



**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ЗА 2017. 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

ЈББК: 81882

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

САДРЖАЈ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	7
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ	9
4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ	10
5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ	11
5.1. Реализација расподеле добити за 2017. годину	23
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	25
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	39
8. ЗАДУЖЕНОСТ - ОБАВЕЗЕ	42
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	45
10. ЦЕНЕ	52
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	53

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 23 гробља, укупне површине 132 хектара, на територији Новог Сада, Сремске Каменице, Петроварадина, Футога, Ветерника, Буковца и Лединаца. 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 (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 сахрањивању и гробљима („Службени гласник СРС“ бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Службени гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/2005-др. закон, 120/2012-УС и 84/13-УС),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16 и 68/17),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ од 24. октобра 2016.године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11 и 104/16),
- 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, 103/15, 99/16 и 113/17),
- 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 Регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ бр. 68/15 и 79/15-испр.),

- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“ бр. 119/12, 68/15 и 113/17),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 - др. закон и 101/16 - др. закон),
- 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., 95/15-усклађени дин.изн., 83/16, 91/16-усклађени дин.изн. и 104/16-др. закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 68/15 и 81/16-УС),
- Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/17),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17-УС),
- 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,
- Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018. годину Владе Републике Србије (Закључак Владе Републике Србије 05 број 023-10241/17 од 26. октобра 2017. године),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- 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 односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени Гласник РС“ број 36/16),
- 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).

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 2017. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2017. годину:

- сарадња са Оснивачем везана за активности на обезбеђивању места за сахрањивање,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- реконструкција постојеће и изградња нове зидане оградe на Градском гробљу (I фаза),
- реконструкција зидане оградe на Алмашком гробљу (I фаза),
- припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево),
- радови на инвестиционом подизању зеленила на Централном гробљу у Футогу – III фаза,
- изградња магацина погребне опреме на Градском гробљу - I фаза,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања на крају 2017. године,
- рационализација трошкова пословања,
- примена постојећих цена погребних услуга и у 2017. години,
- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад и услуга из делатности за 2017. 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 2017. годину, и
- реализација инвестиционих улагања према плану за 2017. годину.

У 2017. години кроз Програм инвестиционих активности реализовани су следећи радови:

По пројекту реконструкције и изградње зидане оградe на Градском гробљу, у првој фази је изграђено 646,49 м пуног зида од црвене фасадне опеке, као и три нове металне капије према Сајлову на регулационој линији гробља.

Позицијом „Реконструкција зидане оградe на Алмашком гробљу - I фаза“ обухваћено је 833,07 м постојеће и изградњу нове у дужини од 82,12 м (порушени део оградe). Постојећа ограда је реконструисана због статичке нестабилности, чиме је обезбеђен део гробља према пешачким стазама.

По позицији „Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)“ вршени су радови на парцелизацији поменутих гробља и изради катастра гробних места.

Радови на инвестиционом подизању зеленила на Централном гробљу у Футогу - III фаза су обухватили озелењавање површине на јужној страни гробља од 1.448 м². На припремљеним површинама подигнут је партерни травњак са дрворедом средње високих и високих форми четинара.

У првој фази изградње магацина погребне опреме изведени су грађевински и електрорадови (постављена је инсталација уземљења). Циљ изградње магацина је обезбеђење складиштења произведене погребне опреме (сандуци од дрвета, надгробна обележја и слично). Површина објекта је 500 м².

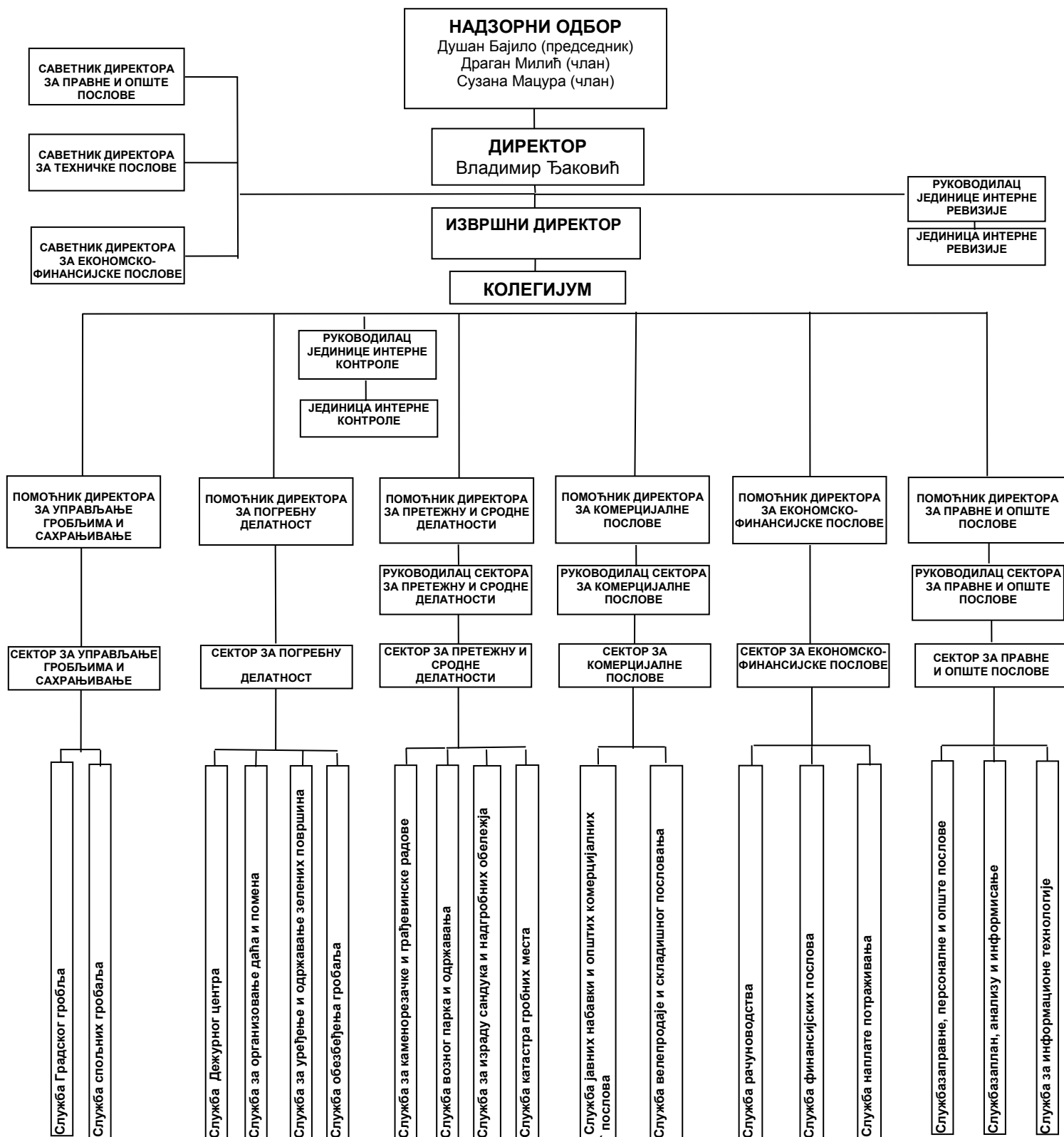
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Орган управљања Предузећем је Надзорни одбор, који се састоји од председника и два члана, од којих два 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 појединим службама шефови служби.

Последња измена организационе структуре ЈКП „Лисје“ извршена је крајем 2016. године у циљу обезбеђења бољег функционисања основне делатности. Изменом унутрашње организације Предузећа из некадашњег једног сектора за Погребну делатност, издвојен је нови сектор за Управљање гробљима и сахрањивање. Служба Градског гробља и служба Спољних гробаља, пребачена је у сектор за Управљање гробљима и сахрањивање. Сектор за погребну делатност се састоји из четири службе, то су служба Дежурног центра, служба за Организовање даћа и помена, служба за Уређење и одржавање зелених површина, као и служба Обезбеђења гробаља.

JKP „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД



Организациона шема Предузећа

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2017. годину сачињен је у складу са Сменицама за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, које је усвојила Влада Републике Србије закључком 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године, што је уједно и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2017. годину.

С обзиром да инструкције Владе РС упућују стално на свеопшту рационализацију трошкова пословања, ЈКП „Лисје“ је Програмом планирану обавезу рационализације расхода скоро у потпуности реализовало. У оквиру максималног смањења трошкова пословања посебно је посвећена пажња трошковима донације, рекламе, репрезентације и спортских активности. У зависности од врсте средстава за посебне намене (табела 9.2.), трошкови су мањи у односу на планиране и до 70%.

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2017. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Исплата зарада је током 2017. године вршена у складу са планираном месечном и годишњом масом средстава за зараде, уз напомену да су исплате редовне, то јест сваког 25-ог и 10-ог у месецу.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 627.555.000 динара, укупне расходе од 626.144.000 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 1.411.000 динара. Упоредјујући са истим периодом претходне године ниво прихода је мањи за 4,94%, због мањих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је мањи за 4,69% у односу на реализацију у 2016. години, што је резултат смањења расхода у 2017. години. Реализовани приходи у 2017. години мањи су од планираних за 16,38%, а расходи за 16,54%, због тога што су екстерни послови реализовани у мањем обиму од планираних.

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, нелојална конкуренција, 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 до краја 2017. године износи 64,38%, што је мање у односу на претходну годину за 1,63% и резултат је велике тржишне конкуренције са приватним сектором.

Процена ресурса јавног предузећа

Сахрањивање и кремирање као основна делатност којом се Предузеће бави, је комунална делатност управљање гробљима и сахрањивање, коју је Оснивач поверио Предузећу. Међутим, у области продаје погребне опреме, надгробних обележја (споменика) и транспорта умрлих у граду постоји велики број приватних предузећа која се баве овим пословима. ЈКП "Лисје" располаже довољно квалификованом радном снагом и опремом да професионално извршава комплетну погребну делатност.

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

4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2017. године евидентно је да је у односу на исти период претходне године, физички обим већи у делу броја реализованих сахрана и кремација, продате погребне опреме, производње дрвених сандука, даћа и помена, као и транспортних услуга. Број продатих споменика, обнова гробних места, наплаћених такси за каменорезачке радове, ексхумација, продатих гробница и произведених лимених сандука је незнатно мањи од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2017. годину све услуге и производи су мање реализовани од Плана, осим броја кремација и продате погребне опреме.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 245 сахрана, 19 споменика, 90 наплаћених дозвола, 15 ексхумација, 48 кремација, 1.863 наплаћених обнова гробних места, 220 продате погребне опреме, 200 произведених дрвених сандука, 101 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 177 транспортних услуга и 16 произведених лимених сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2016.	Реализација 2017.	План 2017.	Индекс	Индекс
						2017/2016 (5:4)	2017/2017 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сахрана	ком.	2.744	2.946	3.000	107,36	98,20
2.	Споменик	ком.	245	230	300	93,88	76,67
3.	Наплаћене таксе	ком.	1.139	1.083	1.250	95,08	86,64
4.	Ексхумација	ком.	177	174	190	98,31	91,58
5.	Кремација	ком.	470	576	560	122,55	102,86
6.	Обнова	ком.	22.939	22.361	27.000	97,48	82,82
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.154	2.635	2.600	122,33	101,35
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.135	2.406	3.100	112,69	77,61
9.	Број даћа и помена	ком.	968	1.207	1.300	124,69	92,85
10.	Продате гробнице	ком.	109	90	120	82,57	75
11.	Транспортне услуге	ком.	2.045	2.127	2.300	104,01	92,48
12.	Производња лимених сандука	ком.	237	196	300	82,70	65,33

5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ за 2017. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у висини од 750.500.000,00 динара, док је висина укупних расхода планирана на нивоу од 750.261.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 239.000,00 динара.

На крају 2017. године ЈКП „Лисје“ је исказало укупне приходе у висини од 627.555.000,00 динара, који су од Плана за 2017. годину мањи за 16,38%, и за 4,94% мањи од реализације укупних прихода у 2016. години.

Реализовани расходи за 2017. годину износе 626.144.000,00 динара и за 4,69% су мањи од расхода у 2016. години, а од планираних расхода за 2017. годину мањи за 16,54%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода у износу од 12.048.000,00 динара остварена нето добит износи 1.411.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 136.361.000,00 динара, који учествује у укупном приходу са 21,72%, а остатак од 78,28% 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 475.427.000,00 динара су за 21,63% мањи од Плана 2017. године и за 6,88% мањи у односу на реализацију у 2016. години.

Финансијски приходи су мањи за 28,60% у односу на План за 2017. годину и износе 1.071.000,00 динара.

Остали приходи износе 2.648.000,00 динара што је 55,87% мање од Плана у 2017. години и 79,55% мање од реализације у 2016. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервација, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

Одложени порески приходи периода су исказани у висини од 12.048.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација I-XII 2016	Реализација I-XII 2017	План 2017.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	646.930	611.788	743.000	94,57	82,34
1а.	Приходи од услуга из делатности	136.364	136.361	136.364	100,00	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	510.566	475.427	606.636	93,12	78,37
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	266	1.071	1.500	402,63	71,40
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	12.946	2.648	6.000	20,45	44,13
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ		12.048			
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	660.142	627.555	750.500	95,06	83,62

Укупни расходи у 2017. години износе 626.144.000,00 динара и мањи су за 4,69% од реализације на крају 2016. године, а за 16,54% од Плана за 2017. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 617.890.000,00 динара и мањи су за 14,99% од планираних, а за 4,25% од реализованих расхода у 2016. години.

Финансијски расходи су за 1% мањи од реализације у 2016. години, а од Плана за 2017. годину за 13,63% и износе 3.973.000,00 динара.

Остали расходи износе 2.231.000,00 динара и мањи су за 88,16% од планираних и за 70,65% од реализованих у 2016. години.

Расходи промене рачуноводствене политике у износу од 2.050.000,00 динара представљају промене које нису материјално значајне, а односе се на претходну годину.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 12.117.000,00 динара, што износи око 55 % од планираних поменутих расхода за 2017. годину, док у односу на 2016. годину бележимо пад за око 32%.

За трошкове материјала планирано је да се издвоји 126.200.000,00 динара, а реализовано је око 11,35% више од планираног, односно 140.518.000,00 динара.

Трошкови горива и енергије знатно су смањени, с обзиром да је потрошено 23.137.000,00 у односу на планираних 28.000.000,00 динара, што значи да је за око 17% мањи утрошак горива и енергије од планираног а око 11% је већи него претходне 2016. године.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају око 49% пословних расхода. Реализовано је око 91% планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2017. годину, односно 302.930.000,00 уместо планираних 331.671.000,00 динара. У односу на 2016. годину када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 301.699.000,00 реализација у 2017. години је на приближно истом нивоу као претходне године.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, птт трошкова, закупнина итд., износе 85.591.000,00 и мањи су од планираних за око 7,64%, а већи од 2016. године за око 6,46%, с обзиром на интензивнију производну активност у 2017. години.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 43.069.000,00 динара, што је око 72% планираног износа трошкова амортизације у 2017. години, с обзиром да је план износио 60.000.000,00 динара.

Нематеријални трошкови у висини од 51.344.000,00 су за око 10% мањи од планираних и око 5% већи у односу на 2016. 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 2016	Реализација I-XII 2017	План 2017.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	645.340	617.890	726.821	95,75	85,01
2.	Финансијски расходи	4.013	3.973	4.600	99,00	86,37
3.	Остали расходи	7.602	2.231	18.840	29,35	11,84
4.	Расходи промене рачуноводствене политике		2.050			

5.	УКУПНИ РАСХОДИ	656.955	626.144	750.261	95,31	83,46
----	----------------	---------	---------	---------	-------	-------

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2017. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ	627.555.000
<u>УКУПНИ РАСХОДИ</u>	<u>626.144.000</u>
ДОБИТ:	1.411.000

Након додавања пореских прихода на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 1.411.000,00 динара.

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 услуга из делатности. Овим Програмом се планирају годишња средства за финансирање инвестиционих улагања Оснивача у Предузеће за радове на изградњи објеката и услуге из делатности у делу одржавања зеленила и објеката на свим гробљима на којима се врши делатност.

Програмом пословања за 2017. године утврђено је 49.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 47.833.817,46 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 150.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2017. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 18,17%, а 81,83% из сопствених извора тј. пружањем услуга, производњом и продајом производа и услуга на тржишту.

На крају пословне године реализовани приход од услуга из делатности износи 136.361.435,45 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 21,72%.

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 31.12.2017. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2016.	Реализа- ција 2017.	План 2017.	2017/ 2016 (5:4)	2017/ 2017 (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	763.456	1.032.505	744.569	135,24	138,67
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	8.489	12.398	8.151	146,05	152,10
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	8.489	12.398	8.151	146,05	152,10
013 и део 019	3. Гудвил	0006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	754.967	1.020.107	736.418	135,12	138,52
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	655.540	898.436	520.480	137,05	172,62
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	97.099	116.686	215.840	120,17	54,06
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2.210	4.900		221,72	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	118	85	98	72,03	86,73
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	14.458		10.450		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	172.451	131.590	171.647	76,31	76,66
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	50.548	51.420	69.197	101,73	74,31
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23.080	21.320	40.130	92,37	53,13
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	9.323	12.716	11.624	136,39	109,39
12	3. Готови производи	0047	13.478	12.506	14.451	92,79	86,54
13	4. Роба	0048	4.202	4.477	2.762	106,54	162,09
14	5. Стална средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	465	401	230	86,24	174,35
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25.192	17.365	21.350	68,93	81,33
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	25.192	17.365	21.350	68,93	81,33

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	21.903	18.499	13.420	84,46	137,85	
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	2.269	600	2.450	26,44	24,49	
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			150			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	2.269	600	2.300	26,44	26,09	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066						
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067						
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	71.428	20.110	58.120	28,15	34,60	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			5.480			
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.111	23.596	1.630	2.123,85	1.447,61	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	950.365	1.164.095	926.666	122,49	125,62	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	101.514	3.991.681	110.761	3.932,15	3.603,87	
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	96.691	350.847	91.466	362,85	383,58	
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 друштва с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406						
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	21.929	100,00	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	64.051	300.256	64.051	468,78	468,78	

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	10.711	28.662	5.486	267,59	522,46	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.998	27.251	5.247	545,24	519,36	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.713	1.411	239	24,70	590,38	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420						
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421						
350	1. Губитак ранијих година	0422						
351	2. Губитак текуће године	0423						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	61.234	43.418	100.079	70,91	43,38	
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	40.955	28.194	78.009	68,84	36,14	
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	7.845	9.814	7.890	125,10	124,39	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	33.110	18.380	70.119	55,51	26,21	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431						
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	20.279	15.224	22.070	75,07	68,98	
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	19.316	15.224	20.570	78,82	74,01	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	963		1.500			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		19.010				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	792.440	750.820	735.121	94,75	102,14	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	8.278	7.023	2.100	84,84	334,43	

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	8.278	7.023	2.100	84,84	334,43	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	552	4.910	5.980	889,49	82,11	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	88.866	95.612	32.800	107,59	291,50	
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	88.866	95.612	32.800	107,59	291,50	
436	6. Добављачи у иностранству	0457						
439	7. Остале обавезе из пословања	0458						
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14.472	21.687	2.750	149,85	788,62	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.463	1.479	9.430	33,14	15,68	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	59	497		842,37		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	675.750	619.612	682.061	91,69	90,84	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	950.365	1.164.095	926.666	122,49	125,62	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	101.514	3.991.681	110.761	3.932,15	3.603,87	

У току 2017. године урађена је ПРОЦЕНА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ И КАПИТАЛА ЈКП „Лисје“ од стране овлашћене консултантске куће. Процена имовине је урађена у складу са концептима и принципима заснованим на Међународним стандардима процене (IVS), издатим од стране Комитета за међународне стандарде процене (IVSC) и Међународним стандардима финансијско извештавања. Извештај о процени садржи податке о локацији, опису непокретности, власништву, закупима, правном опису, тржишту непокретности, методологији процене и плановима инвестирања. Извештај укључује и податке о претпоставкама које је направио вештак приликом мишљења о вредности. Међународни стандарди финансијског извештавања дефинишу фер вредност као цену која би била добијена за продају имовине или плаћена за пренос обавеза у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања.

Ефекти процене су евидентирани у Билансу стања, у којем су увећане како актива, тако и пасива, односно укупна вредност сталне имовине по основу повећања вредности грађевинских објеката и опреме, као и ревалоризационе резерве по основу ревалоризације имовине, некретнина, постројења и опреме.

Процена вредности земљишта које је на коришћењу, утицала је на значајно повећање финансијске вредности позиције ванбилансе активе / пасиве.

БИЛАНС УСПЕХА на дан 31.12.2017.

Тачка 5.2.

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реали- зација 2016.	Реали- зација 2017.	План 2017.	2017/ 2016 (5:4)	2017/ 2017 (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	646.930	611.788	743.000	94,57	82,34
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	41.328	35.066	47.810	84,85	73,34
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	41.328	35.066	47.810	84,85	73,34
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	543.852	505.461	635.190	92,94	79,58
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		22.002			
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	543.852	483.459	635.190	88,89	76,11
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	59.148	68.753	60.000	116,24	114,59
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.602	2.508		96,39	
	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	645.340	617.890	726.821	95,75	85,01
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17.714	12.117	27.000	68,40	44,88
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	1.606	47.151		2.935,93	

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	912	3.393		372,04	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	784	972		123,98	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	119.026	140.518	126.200	118,06	111,35
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20.820	23.137	28.000	111,13	82,63
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	301.699	302.930	331.671	100,41	91,33
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	80.398	85.591	92.670	106,46	92,36
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	56.963	43.069	60.000	75,61	71,78
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.388	8.756	4.000	630,84	218,90
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	49.066	51.344	57.280	104,64	89,64
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.590		16.179		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	6.102			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	266	1.071	1.500	402,63	71,40
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	108	631	1.500	584,26	42,07
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	108	631	1.500	584,26	42,07
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	154	40		25,97	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	4	400		10.000,00	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.013	3.973	4.600	99,00	86,37
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+ 1043+ 1044+ 1045)	1041	861	1.159		134,61	
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	861	1.159		134,61	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	2.943	2.791	4.600	94,84	60,67
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	209	23		11,00	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	3.747	2.902	3.100	77,45	93,61
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	719					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9.801	2.648	6.000	27,02	44,13	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.292	2.231	18.840	42,16	11,84	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.633		239			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		8.587				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	1.554					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2.050				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.187		239			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		10.637				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.422					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	4.948	12.048		243,49		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	5.713	1.411	239	24,70	590,38	
	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						

5.1. Реализација расподеле добити за 2017. годину

На крају пословне 2017. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода износи 1.410.949,38 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ је након усвајања Завршног рачуна за 2017. годину донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2017. годину. На основу те одлуке, из остварене добити у тачном износу од 1.410.949,38 динара распоредиће се према Закону о јавним предузећима, на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 705.474,69 динара у Буџет Града Новог Сада
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа у износу од 705.474,69 динара.

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА у периоду од 01.01. до 31.12.2017. године

тачка 5.4.

у хиљадама
дин.

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реализација 2016.	Реализација 2017.	План 2017.	2017/2016 (4:3)	2017/2017 (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	763.133	724.011	1.052.450	94,87	68,79
1. Продаја и примљени аванси	3002	615.493	703.291	901.480	114,26	78,02
2. Примљене камате из пословних активности	3003	154	40	210	25,97	19,05
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	147.486	20.680	150.760	14,02	13,72
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	767.016	764.701	1.040.435	99,70	73,50
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	364.830	433.408	659.567	118,80	65,71
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	347.101	324.899	331.671	93,60	97,96
3. Плаћене камате	3008	3.019	3.972	1.840	131,57	215,87
4. Порез на добитак	3009	11.402	2.422	4.350	21,24	55,68
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	40.664		43.007		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011			12.015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3.883	40.690		1.047,90	
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			4.120		
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			4.120		
II. Одливи готовине из активности финансирања(1 до 6)	3031	11.368	10.628	3.980	93,49	267,04
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2.422			
4. Остале обавезе (одливи)	3035	5.745				
5. Финансијски лизинг	3036	5.623	8.206	3.980	145,94	206,18
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038			140		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	11.368	10.628		93,49	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	763.133	724.011	1.056.570	94,87	68,52
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	778.384	775.329	1.044.415	99,61	74,24
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042			12.155		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	15.251	51.318		336,49	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	86.679	71.428	45.965	82,41	155,40
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	71.428	20.110	58.120	28,15	34,60

СУБВЕНЦИЈЕ

Р. бр.		Реализација 2016. година	Реализација 2017.	План 2017. година	Индекс Реализација /План 2017.
	КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ				
1.		54.410.354	47.833.817	49.000.000	97,62
	УСЛУГЕ ИЗ ДЕЛАТНОСТИ				
1.		149.997.080	149.997.579	150.000.000	100,00

Програм инвестиционих активности за 2017. годину, чија је вредност износила 49.000.000,00 динара је реализован у висини од 97,62%, односно, вредност фактурисаних и наплаћених радова износи 47.833.817,46 динара.

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства за текуће одржавање, која се додељују из Буџета Града, и којима се плаћају извршене услуге из делатности.

У 2017. години ЈКП „Лисје“ Нови Сад реализовало је 100% одобрених средстава за текуће одржавање гробаља у износу од 149.997.578,60 динара. Финансијски је реализовано 100% фактурисане вредности.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених који је планиран за 2017. годину износи 286, колико је Оснивач утврдио за ЈКП „Лисје“ на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору. На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 278.

На основу Програма пословања за 2017. годину, укупна вредност бруто зарада (I бруто) за све запослене планирана је у висини од 228.000.000,00 динара, од чега за старозапослене 226.008.000,00 динара, а за пословодство 1.992.000,00 динара. До краја 2017. године укупно је исплаћено 212.174.126,00 динара, што значи да је реализовано 93,06% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених зарада запосленима износи 210.221.049,00 динара, а пословодству 1.953.077,00 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,
2. Организује и руководи процесом рада
3. Води пословање Предузећа,
4. Одговара за законитост рада Предузећа, као и за реализацију одлука и других аката Скупштине града, Градоначелника и Градског већа,
5. Предлаже дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја и одговоран је за њихово спровођење,
6. Предлаже годишњи, односно трогодишњи програм пословања и одговоран је за њихово спровођење,
7. Предлаже финансијске извештаје Предузећа,
8. Извршава одлуке Надзорног одбора,
9. Бира извршног директора,
10. Закључује уговоре о раду са извршним директором, у складу са законом којим се уређују радни односи,
11. Бира представнике Предузећа у скупштини друштва капитала чији је једини власник Предузеће,
12. Доноси акт о систематизацији ,
13. Врши друге послове одређене законом, осивачким актом и статутом.

С обзиром да је просечна месечна бруто зарада по запосленом у 2017. години планирана на нивоу од 66.434,00 динара за 286 запослених, реализована бруто зарада се свела на вредност од 65.486,00 динара за 270 просечно исплаћених. Планирана је просечна месечна нето зарада по запосленом 46.620,00 динара, док реализована вредност износи 47.078,00 динара.

Укупни трошкови исплаћених зарада, накнада и осталих личних расхода на крају 2017. године износе 302.930.362,00 динара, што је у односу на планираних 331.671.000,00 динара мање за око 9%. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 212.174.126,00 динара, што је за око 7% мање од планираних 228.000.000,00 динара (I бруто).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2017. 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 2017. годину износи 1.071.000,00 динара, од чега је реализовано 996.813,00 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 2017. 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 1.158.399,00 динара за 22 запослена.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су исплаћени за 11 месеци 2017. године и износе 13.674.844,00 динара. 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 реализовани су у висини од око 83% у односу на планиране; солидарне помоћи радницима и остале накнаде трошкова запосленима су исплаћене у висини од око 88% у односу на планиране, што се детаљно види у табели тачке 6.1.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, исплаћено је 28.003.350,00 динара за 35 ангажованих лица.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Тачка 6.1.

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2016.	Реализација 2017.	Планирано за 2017. годину	Индекс Реализација /План 2017.
1.	Маса нето зарада	154.244.320	152.531.799	160.000.000	95,33
2.	Број запослених исплаћених-годишњи просек	276	270	286	94,41
3.	Просечна месеч.нето зарада	46.571	47.078	46.620	100,98
4.	Маса бруто I зарада	214.599.885	212.174.126	228.000.000	93,06
5.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	276	270	286	94,41
6.	Просеч. месеч. бруто I зар.	64.795	65.486	66.434	98,57
7.	Маса бруто II зарада	254.472.546	250.729.122	268.600.000	93,35
8.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	276	270	286	94,41
9.	Просеч. месеч. бруто II зар.	76.833	77.385	78.263	98,88
10.	Накнаде по уговору о доп. раду				
11.	Број ангажованих лица				
12.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о доп. раду				
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 - бруто	23.400.478	28.003.350	20.000.000	140,02
16.a*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			10.000.000	
17.	Број ангажованих лица	29	35	29	120,68
17.a*	Број ангажованих лица			16	
18.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - бруто	67.243	66.675		
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	714.288	996.813	1.071.000	93,07
23.	Број чланова управног/надзорног одбора	2	2	3	66,67

24.	Просечан мес. износ накнаде члановима управног/надзорног одбора	29.762	41.534	29.762	139,55
25.	Превоз запослених на посао и са посла	13.714.239	13.674.844	16.211.867	84,35
26.	Дневнице на службеном путу (26. А+26. Б)	368.144	500.381	600.000	83,40
26. а	у земљи	175.134	206.196		
26. б	у иностранству	193.010	294.185		
27.	Накнаде трошкова на службеном путу (27. А+27. Б)				
27. а	у земљи				
27. б	у иностранству				
28.	Отпремнина за одлазак у пензију		295.230	2.500.000	11,81
29.	Број прималаца		2		
28/а.	Отпремнине по основу технолошког вишка	8.549.717			
29/а.	Број прималаца	10			
28/б.	Отпремнине по основу вишка запослених из буџетских средстава				
29/б.	Број прималаца				
30.	Јубиларне награде	1.471.889	1.158.399	3.000.000	38,61
31.	Број прималаца	27	22	31	70,97
32.	Смештај и исхрана на терену				
33.	Помоћ радницима и породици радника	467.454	7.572.223	8.188.133	92,48
34.	Стипендије				
35.	Стипендије остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			1.500.000	
36.	УКУПНО:	303.158.755	302.930.362	331.671.000	91,33

Напомена:

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 (брото 29.762 динара). Надзорни одбор сачињавају председник и два члана. С обзиром да се председник Надзорног одбора одрекао своје накнаде, током 2017. године вршена је исплата за само 2 члана Надзорног одбора. Бруто исплата трошкова Надзорног одбора је повећана због додатних трошкова који су настали приликом обрачуна доприноса на накнаде чланова Надзорног одбора, услед промене статуса члана Надзорног одбора везане за радни однос.

* Укупна вредност накнада по Уговору о привременим и повременим пословима износи 30.000.000 динара, с тим што је 20.000.000 динара планирано за 29 запослених, а 10.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Тачка 6.2.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Реализација у 2016. години	Реализација за 2017.	Планирано за 2017. годину	Индекс Реализација /План 2017.
I	Одлив кадрова	14	3	8	37,50
1.	Пензија		2	8	25,00
2.	Отказ			-	
3.	Неплаћено одсуство			-	
4.	Други основ *			-	
4.а	Технолошки вишак (из средстава Буџета)			-	
4.б	Технолошки вишак (из сопств. средстава)	10		-	
4.ц	Прелазак у друго предузеће	3		-	
4.д	Престанак рада на одређено време			-	
4.е	Преминули	1	1	-	
II	Пријем	2		8	
1.	Повратак са неплаћеног одсуства и са мировања радног односа	1		-	
2.	Замена			8	
3.	Нови послови			-	
4.	Преузети из ЈКП	1		-	
5.	Замена на одређено време		1		

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

Број запослених по квалификационој структури

Ред. бр.	Квалификациона структура	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ВСС	44	50	44	113,64	113,64
2.	ВС	26	24	26	92,31	92,31
3.	ВКВ	2	2	2	100,00	100,00
4.	ССС	104	99	105	95,19	94,29
5.	КВ	61	61	61	100,00	100,00
6.	ПК	13	13	12	100,00	108,33
7.	НК	30	29	36	96,67	80,56
	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20

Број запослених по старосној структури

Ред. бр.	Старосна структура	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	До 30 година	14	10	15	71,43	66,67
2.	30 до 40 година	70	71	77	101,43	92,21
3.	40 до 50	99	93	101	93,94	92,08
4.	50 до 60	81	83	79	102,47	105,06
5.	Преко 60	16	21	14	131,25	150,00
6.	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20
	Просечна старост	40-50	40-50	40-50		

Број запослених по радном стажу

Ред. бр.	Године стажа	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	13	9	18	69,23	50,00
2	5 до 10	37	34	39	91,89	87,18
3	10 до 15	63	68	69	107,94	98,55
4	15 до 20	50	47	42	94,00	111,90
5	20 до 25	39	36	42	92,31	85,71
6	25 до 30	27	28	25	103,70	112,00
7	30 до 35	34	37	36	108,82	102,78
8	Преко 35	17	19	15	111,76	126,67
	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20

Реализација броја запослених по секторима у 2017. години

Ред. бр.	Реализовани број запослених по Организационој шеми	План 2017.	Реализација I – XII 2017.
1	2		3
1.	Менаџмент	9	9
2.	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	52	46
3.	Сектор за погребну делатност	82	76
4.	Сектор за претежну и сродне делатности	87	92
5.	Сектор за комерцијалне послове	12	12
6.	Сектор за економско-финансијске послове	16	16
7.	Сектор за правне и опште послове	24	23
8.	Јединица интерне контроле	3	3
9.	Јединица интерне ревизије	1	1
	УКУПНО	286	278

Програмом пословања утврђен је број запослених у ЈКП „Лисје“ за 2017. годину и он износи 286 запослених. Флукуација радне снаге у ЈКП „Лисје“ током 2017. године приказана је у табели Тачка 6.2., у којој је евидентно да је година завршена са 278 запослених.

Треба напоменути да податак о броју запослених у кадровској евиденцији није истоветан са бројем исплаћених радника. Разлику чине радници који су на боловању и породилје, 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 31.12.2017. године.

У табели Квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са ССС – 35,61% и КВ са 21,94%. Најмање је учешће ВКВ са 0,71% и ПК са 4,67%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 40-50 година – 33,45%.

Према радном стажу запослених, од укупно 278, највише је радника са стажом од 10-15 година – 24,46%, потом следе запослени са стажом од 15-20 година – 16,9%.

У табели броја запослених по секторима, највише је запослених у сектору за претежне и сродне делатности – 33,09%, затим у сектору за погребну делатност – 27,33% и у сектору за управљање гробљима и сахрањивање – 16,54%.

ЈКП „Лисје“ је крајем 2016. године извршило измену организације Предузећа због боље ефикасности и функционалности, тако да је сада организовано у оквиру следећих сектора: Сектор за управљање гробљима и сахрањивање, 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 и Јединица интерне ревизије.

Менаџмент чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима, види се да су најбројнији сектор за претежну и сродне делатности са 92 запослена и сектор за погребне делатности који прати претежну са 76 запослених, што заједно чини 168 запослених у основној делатности, тј. 60,43% од укупног броја.

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину – ПЛАН

*БРУТО 1

ПЛАН 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле- них	Маса зарада	Просеч- на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос- лених	Маса зара- да	Про се. зара да	Број запосле- них	Ново зап.	Маса зарада	Просечна зарада
I	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000
II	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000
III	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
IV	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000
V	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000
VI	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
VII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
VIII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
IX	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
X	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
XI	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
XII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000
УКУПНО	286	228.000.000		285	226.008.000							1.992.000	
ПРОСЕК	286	19.000.000	66.434	285	18.834.000	66.084				1		166.000	166.000

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину – РЕАЛИЗАЦИЈА

*БРУТО 1

РЕАЛИЗ -АЦИЈА 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле- них исплаће них	Маса зарада	Просеч на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосле- них	Маса зара- да	Про се. зара да	Број запосле- них исплаће них	Ново зап.	Маса зарада	Просечна зарада
I	270	17.836.933	66.063	269	17.674.311					1		162.622	162.622
II	271	17.758.033	65.528	270	17.598.422					1		159.611	159.611
III	272	17.550.091	64.522	271	17.386.774					1		163.317	163.317
IV	271	17.574.643	64.851	270	17.414.454					1		160.189	160.189
V	271	18.279.050	67.450	270	18.115.456					1		163.594	163.594
VI	270	17.639.923	65.333	269	17.474.944					1		164.979	164.979
VII	266	17.179.397	64.584	265	17.015.108					1		164.289	164.289
VIII	262	17.715.778	67.617	261	17.549.869					1		165.909	165.909
IX	272	17.592.256	64.677	271	17.430.940					1		161.316	161.316
X	272	17.567.562	64.587	271	17.405.137					1		162.425	162.425
XI	271	17.699.206	65.311	270	17.537.265					1		161.941	161.941
XII	272	17.781.254	65.372	271	17.618.369					1		162.885	162.885
УКУПНО		212.174.126			210.221.049							1.953.077	
ПРОСЕК	270	17.681.177	65.485	269	17.518.421					1		162.756	162.756

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

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУПНА маса за УО	Број чланова	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада председника	Накн. замени-ка	УКУПНА маса	УКУПН. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
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.

Реализација 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУПНА маса за УО	Број чланова-исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председника	Накн. замени-ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћених 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	85.045	42.523			85.045	2	85.045
IX							2	257.758	128.879			257.758	2	257.758
X							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
XI							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
XII							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
УКУПНО								996.813				996.813		996.813
ПРОСЕК							2	83.068	41.534			83.068	41.534	83.068

Напомена: Бруто исплата трошкова Надзорног одбора је повећана због додатних трошкова који су настали приликом обрачуна доприноса на накнаде чланова Надзорног одбора, услед промене статуса члана Надзорног одбора везане за радни однос.

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

Тачка 6.5.

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накнаде УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменика УО	УКУП. маса за УО	Број чланова	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА маса	УКУП. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
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

Реализација 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накнаде УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменика УО	УКУП. маса за УО	Број чланова-исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА исплаћена маса	УКУП. Број исплаћених 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							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Наредна табела приказује реализацију капиталних субвенција у 2017. години, и план за 2017. годину.

План инвестиционих радова за 2017. годину је сачињен на основу:

- Програма инвестиционих активности за 2017. годину, и
- Улагања сопствених средстава за 2017. годину.

Програмом инвестиционих активности за 2017. годину је одобрено 49.000.000,00 динара за следеће инвестиције:

I	РАДОВИ	49.000.000,00
УКУПНО:		49.000.000,00

Реализација Програма инвестиционих активности је мања од планиране за 2,4%, јер програмска позиција „Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)“ није у потпуности реализована, зато што је за гробља у Каћу и Степановићеву накнадно установљено да површине које им припадају катастарски и на терену нису идентичне.

Тачка 7.1.

БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2016.-2017. године (РЕКАПИТУЛАЦИЈА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ – КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ У 2017. ГОДИНИ)

у 000 дин.

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	Реализовано закључно са 31.12.2017. године	План 2017. годину	Индекс 2017/2016 (4:3)	Индекс 2017/2017 (4:5)	Пренета средстава из Буџета I–XII 2017. (дин)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2016.	54.410					
1.	Изградња атмосферске канализације, водоводне и хидрантске мреже на гробним пољима I, II, III, IV и V на Градском гробљу - IV фаза	4.000					
2.	Реконструкција – санација стаза на Градском гробљу у Новом Саду (на гробним пољима I, II, III, IV и V) – V фаза	9.999					

3.	Изградња осаријума и лапидаријума на I гробном пољу на Градском гробљу – I фаза	9.937					
4.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу - II фаза	4.000					
5.	Припремне активности на изради катастра гробних места (Доње и Горње гробље - Ковиљ, Каћ, Будисава)	15.000					
6.	Изградња дворишне атмосферске и фекалне канализације, водоводне и хидрантске мреже на Централном гробљу у Футогу – II фаза	2.999					
7.	Изградња колско-пешачких стаза на Централном гробљу у Футогу	5.000					
8.	Набавка трафо станице са уградњом на Градском гробљу	3.475					
9.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане ограде са капијом и стазама у Футогу (Доње ново и Доње старо гробље)	0					
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2017.						
1.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане ограде на Градском гробљу – I фаза		19.955	20.000			
2.	Реконструкција зидане ограде на Алмашком гробљу – I фаза		11.993	12.000			
3.	Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)		8.886	10.000			
4.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на Централног гробљу у Футогу – III фаза		2.100	2.100			
5.	Изградња магацина погребне опреме на Градском гробљу – I фаза		4.900	4.900			
	УКУПНО:		47.834	49.000			

Реализацијом капиталних субвенција је до 31. децембра 2017. године пренето из буџета Града 47.833.817,46 динара.

Сопствена средства која је могуће уложити у опремање Предузећа у 2017. години су средства амортизације. То значи да планирана средства износе 60.000.000,00 динара, а њихова финансијска вредност и појединачне позиције су утврђене планом набавки за 2017. годину.

У 2017. години, набављена су следећа основна средства из сопствених средстава у укупној вредности од 23.453.669,00 динара:

Р. бр.	ОПИС	Вредност
1.	Возила у функцији претежне делатности	4.495.000
2.	Рачунарска опрема	1.439.407
3.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	4.890.542
4.	Видео надзор	2.997.195
5.	Софтвер за управљање електронским документима и пословним процесима	4.858.755
6.	Набавка оперативног система и апликативног пословног софтвера	4.772.770
УКУПНО:		23.453.669

8. ЗАДУЖЕНОСТ - ОБАВЕЗЕ

Задуженост - обавезе ЈКП „Лисје“ Нови Сад на дан 31.12.2017. године:

1. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	43.417.460,03
1.1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	28.193.888,70
1.2. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15.223.571,33
2. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	750.820.547,50
2.1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	7.023.104,01
2.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	100.522.604,11
2.3. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	21.686.707,02
2.4. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНИХ ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА	621.588.132,36

I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

1.1. Дугорочна резервисања у износу од 28.193.888,70 динара односе се на резервисања за отпремнине при одласку у пензију у износу од 9.814.268,60 динара и трошкове судских спорова у износу од 18.379.620,10 динара.

1.2. Остале дугорочне обавезе у износу од 15.223.571,33 динара односе се на дугорочни део обавеза по основу финансијског лизинга.

II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

2.1. Краткорочне финансијске обавезе у износу од 7.023.104,01 динара обухватају краткорочне обавезе по основу лизинга.

2.2. Обавезе из пословања у износу од 100.522.604,11 динара односе се на обавезе према добављачима и примљене авансе, депозите и кауције.

2.3. Остале краткорочне обавезе у износу од 21.686.707,02 динара односе се на трошкове зарада и осталих личних примања за децембар 2016. године, који су плаћени у 2017. години у износу од 18.802.051,60 динара и обавезе из специфичних послова у износу од 2.884.655,42 динара а односе се на обавезе по основу комисионе продаје.

2.4. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и пасивних временских разграничења у износу од 621.588.132,36 динара односе се на:

- Обавезе за ПДВ (1.478.648,43 динара)
- Обавезе за остале порезе и доприносе (496.962,87 динара)

Пасивна временска разграничења – 619.612.521,06 динара. Од тога се 526.139.662,62 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.

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2017. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

тачка 8.1.

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ -	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
		СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате
Развојни фонд АПВдуг.кр.са вал.клауз.	менице, овлашћења						
Intesa кратк.кред.-дозв.прекорачење	менице, овлашћења						
Intesa кратк.револвинг кредит	менице, овлашћења						

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

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНА ДУГОВАЊА

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања	Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања
1.	Физичка лица	37.349.742		31.588.833	
2.	Привредни субјекти	12.773.092	75.520.373	3.806.571	79.889.352
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	1.473.448	4.906.054	1.055.672	13.417.765
4.	Државни органи и органи локалне власти	235.750	1.117.305	235.750	1.199.852
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	9.536.630		3.187.964	1.111.536
6.	Остало		7.322.640		
7.	УКУПНО	61.368.662	88.866.372	39.874.790	95.618.505

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, приказани су 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 130.360.000,00 динара, од чега је реализовано 74.855.670,00 динара.

У групи услуга која укупно износи 86.200.000,00 динара, налазе се услуге подизвођача, одржавања, транспортне услуге, производне, непроизводне и остале услуге, а реализација износи 55.286.826,00 динара.

Група радова у укупној вредности од 28.980.000,00 динара, која се односи на расписивање набавки везаних за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробаља за 2017. годину, реализована је у износу од 21.591.169,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује, у вредности од 151.145.000,00 динара се односи на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 500.000,00 динара, реализована је у износу од 16.555.599,00 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.

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

РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

- у динарима -

Р.Б.	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2017. годину	Реализација у 2017. години	Индекс Реализација 2017. година/ План
	Добра			
1	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	9.562.103	47,81
2	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.209.820	80,25
3	ХТЗ опрема	10.000.000	8.969.982	89,70
4	Резервни делови	7.500.000	6.047.567	80,63
5	Канцеларијски материјал	4.000.000	3.705.730	92,64
6	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.913.740	97,12
7	Електрична енергија	8.000.000	3.464.584	43,31
8	Гориво	15.000.000	13.528.475	90,19
9	Комора за фарбање	4.000.000		
10	Погребно возило	4.000.000		
11	Аутоцистерна	2.000.000		
12	Возила у функцији претежне делатности	4.900.000	4.495.000	91,73
13	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	4.000.000		
14	Рачунарска опрема	3.500.000	1.439.407	41,13
15	Канцеларијска опрема	3.000.000		
16	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	4.900.000	4.890.542	99,81
17	Машине и алати за столарску радионицу	4.900.000		
18	Видео надзор	3.000.000	2.997.195	99,91
19	Софтвер за управљање електронским документима и пословним процесима	4.860.000	4.858.755	99,97
20	Набавка оперативног система и апликативног пословног софтвера	4.800.000	4.772.770	99,43
21	Машина за испис споменика	1.000.000		
22	Ровокопач - утоваривач	10.000.000		
23	Камион	0		
	Укупно добра:	130.360.000	74.855.670	57,42

	Услуге			
24	Осигурање	4.000.000	3.362.692	84,07
25	Одржавање возила	7.500.000		
26	Одржавање радних машина	1.000.000		
27	Одржавање ситне механизације	2.000.000		
28	Одржавање машина на електро и гасни погон	1.000.000	996.680	99,67
29	Транспортне услуге	2.000.000	2.000.000	100,00
30	Услуге ископа и земљаних радова	4.000.000	4.000.000	100,00
31	Услуга чишћења стаза	2.500.000	2.500.000	100,00
32	Сушење даске	4.900.000	4.900.000	100,00
33	Услуге других предузећа	3.000.000	2.988.446	99,61
34	Безбедност на раду и ППЗ	1.500.000	1.394.500	92,97
35	Услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених	1.500.000		
36	Услуге физичко-техничког обезбеђења објеката	9.000.000		
37	Услуге студентских задруга и привременим и повременим пословима	30.000.000	30.000.000	100,00
38	Подполагачке услуге	2.000.000	1.998.507	99,93
39	Остале производне услуге	2.000.000	847.000	42,35
40	Услуге мобилне телефоније	3.000.000		
41	Услуга геометра	1.000.000	299.000	29,90
42	Трошкови набавке краткорочног кредита	1.500.000		
42.1	Остале неспецифициране услуге	2.800.000		
	Укупно услуге:	86.200.000	55.286.826	64,14
	Радови			
43	Грађевински и грађевинско-занатски радови на гробљима	24.000.000	16.611.169	69,21
44	Радови на уређењу гробаља	4.980.000	4.980.000	100,00
	Укупно радови:	28.980.000	21.591.169	74,50
	Набавке на које се закон не примењује			
45	Погребна опрема	10.000.000		
46	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000		
47	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	50.000.000		
48	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	22.000.000		
49	Вода у боцама	480.000		
50	Кафа за аутомат	200.000	200.000	100,00
51	Пословна галантерија – добра	430.000		
52	Опрема за комуникацију	450.000		

53	Клима уређаји	470.000	469.780	99,95
54	Прибор и алат за хитне интервенције	490.000	466.140	95,13
55	Ситна канцеларијска опрема	460.000	380.208	82,65
56	Трошкови комуналних услуга	11.000.000		
57	Закупнине	4.500.000		
58	Учешће на сајмовима	1.000.000		
59	Услуге заступања пред судовима	3.000.000		
60	ПТТ услуге	3.000.000		
61	Банкарске услуге	1.500.000		
62	Трошкови лизинга	3.500.000		
63	Спортске активности	1.000.000		
64	Здравствене услуге	500.000		
65	Услуга контроле квалитета робе	1.000.000		
66	Израда пројектно-техничке документације за изградњу комплекса колумбаријума на Градском гробљу	480.000	475.000	98,96
67	Израда пројектно-техничке документације за уређење Горњег старог и Доњег старог гробља у Футогу	300.000		
68	Израда пројектно-техничке документације за инвестиционо подизање зеленила на Централном гробљу у Футогу	380.000	375.000	98,68
69	Програмерске услуге	490.000	487.640	99,52
70	Услуга излучивања архиве	490.000	483.000	98,57
71	Услуга одржавања веб сајта	250.000		
72	Услуга израде плана превентивних мера	180.000	43.000	23,89
73	Услуга координатора за извођење радова	180.000	76.000	42,22
74	Трошкови рекламе	470.000	425.863	90,61
75	Трошкови маркетинга	490.000	490.000	100,00
76	Штампарске услуге	490.000	488.160	99,62
77	Услуге корицења	450.000	449.120	99,80
78	Одржавање ГПС система	180.000		
79	Набавка и одржавање фискалних каса	250.000		
80	Одржавање клима уређаја	300.000	300.000	100,00
81	Одржавање расхладних комора	410.000	410.000	100,00
82	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	300.000	290.535	96,85

83	Услуге консалтинга	485.000	480.000	98,97
84	Услуге интернета	380.000		
85	Услуге чишћења	100.000		
86	Услуге поправке и одржавања тахометара	100.000		
87	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	200.000		
88	Услуга поправке ручног електричног алата	300.000	286.987	95,66
89	Услуге поправке машина	460.000	460.000	100,00
90	Браварске услуге	100.000	99.240	99,24
91	Услуге техничког прегледа	300.000	300.000	100,00
92	Вулканизерске услуге	250.000	250.000	100,00
93	Трошкови аутоперионице	200.000	200.000	100,00
94	Одржавање канцеларијске опреме	300.000	300.000	100,00
95	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000	100,00
96	Услуга фотокопирања	200.000	200.000	100,00
97	Трошкови ревизије финансијских извештаја	300.000	300.000	100,00
98	Преглед, сервис и испитивања ПП апарата, обуке и мерења	400.000	347.580	86,90
99	Одржавање термомашинских инсталација	470.000	470.000	100,00
100	Одржавање лакирнице у столарској радионици	380.000	379.909	99,98
101	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	370.000	369.000	99,73
102	Одржавање кремационе пећи	490.000	490.000	100,00
103	Услуга одржавања гасне котларнице	420.000	420.000	100,00
104	Услуга одржавања електро инсталација	480.000	480.000	100,00
105	Услуга одржавања вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	475.000	475.000	100,00
106	Услуга чишења и одржавања димњака	160.000	143.500	89,69
107	Изолатерске услуге	400.000	399.690	99,92
108	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	450.000	413.100	91,80

109	Водоинсталатерске услуге	340.000	339.360	99,81
110	Одржавање гранитних и мермерних површина	490.000	489.000	99,80
111	Услуга техничке контроле објеката	300.000		
112	Услуга одржавања гасне инсталације	460.000	446.978	97,17
113	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000	100,00
114	Хитне интервенције	470.000	466.808	99,32
115	Сервис мобилних телефона	200.000		
116	Трошкови оштрења столарског алата	300.000	300.000	100,00
117	Услуга снимања гробаља дроном	400.000		
118	Процена имовине	495.000	490.000	98,99
	Набавке на које се закон не примењује - укупно:	151.145.000	16.555.599	10,95
	Укупно:	396.685.000	168.289.264	42,42

Табела 9.2

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2016. години	Планирано за 2017. годину	Реализација 2017.	Индекс Реализација /План 2017.
1.	Спонзорство				
2.	Донације	149.053	540.000	158.726	29,39
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	930.420	1.000.000	835.832	83,58
5.	Репрезентација	231.334	280.000	279.889	99,96
6.	Реклама и пропаганда	1.890.475	1.970.000	1.829.470	92,87
7.	Остало				

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели 9.2., трошкови рекламе и пропаганде за 2017. годину су реализовани у висини од 1.829.470,00 динара, што представља 92,87% планираних средстава за 2017. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 279.889,00 динара, што је представља 99,96% планиране вредности за 2017. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 29,39% Плана и износе 158.726,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 835.832,00 динара, што је око 16% мање од планираних средстава за ове намене у 2017. години.

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 2017. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2017. 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 6 година, а цене накнада за коришћење и одржавање гробља 7 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 покренуло низ активности на увођењу и развоју наведеног система.

У циљу смањења пословног ризика различите природе, у Предузећу постоји и јединица интерне контроле, интерне ревизије, као и посебно организована служба за наплату потраживања, која својим радом утиче на смањење финансијског ризика.

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 каматоносну 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 2017. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	21.823.307	22.681.567	21.029.745	1.651.822
ФЕБРУАР	22.209.978	22.616.739	20.936.722	1.680.017
МАРТ	21.788.390	22.488.715	20.691.557	1.797.158
АПРИЛ	21.243.813	22.387.950	20.720.505	1.667.445
МАЈ	21.704.005	23.104.212	21.551.000	1.553.212
ЈУН	21.189.644	22.250.793	20.797.470	1.453.323
ЈУЛ	20.709.468	21.897.326	20.254.509	1.642.817
АВГУСТ	21.049.332	22.456.041	20.886.902	1.569.139
СЕПТЕМБАР	20.642.777	22.409.232	20.741.269	1.667.963
ОКТОБАР	20.354.823	22.543.544	20.712.155	1.831.389
НОВЕМБАР	22.334.463	22.717.219	20.867.365	1.849.854
ДЕЦЕМБАР	21.950.000	22.650.775	21.539.923	1.686.676
УКУПНО	257.000.000	270.204.113	250.729.122	20.050.815

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава“

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2017. Г.

Индикатори ликвидности

1. Општа ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{131.590.000}{750.820.000} = 0,1753$$

2. Убрзана ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства}-\text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{131.590.000-51.420.000}{750.820.000} = 0,1068$$

Индикатори задужености

3. Задуженост:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}} = \frac{813.248.000}{1.164.095.000} = 0,6986$$

4. Однос дуга према капиталу:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}} = \frac{813.248.000}{350.847.000} = 2,3180$$

5. Коефицијент покрића камате:

$$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{расходи за камате}} = \frac{13.428.000}{2.791.000} = 4,8112$$

6. Коефицијент финансијске стабилности:

$$\frac{\text{дугорочне обавезе}+\text{капитал}}{\text{стална имовина}+\text{залихе}} = \frac{15.224.000+350.847.000}{1.032.505.000+51.420.000} = 0,3377$$

Индикатори активности:

7. Просечан период држања залиха:

$$\frac{\text{просечне залихе}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{4.285.000}{540.527.000} \times 365 = 2,8935$$

8. Просечан период наплате потраживања:

$$\frac{\text{просечан салдо купаца}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{1.447.083}{540.527.000} \times 365 = 0,9772$$

9. Просечан период плаћања обавеза:

$$\frac{\text{обавезе према добављачима}}{\text{приходи од продаје}} \times 365 = \frac{95.612.000}{540.527.000} \times 365 = 64,5636$$

10. Искоришћеност фиксних средстава:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}} = \frac{540.527.000}{1.032.505.000} = 0,5235$$

11. Искоришћеност укупних средстава:

$$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{укупна средства}} = \frac{540.527.000}{1.164.095.000} = 0,4643$$

12. Профитна бруто маргина:

$$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{0}{540.527.000} = 0$$

13. Профитна нето маргина:

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{1.411.000}{540.527.000} = 0,0026$$

14. ЕБИТ маргина:

$$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}} = \frac{13.428.000}{627.555.000} = 0,0214$$

15. ЕБИТДА маргина:

$$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}} = \frac{56.497.000}{627.555.000} = 0,0900$$

16. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}} = \frac{1.411.000}{1.164.095.000} = 0,0012$$

17. Стопа повраћаја на капитал (ROE):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}} = \frac{1.411.000}{350.847.000} = 0,0040$$

Индикатори економичности

18. Економичност пословања:

$$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}} = \frac{611.788.000}{617.890.000} = 0,9901$$

Индикатори продуктивности

19. Јединични трошкови рада:

$$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}} = \frac{302.930.000}{627.555.000} = 0,4827$$

20. Продуктивност рада:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}} = \frac{540.527.000}{278} = 1.944.341,73$$

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ: 01-3055/18-16
ДАНА: 9. маја 2018. године
НОВИ САД

ДИРЕКТОР

ВЛАДИМИР ЂАКОВИЋ

