



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2015. ГОДИНУ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

Седиште: НОВИ САД, НАРОДНОГ ФРОНТА 53

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ 96.03

Матични број: 08055475

ПИБ: 101636639

ЈБК: 81882

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

САДРЖАЈ

	Страна
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА	7
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2015. ГОДИНУ	9
4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. ГОДИНУ	10
5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ.....	11
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	24
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	39
8. ЗАДУЖЕНОСТ	42
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	46
10. ЦЕНЕ	54
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	55
12. ПРИЛОЗИ 1 И 2.....	57
13. РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОСЛОВАЊА.....	62

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

МИСИЈА

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, основала је Скупштина Града Новог Сада 1989. године са циљем да обавља погребну делатност, која обухвата сахрањивање и одржавање гробаља. У надлежности ЈКП „Лисје“ је 20 гробаља, укупне површине 126 хектара, на територији Новог Сада, Сремске Каменице, Петроварадина, Футога и Ветерника. Према скупштинској Одлуци о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге из 2013. године, у току су активности на преузимању гробаља у приградским насељима (Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковиљ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ, Кисач и Ченеј).

ЈКП „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег значаја, које је једино надлежно да брине о сахрањивању грађана и уређењу и одржавању Градског, Алмашког, Успенског, Католичког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу и Ветернику.

Погребна делатност не значи само сахрањивање умрлих, него обухвата и поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Одговорност и обавеза ЈКП „Лисје“ је да развија савремену културу сахрањивања, поштујући традицију као део изворне културе и обичаја народа, начела слободе свести и вероисповести, као и права човека на своју последњу вољу.

Мисија ЈКП „Лисје“ је да омогући достојанствен последњи испраћај преминулих, да пружи разумевање и помоћ ожалостњенима, као и да чува и негује сећање на претке.

Основни оквир пословања и развоја Предузећа је, између осталог, и законски оквир којим се уређује рад и пословање Предузећа. Закони, уредбе, прописи, одлуке и остала документа, којима је обухваћена ова комунална делатност су:

- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 116/13-аутентично тумачења и 44/14-др. закон),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, број 88/11),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др. закон и 103/15),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 116/14),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13-усклађени дин.изн., 125/14-усклађени дин.изн. и 95/15-усклађени дин.изн.),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/13),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 62/13),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15),
- Међународни рачуноводствени стандарди,

- Фискална стратегија за 2014. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину („Службени Гласник РС“, број 97/13),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 68/15),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа Аутономној Покрајини („Службени гласник РС“, бр. 6/06 и 108/08),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће („Службени Гласник РС“, бр. 36/13 и 27/14),
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 95/14),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, број 36/13),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13 и 13/14),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 9/13), и
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ од 13. марта 2013. године.

ВИЗИЈА

Визија Предузећа је да буде угледна и поштована кућа, која својим стилем, етиком и пијететом обједињује вредности хуманости и љубави према човечанству са једне и модерног пословног приступа са друге стране.

ЈКП „Лисје“ настоји да развије и унапређује квалитет услуга које пружа, као и да проширује своју понуду, како услуга, тако и производа, који су у директној или индиректној вези са основним услугама сахрањивања. У том смислу се већ годинама Предузеће оријентише на тржишно пословање, отварањем низа пратећих служби које имају конкуренцију на тржишту, али могу да обезбеде приход који је неопходан за реализацију развојне политике Предузећа, за коју смо се определили.

Због овакве визије и жеље да се корисницима обезбеде све услуге и производи, максималан квалитет, разноврсност и могућност избора, неопходно је обезбедити довољно финансијских средстава, како би се постигао тако висок ниво пословања и пружања услуга.

ЦИЉЕВИ

Општи циљ Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад је, да на основу природних ресурса, техничко-технолошке опремљености и кадровских потенцијала којима Предузеће располаже, обезбеди потрошачима уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга које проистичу из наше делатности. У сваком сегменту пружања комуналних услуга, као и производње, посебну пажњу посвећујемо сталном унапређењу важног принципа заштите животне средине.

Општи реализовани циљеви Предузећа:

- Обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој,
- Примена економских начела и правила, делотворни менаџмент и рационална организација Предузећа,
- Одржавање и унапређење постојеће репутације одговорног, угледног и успешног Предузећа,
- Придржавање принципа квалитета у пословању и ефикасне контроле,
- Активно унапређење мера заштите животне средине,
- Сталан рад на модернизацији пословања кроз моделе одрживог развоја,
- Повећање нивоа примене информационо-комуникационих технологија, и
- Неговање односа са јавношћу и маркетиншка подршка развојним програмима.

У 2015. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2015. годину:

- обезбеђење потребног простора за несметано сахрањивање на свим гробљима,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- израда пројектно-техничке документације за изградњу нових објеката и израда пројеката изведеног стања за објекте на Градском гробљу и осталим гробљима
- израда пројектно-техничке документације за доградњу и надоградњу пословног објекта на Градском гробљу,
- наставак изградње IX гробног поља на Градском гробљу,
- инвестиционо подизање зеленила на IX гробном пољу,
- изградња стаза и инфраструктурно уређење Градског гробља,
- довршетак изградње зидане оgrade на гробљу у Ветернику,
- изградња атмосферске канализације, водоводне и хидрантске мреже на Централном гробљу у Футогу,
- припремне активности на изради катастра гробних места (Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Бегеч, Ковиљ),
- изградња капеле у Буковцу,

- набавка планиране опреме,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања на крају 2015. године,
- рационализација трошкова пословања,
- примена постојећих цена погребних услуга и у 2015. годину,
- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад и текућег одржавања гробаља за 2015. годину,
- проширење и унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- повећање ликвидности Предузећа,
- реализација планираног физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- исплата зарада радника према финансијском плану,
- реализација плана набавки за 2015. годину и
- реализација инвестиционих улагања према плану за 2015. годину.

У 2015. години, набављена су основна средства из сопствених средстава у укупној вредности од 38.698.000 динара. Издвојили бисмо вредносно највећу позицију из ове групе - опрема за возни парк, која обухвата следеће набавке: камион носивости 3,5 т, комунални трактор са прикључцима, погребно возило, 2 комбија за превоз погребних радника, камион носивости 10 т, два камиона носивости 2,5 т - кипер и ровокопач - утоваривач. Вредност набавки у оквиру ове позиције износи 34.970.000 динара, а возила и радне машине су набављене због што боље реализације пословних активности из домена основне делатности предузећа.

У оквиру инвестиционог подизања зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу, озелењено је 1,47 ха површине овог гробног поља, а травњак је заснован на 1,22 ха површине.

У оквиру циљева ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2015. годину треба напоменути преузимање одређених гробаља у насељеним местима у околини Новог Сада, које је предвиђено Одлуком о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13 и 13/14).

За 2015. годину ЈКП „Лисје“ Нови Сад је кроз Програм инвестиционих активности реализовало припремне радове на изради катастра гробних места у следећим насељеним местима: Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Бегеч и Ковиљ. Тек након ових радова се може приступити наредним активностима на преузимању гробаља и вршењу погребне делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у овим местима.

Након реализације програмске позиције „Изградња капеле у Буковцу“, гробље у Буковцу у свом саставу поседује капелу која заузима 120,03 m². У оквиру објекта налази се просторија за испраћај покојника, простор за хладну комору за два места, просторија за свештенике, чајна кухиња, канцеларија за запослене са санитарним чвором и туш кабином, мушки и женски санитарни чвор за посетиоце, као и санитарни чвор прилагођен потребама лица са инвалидитетом, остава за одлагање алата и манипулативни простор. Објект капеле је у потпуности завршен у грађевинском смислу (малтерисање, фасада, окречена је унутрашњост капеле, постављена ПВЦ столарија, спроведена електроинсталација, као и громобранска инсталација, постављен клима уређај и део неопходног канцеларијског инвентара). Радови на партерном уређењу око објекта (стазе, паркинг, мобилијар, зеленило) су завршени почетком 2016. године.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

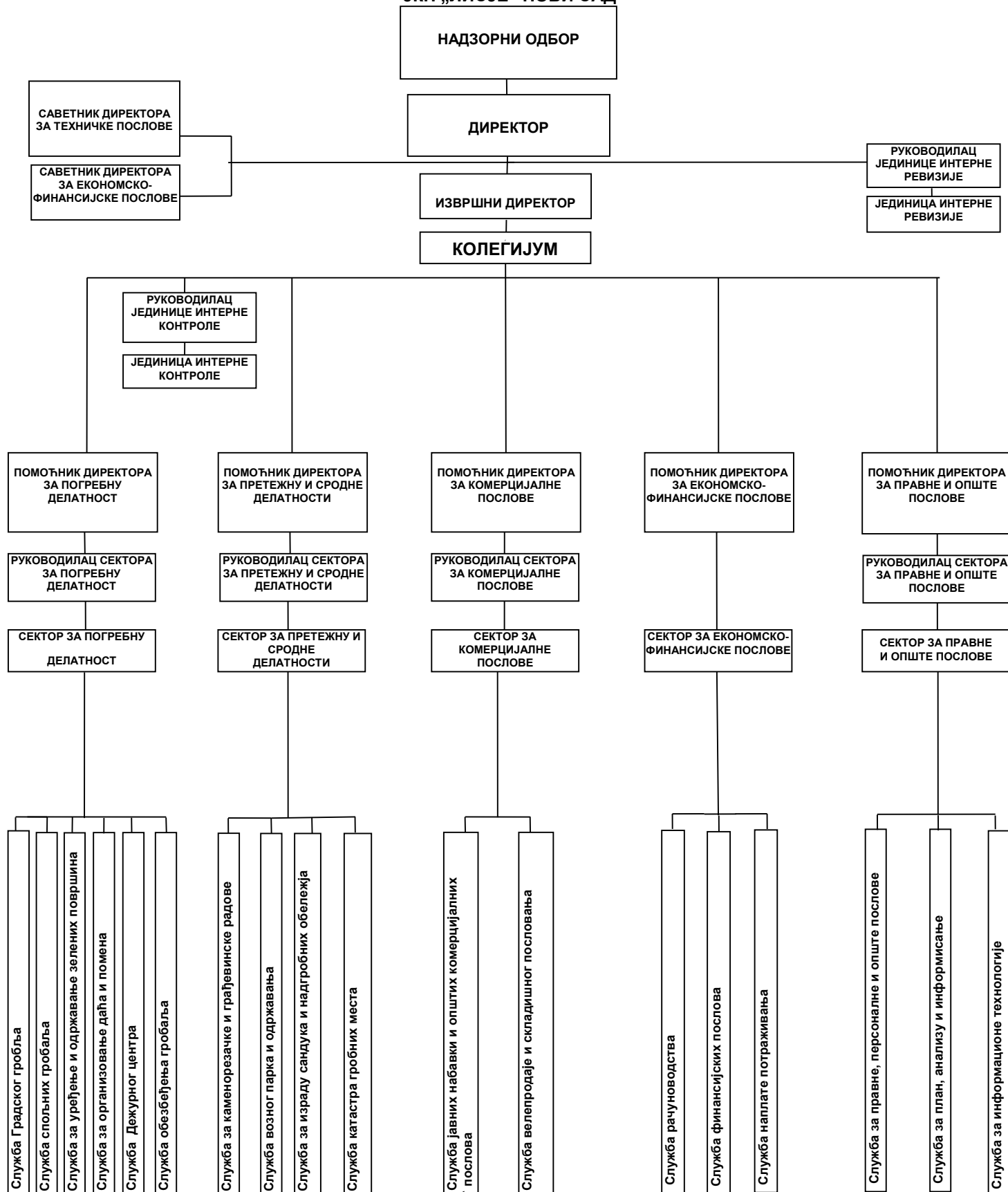
Орган управљања Предузећем је Надзорни одбор, који се састоји од председника и два члана, које именује Скупштина Града Новог Сада, а један је из реда запослених у Предузећу.

Предузећем руководи директор Предузећа са помоћницима и саветницима директора, који чине Колегијум. Унутрашњу организацију чине сектори и службе. Секторима руководе помоћници директора и руководиоци сектора, а службама шефови служби.

Програмом Санације Предузећа који је спроведен у 2014. години, измењена је дотадашња организациона структура Предузећа. Наиме, у циљу рационализације организационе структуре и повећања ефикасности процеса рада са бројем запослених, након смањења радне снаге кроз поменути Програм, ЈКП „Лисје“ је смањило дотадашњи број сектора и служби. Новом организацијом Предузећа дат је приоритет основној погрешној делатности и пратећим, које су у функцији основне.

Током 2015. године је организована Служба наплате потраживања у оквиру Сектора за економско – финансијске послове, како би се повећала наплата ненаплаћених потраживања физичких и правних лица, која нису измирила дуговања према ЈКП „Лисје“.

ЈКП „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД



Организациона шема Предузећа

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2015. ГОДИНУ

Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2015. годину заснован је на циљевима, смерницама и критеријумима Министарства финансија Републике Србије, као и фискалној стратегији Владе Републике Србије за 2014. годину, са пројекцијама за 2015. и 2016. годину, што је уједно и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2015. годину.

С обзиром да су инструкције Владе РС упућивале на свеопшту рационализацију трошкова пословања, ЈКП „Лисје“ је Програмом предвиђену обавезу рационализације расхода скоро у потпуности реализовало. У оквиру максималног смањења трошкова пословања посебно је посвећена пажња трошковима репрезентације, рекламе, донације и спортских активности, који су претежно мањи од планираних, у распону од 21% - 70%, у зависности од врсте средстава за посебне намене (табела 9.2.).

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2015. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Исплата зарада је током 2015. године вршена у складу са планираном месечном и годишњом масом средстава за зараде, уз напомену да су рокови исплате строго поштовани у дан, то јест сваког 25-ог и 10-ог у месецу. Ова чињеница је од изузетног значаја за Предузеће, с обзиром да је претходна пословна 2014. година обележена кашњењем исплата зарада, исплатама минималних зарада због финансијских проблема у пословању, као и Програмом санације који је успешно спроведен. Након финансијске консолидације Предузећа у 2014. години, ефекти рационализације радне снаге, боље организације Предузећа, редовно извршење финансијских обавеза у пословању и редовна исплата зарада запосленима, су јасно видљиви у 2015. години.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 727.266.000 динара, укупне расходе од 687.614.000 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 39.652.000 динара. Упоређујући са истим периодом претходне године ниво прихода је мањи за 12,54%, због „једнократне текуће субвенције“ која је Предузећу у 2014. години одобрена кроз Програм санације, чиме је ванредно повећан пословни приход Предузећа из Буџета Града. Ниво расхода је мањи за 2,53% у односу на реализацију у 2014. години, што је резултат значајног смањења финансијских расхода у 2015. године, с обзиром да су до краја 2014. године отплаћена сва кредитна задужења и камате кроз финансијску консолидацију Предузећа. Реализовани приходи у 2015. години мањи су од планираних за 9,47%, а расходи за 14,37%, због тога што су планирани екстерни послови реализовани у мањем обиму од очекиваних.

Анализа пословања окружења

С обзиром на профил погребне делатности којом се Предузеће бави, треба нагласити да је у делу продаје погребне опреме и транспорта умрлих, на тржишту присутна оштра конкуренција, чак веома нелојална, што негативно утиче на пословање Предузећа и углед професије. ЈКП "Лисје" се бори против таквог тржишта квалитетним пружањем услуга, као и проширењем помоћних делатности, којима обезбеђује део прихода који се не може остварити из основне погребне делатности. У сегменту транспорта умрлих учешће Предузећа на тржишту је до краја 2015. године достигло 67,11%, што представља повећање у односу на претходну годину за 2,15%.

Процена ресурса јавног предузећа

У делу сахрањивања и кремирања као основне делатности којом се Предузеће бави, присутан је монополски положај у граду, јер нема конкуренције. Међутим, у области продаје погребне опреме, надгробних обележја (споменика) и транспорта умрлих у граду постоји већи број приватних предузећа која се баве овим пословима. ЈКП "Лисје" располаже довољном радном снагом и опремом да коректно извршава своју делатност. С обзиром да је то јавно комунално предузеће и да су сва гробља дата на управљање Предузећу, она нису у власништву Предузећа већ у јавној својини.

Пратеће службе које су у функцији основне делатности, као што су столарска, каменорезачка, грађевинска, Служба за даће и помене итд., у оштрој тржишној конкуренцији у граду боре се за остварење прихода Предузећу.

4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. ГОДИНУ

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2015. године евидентно је да је у односу на исти период претходне године, физички обим већи у делу реализације сахрана, продатих споменика, кремација, обнова гробних места, продате погребне опреме, организованих даћа и помена, извршених транспортних услуга и произведених лимених сандука. Број наплаћених дозвола за каменорезачке радове, ексхумација, произведених дрвених сандука и продатих гробница је незнатно мањи од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2015. годину све услуге и производи су мање реализовани од Плана, осим броја обнова гробних места и броја произведених лимених сандука.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 244 сахране, 21 споменик, 82 наплаћене дозволе, 12 ексхумација, 42 кремације, 2.029 наплаћених обнова гробних места, 186 продате погребне опреме, 185 произведених дрвених сандука, 90 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 180 транспортних услуга и 21 произведени лимени сандук.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2014.	Реализација 2015.	План 2015.	Индекс	Индекс
						2015/ 2014 (5:4)	2015/ 2015 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сахрана	ком.	2.862	2.930	3.130	102,38	93,61
2.	Споменик	ком.	200	249	300	124,5	83,00
3.	Наплаћене таксе	ком.	1.024	985	1.210	96,19	81,40
4.	Ексхумација	ком.	158	144	170	91,14	84,71
5.	Кремација	ком.	464	509	520	109,70	97,88
6.	Обнова	ком.	20.716	24.345	22.600	117,52	107,72
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.100	2.227	2.310	106,05	96,41
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.645	2.216	2.970	83,78	74,61
9.	Број даћа и помена	ком.	1.062	1.081	1.170	101,79	92,39
10.	Продате гробнице	ком.	120	95	120	79,17	79,17
11.	Транспортне услуге	ком.	2.028	2.157	2.200	106,36	98,05
12.	Производња лимених сандука	ком.	165	255	220	154,54	115,91

5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ за 2015. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у висини од 803.318.000 динара, док је висина укупних расхода планирана на нивоу од 802.960.000 динара, тако да је планирана добит у износу од 358.000 динара.

На крају 2015. године ЈКП „Лисје“ је исказало укупне приходе у висини од 727.266.000,00 динара, који су од Плана за 2015. годину мањи за 9,47%, и 12,54% од реализације укупних прихода у 2014. години.

Реализовани расходи за 2015. годину износе 687.614.000,00 динара и за 2,53% су мањи од расхода у 2014. години, а од планираних расхода за 2015. годину за 14,37%.

Остварена добит (пре опорезивања) износи 39.652.000,00 динара.

По основу текућих субвенција, остварен је приход у висини од 222.727.000,00 динара, који учествује у укупном приходу са 30,62%, а остатак од 69,38% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности.

Реализовани приходи од продаје производа и услуга и осталих пословних прихода у висини од 501.323.000,00 динара су за 12,90% мањи од Плана 2015. године и 24,01% од реализације у 2014. години.

Финансијски приходи су мањи за 51% у односу на План за 2015. годину и износе 490.000,00 динара, а за 25,96% су већи од реализације у 2014. години.

Остали приходи износе 2.726.000,00 динара што је 31,85% мање од Плана у 2015. години и 37,95% од реализације у 2014. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација I-XII 2014	Реализација I-XII 2015	План 2015.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	826.742	724.050	798.318	87,58	90,70
1а.	Приходи од текућих субвенција	167.053	222.727	222.727	133,33	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга на тржишту	659.689	501.323	575.591	75,99	87,10
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	389	490	1.000	125,96	49,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.393	2.726	4.000	62,05	68,15
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	831.524	727.266	803.318	87,46	90,53

Пословни расходи реализовани су у висини од 670.656.000,00 динара и мањи су за 13,74% од планираних, а за 0,92% од реализованих расхода у 2014. години.

Финансијски расходи су 74,54% мањи од реализације у 2014. години, а од Плана за 2015. годину за 46,34% и износе 5.527.000,00 динара.

Остали расходи износе 11.431.000,00 динара и мањи су за 24,50% од планираних, а већи за 66,17% од реализованих у 2014. години.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 30.357.000,00 динара, што износи 96 % од планираних поменутих расхода за 2015. годину, док у односу на 2014. годину бележимо пораст за око 5%.

За трошкове материјала планирано је да се издвоји 171.200.000,00 динара, а реализовано је око 64% од планираног, односно 109.157.000,00 динара.

Трошкови горива и енергије знатно су смањени, с обзиром да је потрошено 21.915.000,00 у односу на планираних 31.500.000,00 динара, што значи да је за око 30% мањи утрошак горива и енергије од планираног и око 6% је мањи него претходне 2014. године.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају око 43,5% пословних расхода. Реализовано је 89% планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2015. годину, односно 291.841.000,00 уместо планираних 327.900.000,00 динара. У односу на 2014. годину када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 403.900.000,00, реализација у 2015. години је за непуних 30% мања. Подсећања ради, у 2014. години је било 109 запослених више него сада, којима су поред исплаћених зарада, исплаћене и отпремнине по основу технолошког вишка.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, птт трошкова, закупнина итд., износе 72.246.000,00 и мањи су од планираних за око 9%, а већи од 2014. година за око 128%, с обзиром на интензивнију производну активност у 2015. години.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 51.826.000,00 динара, што је 65% планираног износа трошкова амортизације у 2015. години, с обзиром да је план износио 80.000.000,00 динара.

Нематеријални трошкови у висини од 49.275.000,00 су за око 8% мањи од планираних и око 66% већи у односу на 2014. годину, а односе се на низ нематеријалних трошкова, као што су програмерске услуге, адвокатске, стручно усавршавање, осигурање, репрезентација, трошкови платног промета, чланарина привредним коморама, као и трошкови солидарног пореза Републици Србији (10%).

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. –

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализација I-XII 2014	Реализација I-XII 2015	План 2015.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	676.856	670.656	777.520	99,08	86,26
2.	Финансијски расходи	21.711	5.527	10.300	25,46	53,66
3.	Остали расходи	6.879	11.431	15.140	166,17	75,50
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	705.446	687.614	802.960	97,47	85,63

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2015. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ 727.266.000
УКУПНИ РАСХОДИ 687.614.000
 ДОБИТ: 39.652.000

Након одбијања пореских расхода од добити пре опорезивања, нето добит на крају године износи 25.025.000,00 динара. Расподела добити је детаљно образложена у тачки 5.3.

Извори финансирања пословања

Предузеће се финансира делом из сопствених средстава а делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробаља. Овим Програмом се планирају годишња средства за финансирање инвестиционих улагања Оснивача у Предузеће за радове на изградњи објеката и набавку опреме, као и за текуће одржавање зеленила и објеката на свим гробљима на којима се врши делатност.

Након измене Програма пословања током 2015. године утврђено је 67.600.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 67.441.387,42 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За текуће одржавање гробаља је опредељено 245.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су текуће субвенције које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2015. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 27,72%, а 72,28% је сопствених извора тј. пружањем услуга, производњом и продајом производа и услуга на тржишту.

На крају пословне године реализовани приход од текућих субвенција износи 222.727.000 динара с обзиром да је Оснивач Ребалансом одобрио Предузећу додатна буџетска средства за санацију и рекултивацију зеленила на гробљима у приградским насељеним местима, чије је преузимање у току. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 30,62%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом и продајом трговачке робе, као и реализацијом различитих послова на тржишту.

Треба напоменути да Предузеће обезбеђује и део инвестиционих улагања из сопствених извора, у зависности од финансијских могућности. Наиме, ова улагања се углавном односе на набавку опреме и основних средстава мање вредности, а издвајају се из планираних средстава амортизације.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2014.	Реализа- ција 2015.	План 2015.	2015/ 2014 (5:4)	2015/ 2015 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	711.538	759.819	689. 323	106,79	110,23
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	2.054	7.132	870	347,22	819,77
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		7.132			
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	254				
013 и део 019	3. Гудвил	0006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			870		0,00
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	1.800				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	709.484	752.687	688.453	106,09	109,33
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	633.098	651.867	639.483	102,96	101,94
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	67.752	98.929	48.970	146,02	202,02
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7.319				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1.740			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	1.315	151		11,48	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018					
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020					
032 и део 039	2. Основно стадо	0021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023					
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041					
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	14.411	9.509	4.500	65,98	211,31
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	125.666	185.163	125.023	147,35	148,10
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	52.804	53.038	43.923	100,44	120,75
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	17.262	20.642	18.700	119,58	110,39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	12.093	10.108	8.400	83,59	120,33
12	3. Готови производи	0047	13.930	12.566	9.423	90,21	133,35
13	4. Роба	0048	7.063	6.987	7.400	98,92	94,42
14	5. Стална средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	2.456	2.735		111,36	
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	30.126	21.380	72.000	70,97	29,69
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054					
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055					

204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	30.126	21.380	72.000	70,97	29,69
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.272	16.055		220,78	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	840	1.424	800	169,52	178,00
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1.424			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	840		800		0,00
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32.730	86.679	8.300	264,83	1.044,33
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	264	2.469		935,23	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.630	4.118		252,64	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	851.615	954.491	818.846	112,08	116,57
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	88.416	88.835	64.890	100,47	136,90
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	69.161	103.491			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21.929	21.929	21.929	100,00	100,00
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406			21.929		0,00
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	21.929	21.929		100,00	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	54.746	64.051		117,00	

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	123.101	25.025	358	20,33	6.990,22
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	123.101	25.025	358	20,33	6.990,22
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	130.615	7.514	22.287	5,75	33,71
350	1. Губитак ранијих година	0422	130.615	7.514	22.287	5,75	33,71
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17.704	81.658	25.725	461,24	317,43
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	8.570	50.628	10.180	590,76	497,33
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.580	6.456		140,96	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	3.990	44.172	580	1.107,07	7.615,86
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			9.600		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	9.134	31.030	15.545	339,72	199,61
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	340	24.757	745	7.281,47	3.323,09
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	8.794	6.273	14.800	71,33	42,39
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	764.750	769.342	829.984	100,60	92,69
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11.614	11.582	4.500	99,73	257,38

420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	11.614	11.582	4.500	99,72	257,38
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	3.980	1.773	2.500	44,55	70,92
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	101.578	90.124	90.250	88,72	99,86
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	101.578	90.124	71.850	88,72	125,43
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			18.400		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	25.267	15.766	25.400	62,40	62,07
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.471	8	7.400	0,15	0,11
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15.442	2536	5.800	16,42	43,72
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	601.398	647.553	694.134	107,67	93,29
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463			36.863		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	851.615	954.491	818.846	99,93	103,93
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	88.416	88.835	64.890	100,47	136,90

БИЛАНС УСПЕХА на дан 31.12.2015.

Тачка 5.2.

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			Индекс	
			Реали- зација 2014.	Реали- зација 2015.	План 2015.	2015/ 2014 (5:4)	2015/ 2015 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 +1009+1016+ 1017)	1001	839.546	724.050	798.318	86,24	90,70
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	42.878	55.178	50.000	128,69	110,36
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	42.878	55.178	50.000	128,69	110,36
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	581.964	596.569	455.591	102,51	130,94
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	581.964	596.569	455.591	102,51	130,94
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	212.115	69.602	70.000	32,81	99,43
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.589	2.701	222.727	104,33	1,21
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	670.511	670.656	777.520	100,02	86,26
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	28.893	30.357	31.600	105,07	96,07
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	2.872	2.117	100	73,71	2.117,00

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1.500		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	17.867	3.349		18,74	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	78.789	109.157	171.200	138,54	63,76
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.259	21.915	31.500	94,22	69,57
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	403.900	291.841	327.900	72,26	89,00
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	31.686	72.246	79.500	228,01	90,88
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	56.998	51.826	80.000	90,93	64,78
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2.295	42.807	4.000	1.865,23	1.070,18
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.696	49.275	53.420	165,93	92,24
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	169.035	53.394	20.798	31,59	256,73
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	389	490	1.000	125,96	49,00
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	275	294	1.000	106,91	29,40
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037	275	294	1.000	106,91	29,40
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	111	159		143,24	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	3	37		1.233,33	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	21.711	5.527	10.300	25,46	53,66
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+ 1043+ 1044+ 1045)	1041	768	2.245	8.300	292,32	27,05
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	768	2.245	8.300	292,32	27,05
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14.557	3.135	2.000	21,54	156,75
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6.386	147		2,30	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	21.322	5.037	9.300	23,62	54,16

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17.171	5.420		31,56	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.393	2.726	4.000	62,05	68,15
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.879	6.011	15.140	87,24	39,64
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	128.056	39.652	358	30,96	11.075,98
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	1.987	36		1,81	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	126.078	39.616	358	31,42	11.065,92
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.381	9.690		131,28	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		4.901			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	4.404				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	123.101	25.025	358	20,33	6.990,22
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

5.3 Реализација расподеле добити за 2015. годину

На крају пословне 2015. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат, то јест добит пре опорезивања у висини од 39.652.000,00 динара, као разлику укупних прихода и расхода. Нето добит након обрачуна пореских расхода износи 25.024.780,73 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ је након усвајања Завршног рачуна за 2015. годину донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2015. годину. На основу те одлуке, а у складу са Законом о јавним предузећима и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2016. годину, добит ће се распоредити на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 12.512.390,36 динара у Буџет Града Новог Сада
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа у износу од 12.512.390,36 динара, из које ће се извршити покриће губитка из претходног периода у висини од 7.513.900,67 динара.

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА у периоду од 01.01. до 31.12.2015. године

тачка 5.4.

у хиљадама дин.

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реали- зација 2014.	Реали- зација 2015.	План 2015.	2015/ 2014 (4:3)	2015/ 2015 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	980.997	853.901	798.180	87,04	106,98
1. Продаја и примљени аванси	3002	720.745	827.789	560.580	114,85	147,67
2. Примљене камате из пословних активности	3003	111	149		134,23	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	260.141	25.963	237.600	9,98	10,93
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	803.782	780.317	786.630	97,08	99,20
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	289.531	393.072	437.080	135,76	89,93
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	433.443	304.979	327.900	70,36	93,01
3. Плаћене камате	3008	14.557	3.105	2.000	21,32	155,15
4. Порез на добитак	3009		14.550	3.500		415,71
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	66.251	64.611	16.150	97,52	400,07
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	177.215	73.584	11.550	41,52	637,11
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019					
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	147.938	19.670	1.500	13,30	1.311,33
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	46.476				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	101.462				
4. Остале обавезе (одливи)	3035		4.120			
5. Финансијски лизинг	3036		15.550	1.500		1.036,67
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	147.938	19.670	1.500	13,30	1.311,33
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	980.997	853.901	798.180	87,04	106,98
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	951.720	799.987	788.130	84,06	101,50
Ћ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	29.277	53.914	10.050	184,16	536,48
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.450	32.730	5.800	948,70	564,31
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	4	37		925,00	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1	2		200,00	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	32.730	86.679	15.850	264,84	546,88

СУБВЕНЦИЈЕ

Р. бр.		Реализација 2014. година	Реализација 2015.	План 2015. година	Индекс Реализација /План 2015.
КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ					
1.	Планирано	6.241.500	67.441.387	67.600.000	99,77
2.	Уговорено	6.241.500	67.441.387	67.600.000	99,77
3.	Повучено	6.201.147	67.441.387	67.600.000	99,77
ТЕКУЋЕ СУБВЕНЦИЈЕ					
1.	Планирано	183.758.500	244.999.929	245.000.000	100,00
2.	Уговорено	183.758.444	244.999.929	245.000.000	100,00
3.	Повучено	183.758.436	244.999.929	245.000.000	100,00
4.	Једнократна текућа субвенција по основу Програма решавања вишка запослених и Програма санације предузећа	161.629.680,50			

Програм инвестиционих активности за 2015. годину, чија је вредност износила 67.600.000,00 динара је реализован у висини од 99,77%, односно, вредност фактурисаних и наплаћених радова износи 67.441.387,42 динара.

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства за текуће одржавање, која се додељују из Буџета Града, кроз текуће субвенције.

У 2015. години ЈКП „Лисје“ Нови Сад реализовало је 100% одобрених средстава за текуће одржавање гробаља у износу од 244.999.929,12 динара, од чега 194.999.958,36 динара за одржавање зеленила и 49.999.970,76 динара за одржавање објеката.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених који је планиран за 2015. годину износи 293, колико је у децембру 2014. године процењено да ће бити реализовано до краја године, што значи да се није планирало ново запошљавање у наредној години, већ задржавање постојећег стања у Предузећу. На крају 2015. године број запослених износи 292.

На основу Програма пословања за 2015. годину, укупна вредност бруто зарада (I бруто) за све запослене планирана је у висини од 229.840.000,00 динара, од чега за старозапослене 227.678.000,00 динара, а за пословодство 2.162.000,00 динара. До краја 2015. године укупно је исплаћено 212.572.464,00 динара, што значи да је реализовано око 92% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених зарада запосленима износи 210.629.628,00 динара, а пословодству 1.942.836,00 динара.

Обрачун зараде пословодства – директора се врши на основу важеће цене рада, утврђеног коефицијента од стране Оснивача, и припадајућих накнада. Методологија обрачуна ове зараде се не разликује од осталих запослених у Предузећу.

По Статуту Предузећа, директор врши следеће послове:

1. Представља и заступа Предузеће, без ограничења,
2. Организује и руководи процесом рада и води пословање Предузећа,
3. Одговара за законитост рада Предузећа као и за реализацију одлука и других аката Оснивача, Градоначелника и Градског већа,
4. Предлаже годишњи програм пословања и предузима мере за његово спровођење,
5. Предлаже финансијске извештаје Предузећа,
6. Извршава одлуке Управног/Надзорног одбора,
7. Предлаже дугорочни и средњорочни план рада и развоја Предузећа, у складу са смерницама Градског већа,
8. Именује и разрешава запослене са посебним овлашћењима и одговорностима,
9. Закључује уговоре,
10. Доноси Правилник о организацији и систематизацији послова и друга акта,
11. Даје пуномоћ за заступање,
12. Образује радна тела за поједине послове из свог делокруга,
13. Организује припреме за рад Предузећа у случају непосредне ратне опасности и рата и извршава друге задатке од интереса за одбрану, у складу са Законом и Планом одбране Републике,
14. Одлучује о питањима из области рада и радних односа,
15. Одлучује о службеном путовању у земљи и иностранству,
16. Информише јавност о питањима из делокруга рада Предузећа и
17. Обавља и друге послове утврђене законом, одлуком и овим статутом.

С обзиром да је просечна месечна бруто зарада по запосленом у 2015. години планирана на нивоу од 65.370,00 динара, реализована бруто зарада се свела на вредност од 63.266,00 динара. Планирана је просечна месечна нето зарада по запосленом 46.894,00 динара, док реализована вредност износи 45.485,00 динара.

Укупни трошкови исплаћених зарада, накнада и осталих личних расхода на крају 2015. године износе 291.841.000,00 динара, што је у односу на планираних 327.900.000,00 динара мање за око 11%. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 212.572.464,00 динара, што је за око 8% мање од планираних 229.840.000,00 динара (I бруто).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2015. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада од 21.6.2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара, до утврђивања висине накнаде по основу степена реализације програма пословања предузећа чији је оснивач Град Нови Сад. Годишња вредност планираних трошкова Надзорног одбора за 2015. годину износи 1.071.432,00 динара, од чега је реализовано 714.288,00 динара. До умањене реализације накнада за рад Надзорног одбора дошло је због тога што у самом Надзорном одбору имамо председника и два члана, али се председник одрекао своје накнаде, па је током 2015. године вршена исплата за само два члана, што је детаљно образложено у табели тачке 6.5. – исплата Надзорног одбора.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 3.434.832,00 динара за 69 запослених.

Вредност отпремнина по основу вишка запослених, која је исплаћена из сопствених средстава, реализована је у висини од 1.391.056,00 динара, исплатом отпремнине за 2 запослена.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су исплаћени за 11 месеци 2015. године. Због једноставније евиденције и обрачуна радних сати запослених када користе годишњи одмор, ЈКП „Лисје“ један месец током године не врши исплату накнада наведених трошкова. Уобичајено је годинама уназад да је то месец фебруар. Трошкови дневница за службена путовања, солидарне помоћи радницима и остале накнаде трошкова запосленима су исплаћене у мањим или приближно сличним износима од планираних, што се детаљно види у табели тачке 6.1. Помоћ радницима и породици радника реализована је већем износу од планираног, исплаћено је 445.891,00 динара у односу на планираних 400.000,00 динара.

За накнаде по Уговору о допунском раду, за 1 примаоца у 2015. години исплаћено је 158.228,00 динара за 3 месеца рада по том основу.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, планирано је 30.000.000,00 динара за 45 запослених, а исплаћено је 20.649.740,00 динара за 25 ангажованих лица. Ребалансом Програма пословања Предузећа, у јуну 2015. године планирано је ангажовање додатних радника и поднет захтев за дозволу за ангажовање додатне радне снаге, услед повећаног обима послова на уређењу и одржавању свих гробалја којима управља Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад.

Међутим одговор нисмо добили до краја године и процес је и даље у току, па је због тога било ангажовано само 25 лица уместо 45, што се финансијски одразило на делимично реализована средства. У односу на планирана, искоришћено је само 68% новчаних средстава.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Тачка 6.1.

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2014.	Реализација 2015.	Планирано за 2015. годину	Индекс Реализација /План 2015.
1.	Маса нето зарада	186.271.210	152.828.583	164.880.000	92,69
2.	Број запослених исплаћених-годишњи просек	413	280	293	95,56
3.	Просечна месеч.нето зарада	37.585	45.485	46.894	97,00
4.	Маса бруто I зарада	257.905.692	212.572.464	229.840.000	92,49
5.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	413	280	293	95,56
6.	Просеч. месеч. бруто I зар.	52.039	63.266	65.370	96,78
7.	Маса бруто II зарада	305.586.899	252.068.429	273.600.000	92,13
8.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	413	280	293	95,56
9.	Просеч. месеч. бруто II зар.	61.660	75.020	77.816	96,41
10.	Накнаде по уговору о доп. раду	174.382	158.228		
11.	Број ангажованих лица	1 (3 мес. рада)	1 (3 мес. рада)		
12.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о доп. раду	58.127	52.743		
13.	Накнаде по ауторским уговорима				
14.	Број ангажованих лица				
15.	Просечан мес. износ накнаде по ауторским уговорима				
16.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	19.017.995	20.649.740	30.000.000	68,83
17.	Број ангажованих лица	40	25	45	55,56
18.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	39.621	68.832	55.556	123,90
19.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
20.	Број ангажованих лица				
21.	Просечан мес. износ накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
22.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора	881.214	714.288	1.071.000	66,69
23.	Број чланова управног/надзорног одбора	3	2	3	66,67
24.	Просечан мес. Износ накнаде члановима управног/надзорног одбора	29.762	29.762	29.750	100,04
25.	Превоз запослених на посао и са посла	20.242.120	13.931.314	19.000.000	73,32

26.	Дневнице на службеном путу (26. А+26. Б)	326.634	492.775	500.000	98,56
26. а	у земљи	180.842	260.793		
26. б	у иностранству	145.792	231.982		
27.	Накнаде трошкова на службеном путу (27. А+27. Б)				
27. а	у земљи				
27. б	у иностранству				
28.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.331.137			
29.	Број прималаца	8			
28/а.	Отпремнине по основу технолошког вишка	1.645.800	1.391.056		
29/а.	Број прималаца	4	2		
28/б.	Отпремнине по основу вишка запослених из буџетских средстава	54.938.950			
29/б.	Број прималаца	109			
30.	Јубиларне награде	745.276	3.434.832	3.329.000	103,18
31.	Број прималаца	14	69	70	98,57
32.	Смештај и исхрана на терену				
33.	Помоћ радницима и породици радника	525.990	445.891	400.000	111,47
34.	Стипендије				
35.	Стипендије остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима				

Напомена: У оквиру позиције 7. „Маса бруто II зарада“ исказани су и исплаћени доприноси привредним коморама, који се обрачунавају и исплаћују из зарада запослених, док су у билансу успеха ови трошкови приказани у групи конта 55 – нематеријални трошкови у складу са контним планом.

Образложење уз тачке 22., 23. и 24., које се односе на накнаде члановима Надзорног одбора, њихов број и просечан износ месечне накнаде: Закључком Скупштине Града од 21. јуна 2013. године утврђена је накнада за рад у Надзорном одбору у месечном износу од 25.000,00 дин. нето (бруто 29.762 динара). Надзорни одбор сачињавају председник и два члана. С обзиром да се председник Надзорног одбора одрекао своје накнаде, током 2015. године вршена је исплата за само 2 члана Надзорног одбора.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Тачка 6.2.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Реализација у 2014. години	Реализација за 2015.	Планирано за 2015. годину	Индекс Реализација /План 2015.
I	Одлив кадрова	142	3	-	-
1.	Пензија	8		-	-
2.	Отказ	3		-	-
3.	Неплаћено одсуство	7		-	-
4.	Други основ *			-	-
4.а	Технолошки вишак (из средстава Буџета)	109		-	-
4.б	Технолошки вишак (из сопств. средстава)	3	2	-	-
4.ц	Прелазак у друго предузеће	20	1	-	-
4.д	Престанак рада на одређено време				
4.е	Преминули	1		-	-
II	Пријем	9	2	-	-
1.	Повратак са неплаћеног одсуства и са мировања радног односа	9		-	-
2.	Замена				
3.	Нови послови				
4.	Преузети из ЈКП		2		-

*Други основ: технолошки вишак, престанак рада на одређено време, преминули.

Број запослених по квалификационој структури

Ред. бр.	Квалификациона структура	Реализација I – XII 2014.	Реализација I – XII 2015.	План 2015.	Индекс	
					2015/ 2014 (4:3)	2015/ 2015 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ВСС	44	44	44	100,00	100,00
2.	ВС	25	25	23	100,00	108,70
3.	ВКВ	3	3	3	100,00	100,00
4.	ССС	108	108	103	100,00	104,85
5.	КВ	68	66	70	97,06	94,29
6.	ПК	15	14	17	93,33	82,35
7.	НК	30	32	33	106,67	96,97
	УКУПНО	293	292	293	99,66	99,66

Број запослених по старосној структури

Ред. бр.	Старосна структура	Реализација I – XII 2014.	Реализација I – XII 2015.	План 2015.	Индекс	
					2015/ 2014 (4:3)	2015/ 2015 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	До 30 година	20	15	19	75,00	78,95
2.	30 до 40 година	89	79	89	88,76	88,76
3.	40 до 50	103	103	104	100,00	99,04
4.	50 до 60	77	85	76	110,39	111,84
5.	Преко 60	4	10	5	250,00	200,00
6.	УКУПНО	293	292	293	99,66	99,66
	Просечна старост	40-50	40-50	40-50		

Број запослених по радном стажу

Ред. бр.	Године стажа	Реализација I – XII 2014.	Реализација I – XII 2015.	План 2015.	Индекс	
					2015/ 2014 (4:3)	2015/ 2015 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	27	17	25	62,96	68,00
2	5 до 10	55	40	35	72,73	114,29
3	10 до 15	61	74	63	121,31	117,46
4	15 до 20	45	43	37	95,56	116,22
5	20 до 25	31	37	40	119,35	92,50
6	25 до 30	32	26	40	81,25	65,00
7	30 до 35	35	39	35	111,43	111,43
8	Преко 35	7	16	18	228,57	88,89
	УКУПНО	293	292	293	99,66	99,66

Реализација броја запослених по секторима у 2015. години

Ред. бр.	Реализовани број запослених по новој Организационој шеми	План 2015.	Реализација I – XII 2015.
1	2		3
1.	Менаџмент	8	8
2.	Сектор за погребну делатност	140	141
3.	Сектор за претежну и сродне делатности	93	94
4.	Сектор за комерцијалне послове	20	14
5.	Сектор за економско-финансијске послове	8	9
6.	Сектор за правне и опште послове	22	24
7.	Јединица интерне контроле	2	2
	УКУПНО	293	292

Програмом пословања утврђен је број запослених у ЈКП „Лисје“ за 2015. годину и он износи 293 запослена. Током 2015. године у ЈКП „Лисје“ није било велике флукуације радне снаге, тако да је година завршена са 292 запослена.

Структура одлива радне снаге од 1.1.2015.-31.12.2015. године је приказана у табели 6.2.

Треба напоменути да податак о броју запослених у кадровској евиденцији није истоветан са бројем исплаћених радника. Разлику чине радници који су на боловању и породиле, чије се исплате врше преко фондова, таку да нису регистровани у ПП ОД и ПП ОПЈ обрасцима за зараде запослених, које сваког месеца редовно достављамо Градској управи на контролу.

У табелама је приказано планирано и реализовано стање, по свим структурама, на дан 31.12.2015. године.

У табели Квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са CCC – 36,99% и KB са 22,60%. Најмање је учешће ВКВ са 1,03% и ПК са 4,79%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 40-50 година – 35,27%, а најмања је старосна група преко 60 година и она износи 3,42%.

Према радном стажу запослених, од укупно 292, највише је радника са стажом од 10-15 година – 25,34%, што указује на померање граница старости запослених у Предузећу.

ЈКП „Лисје“ је у 2015. години Програмом пословања организовано у оквиру следећих сектора: Сектор за погребну делатност, Сектор за претежну и сродне делатности, Сектор за комерцијалне послове, Сектор за економско-финансијске послове, Сектор за правне и опште послове и Јединица интерне контроле.

Менаџмент чине директор Предузећа, извршни директор, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима, види се да су најбројнији сектор за погребну делатност са 141 запосл. и сектор за претежну и сродне делатности које прате основну са 94 запослена, што заједно чини 235 запослених у основној делатности, тј. 80,5% од укупног броја.

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину - ПЛАН

ПЛАН 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле- них	Маса зарада	Просеч на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос- ле-них	Маса зара- да	Про се. зара да	Број запосле- них	Ново зап.	Маса зарада	Просеч-на зарада
I	293	17.900.000	61.092	292	17.734.000	60.733				1		166.000	166.000
II	293	17.800.000	60.751	292	17.634.000	60.390				1		166.000	166.000
III	293	17.500.000	59.727	292	17.334.000	59.363				1		166.000	166.000
IV	293	17.800.000	60.751	292	17.634.000	60.390				1		166.000	166.000
V	293	18.000.000	61.433	292	17.834.000	61.075				1		166.000	166.000
VI	293	18.000.000	61.433	292	17.834.000	61.075				1		166.000	166.000
VII	293	18.000.000	61.433	292	17.834.000	61.075				1		166.000	166.000
VIII	293	20.600.000	70.307	292	20.400.000	69.863				1		200.000	200.000
IX	293	20.600.000	70.307	292	20.400.000	69.863				1		200.000	200.000
X	293	20.600.000	70.307	292	20.400.000	69.863				1		200.000	200.000
XI	293	22.440.000	76.587	292	22.240.000	76.164				1		200.000	200.000
XII	293	20.600.000	70.307	292	20.400.000	69.863				1		200.000	200.000
УКУПНО	293	229.840.000		292	227.678.000	.						2.162.000	
ПРОСЕК	293	19.153.333	65.370	292	18.973.167	64.977						180.167	180.167

*БРУТО 1

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину - РЕАЛИЗАЦИЈА

ПЛАН 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле- них исплаће- них	Маса зарада	Просеч- на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечн- а зарада	Број запосле- них	Маса зара- да	Про- се. зара- да	Број запосле- них исплаће- них	Ново зап.	Маса зарада	Просеч-на зарада
I	282	17.850.360	63.299	281	17.697.839	62.982				1		152.521	152.521
II	280	17.766.430	63.452	279	17.600.474	63.084				1		165.956	165.956
III	279	17.494.621	62.705	278	17.328.676	62.930				1		165.945	165.945
IV	280	17.735.951	63.343	279	17.569.961	62.975				1		165.990	165.990
V	279	17.566.915	62.964	278	17.400.950	62.593				1		165.965	165.965
VI	279	17.399.186	62.363	278	17.234.071	61.993				1		165.115	165.115
VII	278	17.645.910	63.474	277	17.497.168	63.167				1		148.742	148.742
VIII	278	17.691.077	63.637	277	17.528.315	63.279				1		162.762	162.762
IX	281	17.764.194	63.218	280	17.603.235	62.869				1		160.959	160.959
X	281	17.805.359	63.364	280	17.643.851	63.014				1		161.508	161.508
XI	279	17.574.414	62.991	278	17.413.696	62.639				1		160.718	160.718
XII	283	18.278.047	64.587	282	18.111.392	64.225				1		166.655	166.655
УКУПНО		212.572.464			210.629.628							1.942.836	
ПРОСЕК	280	17.714.372	63.266	279	17.552.469	62.912				1		161.903	161.903

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у БРУТО износу - ПЛАН

План 2015	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број члано- ва	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- нов а	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада предсе- дника	Накн. замени -ка	УКУПНА маса	УКУПН. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
I							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
II							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
III							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
IV							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
V							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VI							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VIII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
IX							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
X							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
XI							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
XII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
УКУПНО							3	1.071.432	357.144	357.144		1.071.432	3	1.071.432
ПРОСЕК							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у БРУТО износу - РЕАЛИЗАЦИЈА

тачка 6.5.

План 2015	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- нова- испла- ћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћен а накнада предсе- дника	Накн. замени- ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћ ених УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
II							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
III							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
IV							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
V							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
VI							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
VII							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
VIII							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
IX							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
X							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
XI							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
XII							2	59.524	29.762	-		59.524	2	59.524
УКУПНО								714.288				714.288		
ПРОСЕК								29.762				29.762		

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у НЕТО износу - ПЛАН

Тачка 6.5.

План 2015	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чла- нов а	Маса за накнаде УО	Просеч- на накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменик а УО	УКУП. маса за УО	Број члано ва	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада председ- ника	Накнада заменика	УКУПНА маса	УКУП. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
I							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
II							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
III							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IV							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
V							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VI							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VIII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IX							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
X							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XI							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
УКУПНО							3	900.000	300.000	300.000		900.000	3	900.000
ПРОСЕК							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у НЕТО износу - РЕАЛИЗАЦИЈА

План 2015	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чла- нов а	Маса за накнаде УО	Просеч- на накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменик а УО	УКУП. маса за УО	Број чланов а- исплаћ ени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председ- ника	Накнада заменика	УКУПНА исплаћена маса	УКУП. Број исплаће них УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
II							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
III							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
IV							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
V							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
VI							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
VII							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
VIII							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
IX							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
X							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
XI							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
XII							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
УКУПНО								600.000				600.000		600.000
ПРОСЕК								25.000	25.000			50.000		50.000

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Наредна табела приказује реализацију капиталних субвенција у 2014. години, 2015. години и план за 2015. годину.

План инвестиционих радова за 2015. годину је сачињен на основу:

- Програма инвестиционих активности за 2015. годину и
- Улагања сопствених средстава за 2015. годину.

Програмом инвестиционих активности за 2015. годину је одобрено 67.600.000,00 динара за следеће инвестиције:

I	РАДОВИ	67.600.000,00
	УКУПНО:	67.600.000,00

До краја 2015. године је у потпуности реализован Програм инвестиционих активности Предузећа, то јест 99,77% инвестиционих радова који су планирани за целу годину.

Тачка 7.1.

БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2014.-2016. године (РЕКАПИТУЛАЦИЈА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ – КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ У 2015. ГОДИНИ)

у 000 дин.

При орит ет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Реализо- вано закључно са 31.12.2014. године	Реализо- вано закључно са 31.12.2015 године	План за 2015. годину	Индекс 2015/ 2014 (4:3)	Индекс 2015/ 2015 (4:5)	Пренета средстава из Буџета I–XII 2015. (дин)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2014.	6.201					
1.	Израда пројектно-техничке документације за доградњу постојећих и изградњу нових објеката на Градском гробљу и осталим гробљима	0					
2.	Изградња IX гробног поља на Градском гробљу - наставак радова	5.000					
3.	Изградња капеле у Буковцу	0					
4.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу	0					

5.	Изградња Централног гробља у Футогу – наставак радова	0					
6.	Набавка опреме (агрегат, машина за чишћење снега, тримери, дувачи, резивачи)	1.201					
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2015.		67.441	67.600		99,77	67.441
1.	Израда пројектно-техничке документације за изградњу нових објеката и израда пројекта изведеног стања за објекте на Градском гробљу и осталим гробљима		1.320	1.320		100	1.320
2.	Израда пројектно-техничке документације за доградњу и надоградњу пословног објекта на Градском гробљу		1.740	1.800		96,67	1.740
3.	Изградња IX гробног поља на Градском гробљу - наставак радова		9.999	10.000		99,99	9.999
4.	Изградња капеле у Буковцу		17.216	17.267		99,70	17.216
5.	Реконструкција – санација стаза на Градском гробљу у Новом Саду (на гробним пољима I, II, III, IV и V) – наставак радова		5.999	6.000		99,98	5.999
6.	Изградња зидане ограде са капијама на гробљу у Ветернику		650	650		100	650
7.	Изградња дворишне атмосферске и фекалне канализације, водоводне и хидрантске мреже на Централном гробљу у Футогу		4.060	4.100		99,02	4.060
8.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу		7.144	7.150		99,92	7.144
9.	Припремне активности на изради катастра гробних места (Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Бегеч и Ковиљ)		15.880	15.880		100	15.880
10.	Набавка опреме		3.433	3.433		100	3.433

Реализацијом капиталних субвенција је до 31. децембра 2015. године пренето из буџета Града 67.441.387,42 динара.

Сопствена средства која је могуће уложити у опремање Предузећа у 2015. години су средства амортизације. То значи да планирана средства износе 80.000.000,00 динара, а њихова финансијска вредност и појединачне позиције су утврђене планом набавки за 2015. годину.

У 2015. години, набављена су следећа основна средства из сопствених средстава у укупној вредности од 38.698.000 динара:

Р. бр.	ОПИС	Вредност
1.	Канцеларијска опрема	961.000,00
2.	Опрема за возни парк	34.970.000,00
3.	Рачунарска опрема	2.484.000,00
4.	Клима уређаји	283.000,00
УКУПНО:		38.698.000

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Задуженост ЈКП „Лисје“ Нови Сад на дан 31.12.2015. године:

1. ДУГОРОЧНА ЗАДУЖЕНОСТ

1.1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	50.628.704,79
1.2. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31.030.104,88

2. КРАТКОРОЧНА ЗАДУЖЕНОСТ

2.1. КРАТКОРОЧНЕ ФИН.ОБАВЕЗЕ	11.582.212,25
2.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	91.897.248,44
2.3. ОСТ. КРАТК. ОБАВЕЗЕ	15.107.908,37
2.4. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТ.ЈАВНИХ ПРИХ.И ПВР	650.094.756,58
2.5. ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	658.586,67

I ДУГОРОЧНА ЗАДУЖЕНОСТ

1.1. Дугорочна резервисања у износу од 50.628.704,79 динара односе се на резервисања за отпремнине при одласку у пензију у износу од 6.456.453,90 динара и трошкове судских спорова у износу од 44.172.704,79 динара.

1.2. Остале дугорочне обавезе у износу од 31.030.104,88 динара односе се на репрограмиране обавезе према добављачима у износу од 6.273.399,08 динара и дугорочни део обавеза по основу финансијског лизинга у висини од 24.756.705,80 динара.

II КРАТКОРОЧНА ЗАДУЖЕНОСТ

2.1. Краткорочне финансијске обавезе у износу од 11.582.212,25 динара обухватају: Краткорочне обавезе по основу лизинга у износу од 5.837.647,13 динара и остале краткорочне финансијске обавезе у износу од 5.744.565,12 динара (позајмице од Информатике и обавезе по основу споразума са ЈКП Новосадска топлана – краткорочни део).

2.2. Обавезе из пословања у износу од 91.897.248,44 динара односе се на обавезе према добављачима.

2.3. Остале краткорочне обавезе у износу од 15.107.908,37 динара односе се на трошкове зарада и осталих личних примања за децембар 2015. године, који су плаћени у 2016. години.

2.4. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и пасивних временских разграничења у износу од 650.094.756,58 динара односе се на:

- Обавезе за ПДВ (7.988,00 динара)
- Обавезе за остале порезе и доприносе (2.535.827,91 динара)

Пасивна временска разграничења – 647.550.940,67 динара. Од тога се 608.926.117,94 динара односи на ставке конта 495 државна дивиденда то јест, субвенције чије укидање се врши приликом обрачуна амортизације средстава

набављених субвенцијама и то у висини амортизације тих средстава након чега се врши оприходовање у истом износу.

2.5. Обавезе из специфичних послова у износу од 658.586,67 динара односе се на обавезе по основу комисионе продаје.

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2015. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

тачка 8.1.

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ -	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
		Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
Развојни фонд АПВдуг.кр.са вал.клауз.	менице, овлашћења						
Intesa кратк.кред.-дозв.прекорачење	менице, овлашћења						
Intesa кратк.револвинг кредит	менице, овлашћења						

Приказани план доспећа кредитних обавеза се односи на износ обавеза које доспевају само у 2015. години.
Приказана реализација доспећа кредитних обавеза обухвата коначну отплату свих кредита у 2015. години.

По основу иностраних кредитора ЈКП „Лисје“ нема кредитних обавеза.

тачка 8.2.

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНА ДУГОВАЊА

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2014. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања	Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања
1.	Физичка лица	47.149.120		32.048.832	
2.	Привредни субјекти	12.001.450	83.179.145	12.957.250	46.254.050
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	2.044.800	31.997.180	1.480.008	32.033.444
4.	Државни органи и органи локалне власти	221.400		9.808.077	11.836.351
5.	Установе (здравство,образовање,култура...)	2.180.210		1.473.490	
6.	Остало	1.403.500	17.452.100	875.000	
7.	УКУПНО	65.000.480	132.628.425	58.642.657	90.123.845

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

План и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, као и за текуће и инвестиционо одржавање је приказан у табели 9.1.

Набавка добара се односи на набавку материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервих делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки се односи и на набављање одређених основних средстава из сопствених извора (по основу амортизације). Укупна вредност ове групе износи 155.000.000,00 динара, од чега је реализовано 76.786.000,00 динара.

У групи услуга која укупно износи 104.610.000,00 динара, налазе се услуге подизвођача, одржавања, транспортне услуге, производне, непроизводне и остале услуге, а реализација износи 41.778.000,00 динара.

Група радова у укупној вредности од 312.441.000,00 динара, која се односи на расписивање набавки везаних за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробаља за 2015. годину, реализована је у износу од 48.748.150,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује, у вредности од 118.240.000,00 динара се односи на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 5.000.000,00 динара, реализована је у износу од 13.646.000,00 динара.

Планом финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности постављају се оквири унутар којих се расписују јавне набавке и врши њихова реализација. Сам План, подложен је променама у току године, што значи да се ребалансом намењена средства за поједине позиције могу повећавати, или неутрошена средства са неке позиције препозиционирати на другу на којој је исказана потреба за истим. Исто тако, Планом предвиђена средства не морају бити искоришћена до краја, или уопште, у зависности од потреба и околности које се приликом израде Плана не могу увек предвидети. Тако је, на пример, Планом у оквиру врсте предмета „Радови“ позиција 14. „Радови на текућем одржавању зеленила“ било предвиђено 180.700.000,00 динара. До реализације ове позиције из Плана јавних набавки није дошло, јер Предузеће није имало потребу да по овој позицији распише јавну набавку, пошто су радове обавиле стручне службе Предузећа. Исти случај је и са позицијом „Радови на текућем одржавању објеката“, позиција 15. за коју је било предвиђено 28.170.000,00 динара, али јавна набавка није расписана, јер је посао обавила грађевинска служба Предузећа и служба одржавања.

**РЕАЛИЗОВАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА,
РАДОВА И УСЛУГА
ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ**

РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2015. ГОДИНУ

- у динарима -

Р.Б.	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Индекс Реализација 2015. година/ План
	Добра			
1.	Материјал за извођење грађевинских радова	40.000.000	6.700.000	16,75
2.	Материјал за рад службе одржавања	6.000.000	1.050.000	17,50
3.	Материјал за уређење и одржавање зелених површина	2.800.000	0	0
4	Оруђа, алати и друго	2.900.000	1.150.000	39,66
5	Ситан инвентар	2.500.000	786.000	31,44
6	ХТЗ опрема	6.000.000	5.800.000	96,67
7	Резервни делови за возила	7.500.000	4.200.000	56,00
8	Канцеларијски материјал	2.900.000	2.450.000	84,48
9	Производи за одржавање хигијене	1.500.000	700.000	46,67
10	Остала роба за крајњу потрошњу	1.000.000	0	0
11	Трошкови електричне енергије	8.000.000	3.700.000	46,25
12	Трошкови горива	18.500.000	11.700.000	63,24
13	Камион носивости 3,5т са 6 седишта	4.500.000	4.450.000	98,89
14	Комунални трактор са прикључцима	2.900.000	2.900.000	100,00
15	комора за фарбање	2.000.000	0	0
16	погребно возило	3.500.000	3.000.000	85,71
17	Комби возила	6.820.000	6.800.000	99,71
18	Камион носивости 10т	7.200.000	7.200.000	100,00
19	камион носивости 2,5т са 6 седишта кипер 2 комада	9.000.000	7.800.000	86,67
20	Ровокопач - утоваривач	8.580.000	2.900.000	33,80
21	Видео надзор	1.000.000	0	0
22	Тримери и косачице	2.500.000	0	0
23	Рачунарска опрема	2.500.000	2.500.000	100,00
24	Канцеларијска опрема	2.100.000	1.000.000	47,62
25	Бела техника	2.000.000	0	0
26	Обавезе по финансијском лизингу	800.000	0	0
	УКУПНО:	155.000.000	76.786.000	49,54

	Услуге			
27	Услуге подизвођача	1.000.000	0	0
28	Услуге подизвођача- зидане гробнице	2.000.000	2.000.000	100,00
29	Услуге подизвођача- лимарске услуге	1.500.000	0	0
30	Услуге подизвођача- транспортне услуге	2.300.000	2.300.000	100,00
31	Услуге подизвођача- хидроизолација	600.000	600.000	100,00
32	Услуге подизвођача- услуге ископа	2.800.000	2.800.000	100,00
33	Услуге подизвођача- чишћење стаза	2.500.000	2.500.000	100,00
34	Одржавање возила и радних машина	8.000.000	8.000.000	100,00
35	Одржавање ситне механизације	2.000.000	2.000.000	100,00
36	Одржавање машина на електро и гасни погон	500.000	0	0
37	Одржавање ГПС система	600.000	150.000	25,00
38	Закупнине	4.500.000	0	0
39	Трошкови рекламе, пропаганде и развоја	2.000.000	0	0
40	Услуге других предузећа	1.000.000	1.000.000	100,00
41	Сушење даске	4.000.000	4.000.000	100,00
42	Трошкови сајмова	1.000.000	0	0
43	Остале производне услуге	1.000.000	1.000.000	100,00
44	Услуга сервиса професионалног столарског алата	500.000	500.000	100,00
45	Услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених	950.000	0	0
46	Програмерске услуге	1.500.000	1.470.000	98,00
47	Програм за катастар	2.000.000	0	0
48	Услуге мобилне телефоније	3.100.000	0	0
49	Здравствене услуге	860.000	0	0
50	Адвокатске услуге	2.000.000	0	0
51	Услуга контроле квалитета робе	800.000	0	0
52	Услуга геомерта, израде плана превентивних мера и координатора	1.500.000	650.000	43,33
53	Непроизводне услуге	1.000.000	0	0
54	Издавачке, штампарске услуге и услуге корицења	1.500.000	0	0
55	Осигурање	2.900.000	2.900.000	100,00
56	Услуге студентских задруга и накнаде о привременим и повременим пословима	30.000.000	0	0
57	Банкарске услуге	2.500.000	0	0
58	Безбедност на раду, ППЗ и процена ризика на радним местима	1.500.000	1.480.000	98,67
59	Спортске активности	1.000.000	0	0
60	Остали нематеријални трошкови	1.000.000	0	0

60.1	Изrada пројектно-техничке документације за каскадно сахрањивање на гробљу у Сремској Каменици	1.500.000	1.425.000	95,00
60.2	Изrada пројектно-техничке документације за изградњу Градске мртвачнице на градском гробљу у Новом Саду	2.200.000	1.203.000	54,68
60.3	Изrada пројектно-техничке документације за изградњу паркинга на Централном гробљу у Футогу	1.000.000	0	0
60.4	Изrada пројектно-техничке документације за инфраструктурно уређење гробаља у насељеним местима, која уређује и одржава ЈКП „Лисје“ Нови Сад (по Одлуци Скупштине Града Новог Сада, “Службени лист Града Новог Сада, бр. 34/13 и 13/14)	2.200.000	0	0
60.5	Набавка апликативног пословног софтвера	2.900.000	2.900.000	100,00
60.6	Набавка оперативног система	2.900.000	2.900.000	100,00
	Укупно услуге:	104.610.000	41.778.000	39,94
	Радови			
1	Изrada пројектно-техничке документације за доградњу постојећих и изградњу нових објеката на Градском гробљу и осталим гробљима	1.320.000	1.320.000	100,00
2	Изrada пројектно-техничке документације за доградњу и надоградњу пословног објекта на Градском гробљу и осталим гробљима	1.740.000	1.740.000	100,00
3	Изградња IX гробног поља на Градском гробљу - наставак радова	9.999.000	3.720.000	37,20
4	Изградња капеле у Буковцу	17.216.000	7.480.000	43,45
5	Реконструкција – санација стаза на Градском гробљу у Новом Саду (на гробним пољима и) – наставак радова	5.999.000	2.070.000	34,51
6	Изградња зидане оgrade са капијама на гробљу у Ветернику	650.000	287.000	44,15
7	Изградња дворишне атмосферске и фекалне канализације, водоводне и хидрантске мреже на Централном гробљу у Футогу	4.060.000	3.378.000	83,20
8	Радови на инвестиционом подизању зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу	7.144.000	1.840.000	25,76
9	Припремне активности на изради катастра гробних места (Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Бегеч и Ковил)	15.880.000	0	0
10	Набавка опреме	3.433.000	3.433.150	100,00
11	Материјал за текуће одржавање зеленила	7.000.000	4.250.000	60,71
12	Материјал за текуће одржавање објеката	21.830.000	12.200.000	55,89
13	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	7.300.000	7.030.000	96,30

14	Радови на текућем одржавању зеленила	180.700.000	0	0
15	Радови на текућем одржавању објеката	28.170.000	0	0
	УКУПНО:	312.441.000	48.748.150	15,60
	Набавке на које се закон не примењује			
61	Погребна опрема	9.600.000	0	0
62	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000	0	0
63	Добра за рад цвећара	2.000.000	0	0
64	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	30.400.000	0	0
65	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	37.730.000	0	0
66	Фискалне касе	250.000	0	0
67	Вода у боцама	300.000	0	0
68	Кафа за аутомат	80.000	80.000	100,00
69	Пословна галантерија – добра	300.000	0	0
70	Опрема за комуникацију	200.000	0	0
71	Клима уређаји	300.000	283.000	94,33
72	Прибор и алат за хитне интервенције	350.000	350.000	100,00
73	Одржавање клима уређаја	300.000	300.000	100,00
74	Одржавање расхладних комора	300.000	300.000	100,00
75	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	350.000	0	0
76	Услуге консалтинга	300.000	300.000	100,00
77	ПТТ услуге	2.900.000	0	0
78	Услуге интернета	380.000	375.000	98,68
79	Услуге чишћења	300.000	300.000	100,00
80	Услуге поправке и одржавања тахометара	100.000	0	0
81	Маркетиншке услуге	350.000	350.000	100,00
82	Стаклорезачке услуге	100.000	0	0
83	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	200.000	0	0
84	Услуга поправке ручног електричног алата	200.000	0	0
85	Услуга хемијског чишћења и чишћење просторија	100.000	100.000	100,00
86	Услуге репрезентације	280.000	0	0
87	Браварске услуге	100.000	0	0
88	Услуге техничког прегледа	200.000	200.000	100,00
89	Вулканизерске услуге	100.000	100.000	100,00
90	Трошкови аутоперионице	200.000	200.000	100,00

91	Одржавање канцеларијске опреме	300.000	300.000	100,00
92	Одржавање телефонске централе	100.000	100.000	100,00
93	Услуга фотокопирања	100.000	100.000	100,00
94	Трошкови ревизије финансијских извештаја	300.000	260.000	86,67
95	Преглед, сервис и испитивања ПП апарата, обуке и мерења	300.000	300.000	100,00
96	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	350.000	100,00
97	Услуга одржавања АЛУ браварије на објектима на Градском гробљу	390.000	390.000	100,00
98	Услуга одржавања АЛУ браварије на објектима на спољним гробљима	380.000	380.000	100,00
99	Одржавање лакирнице у столарској радионици	385.000	385.000	100,00
100	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	380.000	380.000	100,00
101	Одржавање кремационе пећи у крематоријуму на Градском гробљу	370.000	370.000	100,00
102	Керамичарско-шамотерске услуге	380.000	380.000	100,00
103	Услуга одржавања гасне котларнице	390.000	390.000	100,00
104	Услуга одржавања електро инсталација на Градском гробљу	370.000	370.000	100,00
105	Услуга одржавања електро инсталација на спољним гробљима	380.000	379.000	99,74
106	Услуга одржавања вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	380.000	380.000	100,00
107	Услуга чишења и одржавања димњака	385.000	385.000	100,00
108	Изолатерске услуге	390.000	390.000	100,00
109	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	370.000	370.000	100,00
110	Водоинсталатерске услуге	350.000	350.000	100,00
111	Одржавање гранитних и мермерних површина	390.000	390.000	100,00
112	Услуга техничке контроле објеката	350.000	0	0
113	Услуга бушења бунара	360.000	360.000	100,00
114	Услуга одржавања гасне инсталације на Градском гробљу	385.000	385.000	100,00
115	Услуга одржавања гасне инсталације на спољним гробљима	365.000	365.000	100,00

116	Услуга одгушења канализације	395.000	0	0
117	Израда идејног пројекта за изградњу зидане оградe са пешачким стазама на гробљима у Футогу и Петроварадину	350.000	345.000	98,57
118	Израда идејног пројекта за реконструкцију и изградњу зидане оградe на Градском гробљу у Новом Саду	380.000	375.000	98,68
119	Израда пројектно-техничке документације за реконструкцију капеле на Централном гробљу у Футогу	370.000	0	0
120	Хитне интервенције	395.000	0	0
121	Остале неспецифициране услуге	380.000	380.000	100,00
122	Услуга постављања тракастих завеса	390.000	390.000	100,00
123	Ситна канцеларијска опрема	320.000	319.000	99,69
124	Услуге постављања фолије на стаклу	390.000	390.000	100,00
	УКУПНО:	118.240.000	13.646.000	11,54
	СВЕГА:	690.291.000	180.958.150	26,21

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели 9.2., трошкови рекламе и пропаганде за 2015. годину су реализовани у висини од 594.587 динара, што представља 29,73% планираних средстава за 2015. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 289.050 динара, што је незнатно више у односу на План за 2015. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 47,76% Плана и износе 256.298 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 787.930 динара, што је око 21% мање од планираних за 2015. годину.

Табела 9.2

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	Реализација 2015.	Индекс Реализација /План 2015.
1.	Спонзорство				
2.	Донације	733.000	540.000	256.298	47,46
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	215.000	1.000.000	787.930	78,79
5.	Репрезентација	605.000	280.000	289.050	103,23
6.	Реклама и пропаганда	915.000	2.000.000	594.587	29,73
7.	Остало				

10. ЦЕНЕ

Политика цена производа и услуга

Цене производа и услуга ЈКП „Лисје“ се утврђују на два начина и то:

- цене основних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробља се утврђују на основу сагласности Оснивача и
- цене осталих роба и услуга се утврђују самостално на основу тржишних услова.

Програмом пословања за 2015. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2015. години.

Тренутно важеће цене основних услуга сахрањивања које су у примени од 26. децембра 2011. године су следеће:

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| • сахрана у гроб | 12.130,00 динара, |
| • сахрана у гробницу | 9.520,00 динара, |
| • похрана урне | 1.515,00 динара, |
| • кремирање посмртних остатака | 8.530,00 динара, |

Чланом 54. Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге коју је Скупштина Града Новог Сада донела 8. и 9. јула 2013. године, утврђена је обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад да поред основних услуга сахрањивања, тражи претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада и за утврђивање цене накнаде за коришћење и одржавање гробаља.

Све наведене цене су постојеће, важеће и у примени су од 26. марта 2010. године, и то:

- | | |
|---|-----------|
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину | 1.750,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 10 година..... | 11.300,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 15 година..... | 17.570,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 2 ковчега..... | 1.860,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 4 ковчега..... | 2.350,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 6 ковчега..... | 2.830,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– касета за 2 урне..... | 1.130,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– касета за 4 урне..... | 1.380,00 |

Одлуком пословодства и Оснивача, ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања 4 године, а цене накнада за коришћење и одржавање гробља 5 година, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана у условима тешке економске кризе и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У циљу успостављања адекватног система финансијског управљања и контроле, а према захтевима „Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору“ ЈКП „Лисје“ је започело и завршило низ активности на увођењу и развоју наведеног система.

Поред већ постојећих служби, тј. јединица интерне контроле и јединица интерне ревизије које постоје у Предузећу од 2014. године, 15. октобра 2015. године је установљена и Служба наплате потраживања, која у свом опису послова има активности као што су давање налога за утужење због неизмирених обавеза, предлагање мера за обезбеђење већег степена наплате потраживања, вођење и израда дневних, месечних и годишњих извештаја о дуговањима и предузетим мерама за наплату потраживања. Установљење овакве службе ће у знатној мери утицати на смањење пословних ризика везаних за наплату потраживања.

Фактори финансијског ризика

Управљање финансијским али и сваким другим ризицима усмерено је на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање предузећа сведу на минимум. У том смислу, Предузеће се руководи препорукама како органа локалне самоуправе, тако и препорукама централне власти публиковане у редовним годишњим меморандумима владе.

Тржишни ризик

Ризик од промене курса страних валута је мање изражен из разлога што ЈКП „Лисје“ Нови Сад у највећем делу послује у националним оквирима те је ризик од промене курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама донекле апстрахован али није потпуно занемарљив.

Будући да ЈКП „Лисје“ Нови Сад нема значајну каматносноу имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Кредитни ризик

ЈКП „Лисје“ Нови Сад нема значајне концентрације кредитног ризика, а у исто време има утврђена правила како би се обезбедило да се продаја производа на велико реализује са купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем платних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Предузећа. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се послује, као и обезбеђивање адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања у Предузећу финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

У тржишном систему и конкуренцији коју погребна делатност има, веома је важно доношење исправних пословних одлука и управљање ризицима, како би се обезбедило несметано функционисање ове веома важне делатности у комуналној привреди. Свакако да је највећа одговорност на органима управљања, то јест Надзорном одбору и директору, који заједно треба да успоставе оквир, како би се успешно управљало свим ризицима у пословању.

ОБРАЧУН ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2015. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2014.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	28.771.461	22.675.769	21.166.957	1.508.812
ФЕБРУАР	28.771.388	22.840.103	21.067.433	1.772.670
МАРТ	28.771.613	22.635.144	20.745.122	1.890.022
АПРИЛ	28.915.471	22.759.076	21.031.292	1.727.784
МАЈ	28.915.264	22.442.534	20.830.848	1.611.686
ЈУН	28.915.472	22.229.505	20.631.955	1.597.550
ЈУЛ	20.575.159	22.694.955	20.924.520	1.770.435
АВГУСТ	20.532.991	22.682.046	20.978.078	1.703.968
СЕПТЕМБАР	19.994.782	22.829.295	21.064.781	1.764.514
ОКТОБАР	19.501.526	22.987.337	21.113.594	1.873.743
НОВЕМБАР	23.551.280	22.647.590	20.839.740	1.807.850
ДЕЦЕМБАР	28.370.492	23.579.918	21.674.109	1.905.809
УКУПНО	305.586.899	273.003.272	252.068.429	20.934.843

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. Г.

Индикатори ликвидности

1. Општа ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{185.163.000}{769.342.000} = 0,2407$$

2. Убрзана ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства} - \text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{185.163.000 - 53.038.000}{769.342.000} = 0,1717$$

Индикатори задужености

3. Задуженост:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}} = \frac{851.000.000}{954.491.000} = 0,8916$$

4. Однос дуга према капиталу:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}} = \frac{851.000.000}{103.491.000} = 8,2229$$

5. Коефицијент покрића камате:

$$\frac{\text{ЕВИТ}}{\text{расходи за камате}} = \frac{39.652.000}{3.135.000} = 12,6482$$

6. Коефицијент финансијске стабилности:

$$\frac{\text{дугорочне обавезе+капитал}}{\text{стална имовина+залихе}} = \frac{31.030.000+103.491.000}{759.819.000+53.038.000} = 0,1655$$

Индикатори активности:

7. Просечан период држања залиха:

$$\frac{\text{просечне залихе}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{4.419.833,33}{651.747.000} \times 365 = 2,4753$$

8. Просечан период наплате потраживања:

$$\frac{\text{просечан салдо купаца}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{25.753.000}{651.747.000} \times 365 = 14,4225$$

9. Просечан период плаћања обавеза:

$$\frac{\text{обавезе према добављачима}}{\text{приходи од продаје}} \times 365 = \frac{90.124.000}{651.747.000} \times 365 = 50,4724$$

10. Искоришћеност фиксних средстава:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}} = \frac{651.747.000}{759.819.000} = 0,8578$$

11. Искоришћеност укупних средстава:

$$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{укупна средства}} = \frac{651.747.000}{954.491.000} = 0,6828$$

12. Профитна бруто маргина:

$$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{39.616.000}{651.747.000} = 0,0608$$

13. Профитна нето маргина:

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{25.025.000}{651.747.000} = 0,0384$$

14. EBIT маргина:

$$\frac{\text{EBIT}}{\text{укупан приход}} = \frac{39.652.000}{727.266.000} = 0,0545$$

15. EBITDA маргина:

$$\frac{\text{EBITDA}}{\text{укупан приход}} = \frac{39.652.000}{727.266.000} = 0,0545$$

16. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}} = \frac{25.025.000}{954.491.000} = 0,0262$$

17. Стопа повраћаја на капитал (ROE):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}} = \frac{25.025.000}{103.491.000} = 0,2418$$

Индикатори економичности

18. Економичност пословања:

$$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}} = \frac{724.050.000}{670.656.000} = 1,0796$$

Индикатори продуктивности

19. Јединични трошкови рада:

$$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}} = \frac{291.841.000}{727.266.000} = 0,4013$$

20. Продуктивност рада:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}} = \frac{651.747.000}{292} = 2.232.010,27$$

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА НА КРАЈУ 2015. ГОДИНЕ

ЈКП „Лисје“ је Програмом планирану рационализацију расхода скоро у потпуности реализовало. У оквиру максималне редукције трошкова пословања посебно је посвећена пажња трошковима репрезентације, рекламе, донације и спортских активности, који су знатно мањи од планираних.

На пословање у 2015. години знатан позитиван утицај имале су спроведене мере рационализације које су реализоване на самом крају 2014. године. Смањењем прекомерног броја запослених смањени су и расходи по том основу. Поред тога, затварањем кредита (дугорочни и краткорочни), који су константно оптерећивали и онемогућавали измирење редовних обавеза у пословању, а чије финансирање је извршено из буџетских средстава Оснивача, смањени су месечни редовни трошкови за око 14.600.000 динара. Овакво значајно растерећење месечних трошкова и спроведена финансијка дисциплина су омогућили Предузећу да у 2015. години реализује позитивне резултате пословања на потпуно новим и здравим основама, у смислу редовне исплате пуне зараде запосленима, редовно плаћање месечних обавеза, као и отплату свих репрограмираних дуговања која су уговорена у другој половини претходне године.

Предузеће је на крају 2015. године исказало позитиван финансијски резултат тј. нето добит у износу од 25.025.000 динара, чиме је истовремено остварена и препорука Владе РС о потреби остваривања добити у јавним и јавним комуналним предузећима и њеном опорезивању, што позитивно утиче не само на Предузеће, већ и на повећање буџета државе, то јест локалне самоуправе.

Због евидентног позитивног тренда у пословању у 2015. години који се у првом реду огледа у смањењу расхода пословања, Програм пословања ЈКП „Лисје“ за 2016. годину који се заснива на номиналним вредностима и принципима који су важили у 2015. години уз одређена увећања или смањења перформанси, обезбедиће позитиван пословни тренд и још бољи пословни резултат тј. добит на крају 2016. године.

Најважнији финансијски показатељи пословања Предузећа су приказани у наредним табелама и графиконима.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ: 3259/37-14
ДАНА: 25. маја 2016.године
НОВИ САД

ДИРЕКТОР

ВЛАДИМИР ЂАКОВИЋ

Тренд реализације укупних прихода на дан 31.12.2015. год.				
Година	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.
Приходи у динарима	720.573.000,00	585.788.000,00	831.524.000,00	727.266.000



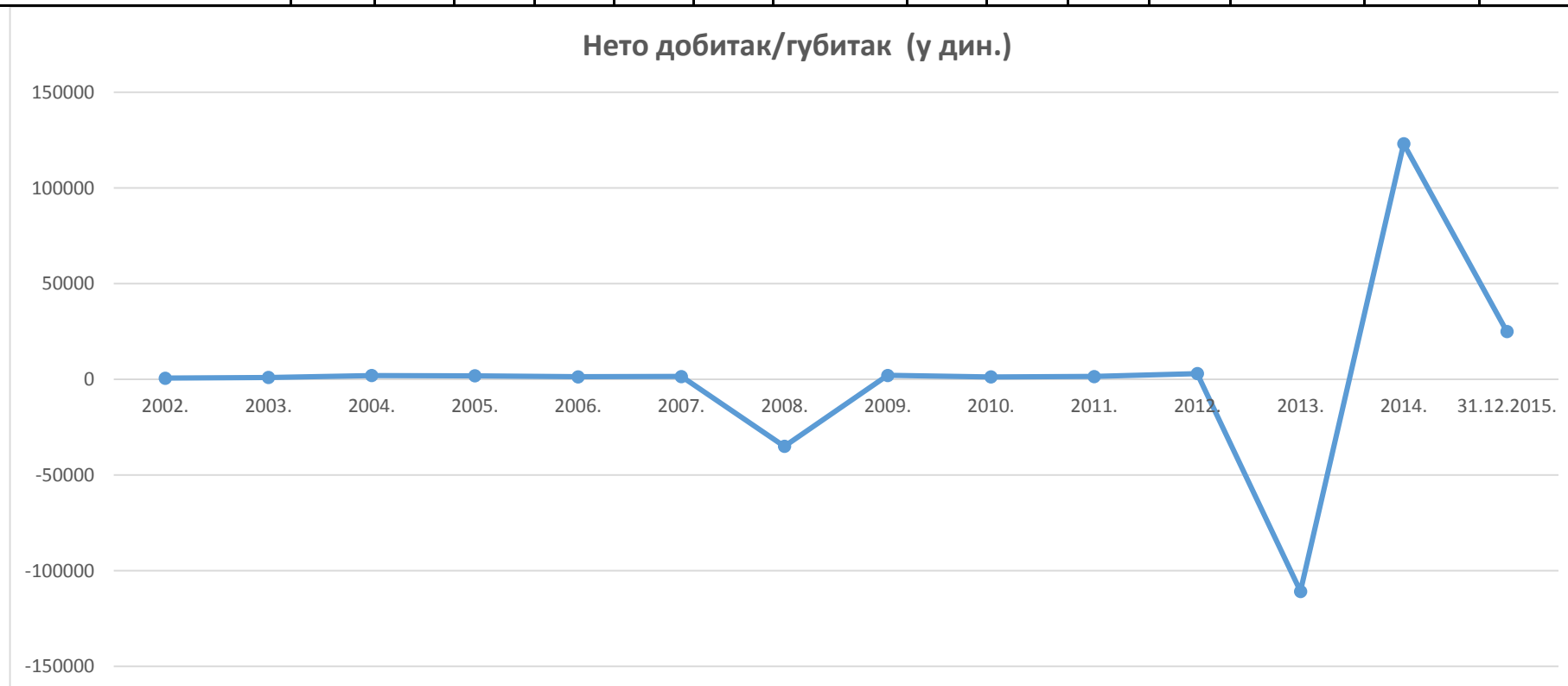
Тренд реализације укупних расхода на дан 31.12.2015. год.				
Година	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.
Расходи у динарима	717.582.000,00	696.604.000,00	705.446.000,00	687.614.000,00



НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ЈКП "ЛИСЈЕ" у периоду од 2002. до 2015. године

у 000 динара

Година	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	31.12.2015.
Нето губитак/ добитак	615	970	1.979	1.876	1.329	1.534	-34.991	2.055	1.302	1.500	2.991	-110.816	123.101	25.025



Обавезе према банкама-кредити				
Година	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.
Обавезе у динарима	142.454.093,00	126.455.396,00	0	0



Број запослених у ЈКП "ЛИСЈЕ" у периоду од 2002. до 2015. године														
Година	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
Број запослених	157	171	174	221	303	323	358	373	381	395	414	435	293	292

