



ЛИСЈЕ

08. 04. 2022

Број 14-1104/2-4-22
Нови Сад, Руменачки пут 65

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

Седиште: НОВИ САД, РУМЕНАЧКИ ПУТ 65

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. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност Јавног предузећа	3
1.2. Стратешка документа, закони и подзаконски акта	4
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.4. Организациона шема	5
1.5. Имена директора и чланова надзорног одбора	7
2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ	7
2.1. Реализација циљева јавног предузећа	7
2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2021. годину	8
2.3. Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2021. г.	9
2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	11
2.5. Индикатори пословања	12
2.6. Активности предузећа у 2021. години на унапређењу корпоративног управљања	15
3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	16
3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2021. г.	16
3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода	26
3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	29
3.4. Приходи из буџета – динамика прихода	31
3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета	31
3.6. Трошкови запослених	33
4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2021. ГОДИНУ	35
5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	35
5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	37
5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених	38
5.3. Динамика запошљавања	40
5.4. Зараде запослених	41
6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	49
7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ	51
8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ	56
8.1. Реализација плана инвестиција у 2021. години	56
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РЕАЛИЗАЦИЈА	58

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност Јавног предузећа

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, основала је Скупштина Града Новог Сада 1989. године са циљем да обавља комуналне делатности управљање гробљима и сахрањивање и погребну делатност.

У складу са Одлуком о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17 и 59/19), Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег значаја и које је једино надлежно да врши сахрањивање покојника и уређење и одржавање Градског гробља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробља, Авијатичарског (војног) гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменки, Степановићеву и Ченеју.

Ова делатност се не односи само на сахрањивање умрлих и одржавање гробаља, већ и на поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Одговорност и обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад је да примењује 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.

Сахрањивање и кремирање као део основне, најважније делатности којом се Предузеће бави, а коју је Оснивач поверио Предузећу, је комунална делатност-управљање гробљима и сахрањивање (према Закону о комуналним делатностима-„Службени гласник РС“ бр. 88/11, 104/16 и 95/18). Поред тога „погребна делатност“, коју је законодавац издвојио као посебну комуналну делатност односи се на област преузимања и превоз посмртних остатака преминулих лица, продају погребне опреме и изградњу надгробних обележја (споменика). Овим пословима се поред јавних бави и велики број приватних предузећа, због чега је присутна велика конкурентност на тржишту. ЈКП „Лисје“ Нови Сад располаже квалификованом радном снагом и опремом, којом изузетно професионално обавља ову делатност. То се односи на службе као што су транспортна, столарска, каменорезачка, грађевинска, служба за даће и помене и друге, које су у функцији основне делатности и које обезбеђују пружање комплетне погребне услуге грађанима од преузимања покојника до сахрањивања, тј. обележавања помена.

Визија и мисија

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

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“ Нови Сад настоји да развија 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 жеље да се корисницима обезбеди шири спектар услуга и производа сродних са нашом претежном делатношћу као и максималан квалитет, разноврсност и могућност избора, неопходно је обезбедити довољно финансијских средстава, како би се постигао тако висок ниво пословања и пружања услуга.

Задовољство грађана је гаранција квалитетних услуга, опстанка, пословног успеха и очувања угледа Предузећа. Стручност, ажурност и спремност запослених да изађу у сусрет грађанима, чине нас компетентним да на најбољи начин одговоримо на све пословне задатке.

1.2. Стратешка документа, закони и подзаконски акта

Основни оквир пословања и развоја Предузећа је, између осталог, и законски оквир којим се уређује рад и пословање Предузећа, и то:

- 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, 101/05-др. закон, 120/12-УС и 84/13-УС),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16 и 95/18),
- 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, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 18/21 и 118/21-др.закон),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 91/19),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21,44/21-др.закон,129/21-др.закон и 130/21),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18 и 111/21 – 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., 104/16 - др. закон, 96/17 - усклађени дин. изн., 89/18 - усклађени дин. изн., 95/18 - др. закон, 86/19 - усклађени дин. изн.,126/20 - усклађени дин. изн., 99/21 - усклађени дин. изн. и 111/21 - др. закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 - др. закон),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/19),
- Међународни рачуноводствени стандарди,

- Уредба о утврђивању елемената програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС, број 124/20).
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- 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 89/20),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, број 36/13),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17 и 59/19),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20).

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

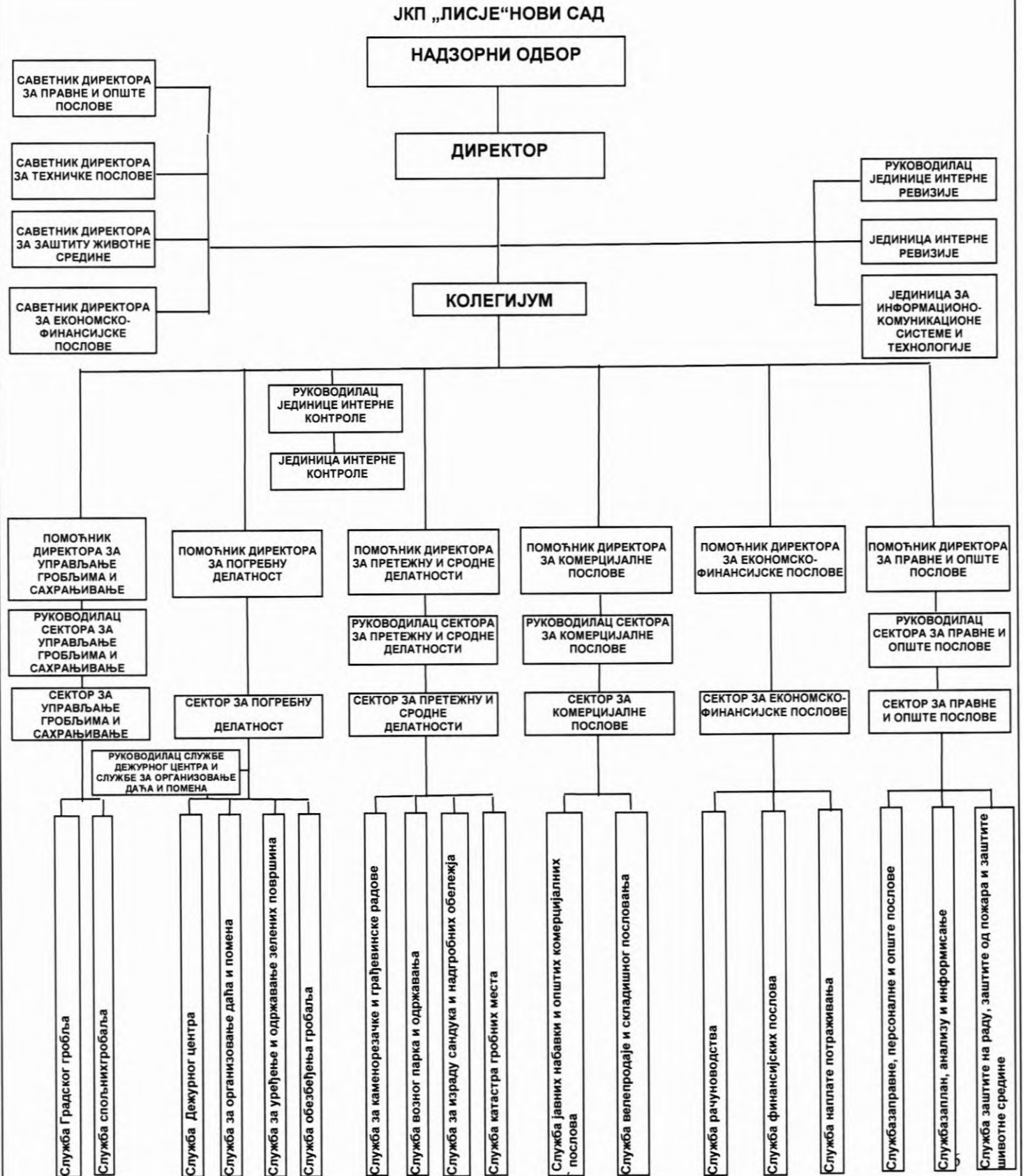
Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „ЛИСЈЕ“ је донет за период 2017.-2026. године тј. за десет наредних година у оквиру којих се налази и средњорочни план за период од 2017.-2022. године. План је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ на 47. седници од 3. марта 2017. године. Скупштина Града Новог Сада је на 23. седници 7. јула 2017. године донела решење о давању сагласности на наведени план. Програм пословања ЈКП „Лисје“ за 2021. годину је усаглашен са средњорочним планом и уклапа се у максималне финансијске оквире који су предвиђени овим планом.

1.4. Организациона шема

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 коме у раду помажу помоћници и саветници директора и који заједно чине Колегијум. Унутрашњу организацију чине сектори и службе. Секторима руководе помоћници директора и руководиоци сектора, а појединим службама шефови служби.

Организациона шема Предузећа



1.5. Имена директора и чланова надзорног одбора

Директор предузећа је Владимир Ђаковић, који је именован 04.06.2019. године решењем Скупштине Града број 352-1/2019-205-1.

Председник Надзорног одбора је Душан Бајило, који је именован 22.11.2018. године решењем Скупштине Града број 022-1/2018-148-1.

Чланови Надзорног одбора су Милић Драган именован 20.02.2019. године решењем Скупштине Града број 022-1/2019-7-1 и Сузана Мацура, именована 25.03.2019. године решењем Скупштине Града број 022-1/2019-35 -1.

2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

2.1. Реализација циљева јавног предузећа

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

Општи циљеви Предузећа који су константно у фази реализације:

- 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,
- неговање односа са јавношћу и маркетиншка подршка развојним програмима,
- унапређење корпоративног управљања, и
- постизање бољих резултата од конкуренције у домену квалитета услуга и производа, као и друштвене одговорности.

У 2021. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2021. годину:

- обезбеђење потребног простора за сахрањивање на гробљима,
- обезбеђење континуитета процеса сахрањивања и транспорта умрлих у условима пандемије,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- рационализација трошкова пословања,
- примена Програмом планираних цена погребних услуга за 2021. годину,

- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину,
- унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- обезбеђење ликвидности Предузећа,
- реализација планираног физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- исплата зарада радника према финансијском плану, након престанка важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава,
- реализација плана набавки за 2021. годину и
- започето увођење система финансијског управљања и контроле.

У 2021. години кроз Програм инвестиционих активности реализоване су следеће набавке: комбинована радна машина ровокопач – утоваривач, специјализовано погребно возило за превоз покојника, камион цистерна и дизел електрични агрегат.

2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2021. годину

С обзиром да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2021. годину сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма програма пословања за 2021. годину, трогодишњег програма пословања за период 2021-2023. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС, број 124/20), а истовремено је и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2021. годину.

Основа финансијског извештаја за 2021. годину је и финансијски план за 2021. годину.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило приходе у висини од 782.110.000,00 динара и расходе од 774.769.000,00 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 7.341.000,00 динара. Упоредјујући са истим периодом претходне године ниво прихода је већи за 16,49%, због већих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је већи за 15,53% у односу на реализацију у 2020. години. Реализовани приходи у 2021. години већи су од планираних за 4,43%, а расходи за 3,58%, због ефекта повећања морталитета, услед пандемије КОВИД 19 који су утицали на повећање обима пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад.

Исплата зарада је током 2021. 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.

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2021. години, јер Програмом пословања, није ни било предвиђено.

2.3 Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2021. г.

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“ Нови Сад 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 2021. године износи 63,46%, што је веће у односу на претходну годину за 0,4% и резултат је велике тржишне конкуренције са приватним сектором.

Процена ресурса јавног предузећа

Што се тиче ресурса којима Предузеће располаже, може се рећи, да је ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину планирало максималан број запослених до 275 у оквиру људских ресурса. Предузеће је годину завршило са 266 запослених.

Сва гробља на којима се обавља комунална делатност управљање гробљима и сахрањивање, а то су: Градско, Алмашко, Успенско, Римокатоличко, Јеврејско, Назаренско, Русинско, Реформаторско - евангелистичко гробље, Спомен гробље на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу и Ветернику, нису у власништву ЈКП „Лисје“ Нови Сад, већ у својини Града Новог Сада или у власништву цркве (нека Стара гробља), а дата су на управљање ЈКП „Лисје“ Нови Сад.

Поред претходно набројаних, према градској одлуци уведено је у систем ЈКП „Лисје“ и 16 гробаља у 11 приградских насеља: Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковиљ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ, Кисач и Ченеј.

Предузеће има највећи комплекс објеката на Градском гробљу, где се налази и комплекс крематоријума са кремационом пећи и припадајућим потребним постројењима, затим објекте на старим гробљима у Новом Саду, као и на гробљима у околним местима у којима пружа погребне услуге. Један од објеката је и Дежурни центар, који ради 24 часа свих 365 дана у години, у којем се организују све погребне услуге, заказују сахране, врши продаја погребне опреме и организује превоз посмртних остатака умрлог. Управа Предузећа се налазила у пословном простору који је у јавној својини Града Новог Сада и за које је Предузеће плаћало закуп. Почетком 2021. године завршено уређење пословног објекта на Градском гробљу у Новом Саду, који је објединио на једном месту управу и све дислоциране службе са различитих локација у граду чиме је омогућено знатно боље функционисање предузећа. Марта 2021. године уселјене су све службе у нову пословну зграду.

Највреднија опрема којом се располаже је пре свега постројење са кремационом пећи - крематоријум, возни парк неопходан за вршење основне делатности, радне машине за вршење погребних, вртларских и осталих услуга, опрема столарске и каменорезачке радионице, као и професионална опрема кухиње у оквиру службе за организацију даћа и помена.

Ресурси информационих технологија се односе на постојање корисничког информационог система, мреже која омогућава комуникацију свих служби унутар Предузећа и службе која одржава тај систем.

Будући да је Оснивач поверио ЈКП „Лисје“ Нови Сад делатност управљања гробљима и вршење услуге сахрањивања посмртних остатака умрлог, све остале погребне услуге, као и производња којом се бави Предузеће, имају директну конкуренцију на тржишту. То се односи на конкуренцију у области производње и продаје погребне опреме, превоза посмртних остатака умрлог, израде надгробних обележја - споменика, пружање услуга даћа и помена, вртларске услуге, итд.

Реализација физичког обима производа и услуга у 2021. години

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2021. године евидентно је да су у односу на исти период претходне године све услуге и производи више реализовани, осим број обнова накнада за коришћење гробних места, који је мање реализован од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2021. годину реализација је већа у делу броја сахрана, продатих споменика, ексхумација, кремација, продате погребне опреме, произведених дрвених сандука, продатих гробница, транспортних услуга и произведених лимених сандука. Услед пандемије вируса, у 2021. години предузеће је производило више лимених сандука, за којима је била повећана потражња због процедуре да се сви преминули од вируса сахрањују најпре у лименом а затим и у дрвеном сандуку, такође порастао је број пружених транспортних услуга превоза покојника као последица повећања броја преминулих тј. сахрана због пандемије. Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 358 сахране, 34 споменика, 86 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 20 ексхумација, 58 кремација, 2.016 наплаћених обнова гробних места, 245 продатих погребних опрема, 262 произведена дрвена сандука, 94 организованих даћа и помена, 13 продатих гробница, 239 транспортних услуга и 72 произведена лимена сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2020	План 2021.	Реализација 2021.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	3.645	3.300	4.292	130,06
2.	Споменик	ком.	309	300	412	137,33
3.	Наплаћене накнаде за каменорезачке радове	ком.	912	1.100	1.032	93,81
4.	Ексхумација	ком.	159	200	244	122,00
5.	Кремација	ком.	612	650	692	106,46
6.	Обнова	ком.	24.870	26.000	24.190	93,03
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.487	2.500	2.938	117,52
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.523	2.500	3.141	125,64
9.	Број даћа и помена	ком.	776	1.200	1.130	94,16
10.	Продате гробнице	ком.	136	120	155	129,16
11.	Транспортне услуге	ком.	2.583	2.400	2.872	119,66
12.	Производња лимених сандука	ком.	658	400	866	216,50

2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

Имајући у виду да је управљање ризицима значајан сегмент управљања Предузећем, које је поверено руководиоцима, то је истовремено и алат којим се на време могу спречити неповољни догађаји, реаговати на њих и донети исправне пословне одлуке, које ће побољшати пословање и успешност Предузећа.

Без обзира да ли је у питању кредитни ризик, ценовни ризик ликвидности, новчаног тока или неки други, од изузетне је важности за предузеће, да располаже са људским ресурсима који су способни да квалитетно обављају своје надлежности и функције, како би исправно спроводили утврђени стратешки план.

У том правцу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је позиционирало свој положај на тржишту погребне опреме на високом нивоу, с обзиром на веома оштру конкуренцију у области продаје погребне опреме и транспорта умрлих. У често веома нелојалној конкуренцији, ЈКП „Лисје“ Нови Сад се такмичи квалитетом производње и услуга, приступачним ценама и прилагођеним и сведеним маркетингом.

Поред тога, у складу са настојањем за повећањем прихода, али исто тако да се на једном месту задовоље жеље и потребе крајњих корисника, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је у току свог развоја основало службе у функцији претежне делатности (столарску, грађевинску, каменорезачку, лимарску, ресторан) које се боре за послове у оштрој тржишној конкуренцији у Граду и шире. На тај начин користимо наше компаративне предности којима располажемо, како би се обезбедио приход Предузећу и по другим основама.

Управљање ризицима у организацији ЈКП „Лисје“ Нови Сад реализујемо кроз четири компоненте:

- *Интерно окружење*
Интерно окружење које чине сви запослени у ЈКП „Лисје“ Нови Сад поставља основу виђења и схватања потенцијалног ризика.
- *Постављање циљева*
Задати циљеви се морају вредновати према садржају потенцијалног ризика
- *Идентификација догађаја*
Спознаја интерних и екстерних фактора који могу утицати на имплементацију стратегије и циљева
- *Процена ризика*
Анализира се вероватноћа и утицај идентификованог ризика у циљу одлучивања како њиме управљати.

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 у синергији треба да успоставе оквир, како би се успешно управљало свим ризицима у пословању.

2.5. Индикатори пословања

Прилог 2.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Укупни капитал	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	94.816	262.779	343.430	354.397
Реализација	410.362	405.410	405.840	412.785
% одступања реализације од плана	433	154	118	116
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100	99	100	102

у 000 дин

Укупна имовина	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	936.049	1.093.554	1.150.843	1.381.882
Реализација	1.214.609	1.199.189	1.255.529	1.275.347
% одступања реализације од плана	130	110	109	92
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	104	99	105	102

у 000 дин

Пословни приходи	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	724.000	745.136	741.900	740.909
Реализација	611.110	634.643	663.493	779.398
% одступања реализације од плана	84	85	89	105
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100	104	105	117

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	716.286	743.114	741.804	742.425
Реализација	592.007	628.647	663.186	752.919
% одступања реализације од плана	83	85	89	101
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	96	106	105	114

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	7.714	2.022	96	-1.516
Реализација	19.103	5.996	307	26.479
% одступања реализације од плана	248	297	320	-1.747
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	31	5	8.625

у 000 дин

Нето резултат	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	500	1.482	756	944
Реализација	675	1.134	792	7.341
% одступања реализације од плана	135	77	105	778
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	48	168	70	927

Број запослених на дан 31.12.	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	275	275	275	275
Реализација	269	272	258	266
% одступања реализације од плана	98	99	94	97
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	97	101	95	103

у динарима

Просечна нето зарада	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	48.485	50.303	55.667	56.576
Реализација	47.038	49.623	56.135	62.155
% одступања реализације од плана	97	99	101	110
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100	105	113	111

у 000 дин

Инвестиције	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
План	69.000	50.000	40.000	30.000
Реализација	63.901	42.931	36.921	29.633
% одступања реализације од плана	93	86	92	99
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	134	67	86	80

у 000 дин

Рацио анализа	2018. година	2019. година	2020. година ¹	2021. година ²
ЕБИТДА	55.443	57.892	58.836	75.657
ROA	0,06	0,09	0,06	0,58
ROE	0,16	0,28	0,19	1,78
Оперативни новчани ток	73.201	26.026	8.735	81.205
Дуг / капитал	195,98	195,80	208,96	209,37
Ликвидност	0,21	0,18	88,31	100,39
% зараде у пословним приходима	49,73	50,12	53,52	50,01

у 000 дин

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 дин

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Субвенције	План	69.000	50.000	40.000	30.000
	Пренето	63.901	42.931	36.921	29.633
	Реализовано	63.901	42.931	36.921	29.633
Остали приходи из буџета (Услуге из делатности)	План	180.000	210.000	210.000	270.000
	Пренето	180.000	210.000	210.000	269.998
	Реализовано	180.000	210.000	210.000	269.998
Укупно приходи из буџета	План	249.000	252.931	250.000	300.000
	Пренето	243.901	252.931	246.921	299.631
	Реализовано	243.901	252.931	246.921	299.631

1

² Индикатори за 2020. и 2021. годину израчунати су према новим обрасцима Биланса успеха, биланса стања и токова готовине, због тога се износи индикатора у наведеним годинама знатно разлику од претходних година и неупоредиви су са 2017. и 2018. годином.

2.6. Активности предузећа у 2021. години на унапређењу корпоративног управљања

С обзиром на значај увођења корпоративног управљања у државне системе, мере за унапређење овог сегмената у руковођењу постају све важније.

Активности које је ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2021. години усмерило ка унапређењу ове области односе се на увођење интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, транспарентности. У том смислу обавеза менаџера Предузећа тј. послодавца и Надзорног одбора као органа управљања Предузећем је, да за циљну функцију одреди економску ефикасност Предузећа, добро управљање, креирање добрих и брзих пословних одлука које ће омогућити успешно позиционирање Предузећа на тржишту, што бољи пословни резултат уз што мање трошкова.

Обезбеђен је одговарајући ниво јавности у пословању, односно благовремено објављивање информација о свим битним питањима која се тичу Предузећа, укључујући финансијско стање, годишњи и периодични извештаји о пословању, успешност, власништво и структуру управљања.

Процеси комуникације регулисани су на делотворан начин, тако да структура управљања омогућава јасно разумевање улога и обавеза што омогућава директору и руководиоцима бољу обавештеност и брже доношење добрих одлука. Поштовање стандарда доброг корпоративног управљања помаже у побољшању процеса одлучивања.

Обезбеђена је усклађеност с применљивим законима, стандардима, правилима, правима и дужностима свих заинтересованих страна (управе, надзорног одбора, запослених, заједнице). Добро дефинисан систем корпоративног управљања омогућава запосленима смањење ризика од личне одговорности.

Добра пракса корпоративног управљања доприноси бољој репутацији Предузећа, Веће поверење јавности и омогућава профитабилније пословање.

3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2021. г.

Прилог 3.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализација 2020.	Реализација 2021.	План 2021.	2021./ 2020. (5/4)	2021./ 2021. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.053.788	1.046.924	1.118.670	99,35	93,59
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	16.215	13.162	16.770	81,17	78,49
010	1. Улагања у развој	0004			16.770		0,00
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	16.215	13.162		81,17	0,00
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.037.573	1.033.762	1.101.900	99,63	93,82
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	828.605	888.975	1.080.400	107,29	82,28
023	2. Постројења и опрема	0011	106.285	143.257	21.500	134,79	666,31
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	100.880			0,00	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1.803	1.530		84,86	0,00
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0,00	0,00
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027						
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	201.741	228.423	263.212	113,23	86,78	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	112.930	100.631	218.750	89,11	46,00	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	21.623	23.243	80.291	107,49	28,95	
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033	88.005	73.810	135.589	83,87	54,44	
13	3. Роба	0034	3.289	3.547	2.870	107,84	123,59	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	13	31		238,46	0,00	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	13.992	5.151	17.450	36,81	29,52	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13.992	5.151	17.450	36,81	29,52	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040						
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	19.787	20.665	8.699	104,44	237,56	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	19.787	20.638	8.699	104,30	237,25	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		27		0,00	0,00	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.760	1.870	1.760	106,25	106,25	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049			1.760		0,00	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.760	1.870		106,25	0,00	

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	51.171	89.591	12.557	175,08	713,47
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.101	10.515	3.996	500,48	263,14
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.255.529	1.275.347	1.381.882	101,58	92,29
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.978.378	3.991.016	3.976.079	100,32	100,38
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	405.840	412.785	354.397	101,71	116,48
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	100,00	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	100,00	100,00
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	244.838	229.091	210.450	93,57	108,86
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	102.144	124.836	85.089	122,22	146,71
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	101.352	117.495	84.145	115,93	139,63
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	792	7.341	944	926,89	777,65
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0,00	0,00
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	23.756	33.388	24.938	140,55	133,88
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.353	33.388	23.750	142,97	140,58
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	20.561	28.464	18.330	138,44	155,29
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.792	4.924	5.420	176,36	90,85
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	403	0	1.188	0,00	0,00
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					

411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	403				0,00	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				1.188		0,00
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	14.605	14.731	17.027		100,86	86,52
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	582.887	586.915	820.239		100,69	0,00
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	228.441	227.528	165.281		99,60	23,09
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	42.785	401	174		0,94	230,46
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	42.785	401			0,94	0,00
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				174		0,00
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	7.866	60.101	5.480		764,06	1.096,73
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	122.664	106.454	88.799		86,79	119,88
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	122.664	106.454	88.799		86,79	119,88
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						

439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	25.434	28.055	12.228	110,31	229,43
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	21.094	19.891	6.284	94,30	316,53
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.606	4.128	5.944	114,48	69,45
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	734	4.036		549,86	0,00
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29.692	32.517	58.600	109,51	3,70
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.255.529	1.275.347	1.381.882	101,58	92,29
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.978.378	3.991.016	3.976.079	100,32	100,38

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализација 2020.	Реализација 2021.	План 2021.	2021./ 2020. (5/4)	2021./ 2021. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	663.493	779.398	740.909	117,47	105,19
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	43.932	49.526	36.000	112,73	137,57
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	43.932	49.526	36.000	112,73	137,57
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	574.147	695.873	672.909	121,20	103,41
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	573.732	695.840	672.909	121,28	103,41
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	415	33		7,95	0,00
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	2.236	19.965		892,89	0,00
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	13.761			0,00	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		14.194		0,00	0,00
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29.417	28.164	32.000	95,74	88,01
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		64		0,00	0,00
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	663.186	752.919	742.425	113,53	101,41
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9.946	14.715	13.000	147,95	113,19
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	138.161	159.571	160.000	115,50	99,73
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	355.085	389.785	379.515	109,77	102,71
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	242.623	261.398	261.400	107,74	100,00
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	40.406	43.466	44.400	107,57	97,90
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	72.056	84.921	73.715	117,85	115,20
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	57.980	62.143	60.000	107,18	103,57
58, осим 583.	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		2.765		0,00	0,00

585 и 586							
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	76.229	88.864	102.170	116,58	86,98
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.231	11.230		503,36	0,00
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.554	23.846	27.740	101,24	85,96
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	307	26.479		8.625,08	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			1.516		0,00
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.107	357	4.000	32,25	8,93
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5	8		160,00	0,00
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5	17		340,00	0,00
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	1.097	332	4.000	30,26	8,30
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.593	1.597	2.500	100,25	63,88
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	342	48		14,04	0,00
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	11	2		18,18	0,00
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.240	1.547	2.500	124,76	61,88
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			1.500		0,00
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	486	1.240		255,14	0,00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.650	7.045		426,97	0,00
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.380	2.355	4.000	53,77	58,88
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.951	3.924	3.040	201,13	129,08
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	668.980	782.110	748.909	116,91	104,43
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	668.380	765.485	747.965	114,53	102,34
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	600	16.625	944	2.770,83	1.761,12
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	86	3.159		3.673,26	0,00
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	514	13.466	944	2.619,84	1.426,48
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2.143	6.000		279,98	0,00
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		125		0,00	0,00
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	2.421				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	792	7.341	944	926,89	777,65
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Релализација 2020.	Релализација 2021.	План 2021.	2021/ 2020 (4/3)	2021/ 2021 (4/5)
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	784.863	982.056	772.909	125,12	127,06
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	747.942	950.612	740.909	127,10	128,30
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		1.811		0,00	0,00
3. Примљене камате из пословних активности	3004					
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	36.921	29.633	32.000	80,26	92,60
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	776.128	900.851	772.735	116,07	116,58
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	391.851	483.948	383.276	123,50	126,27
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	337.538	360.613	379.515	106,84	95,02
4. Плаћене камате у земљи	3010	340		4.000	0,00	0,00
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	2.994	2.611	5.944	87,21	43,93
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	43.405	53.679		123,67	0,00
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	8.735	81.205	174	929,65	46.669,54
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	430	0	0	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	430			0,00	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.715	0	0	0,00	0,00
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.715			0,00	
3. Остали финансијски пласмани	3026					

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		0	0		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.285	0	0	0,00	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	42.000	0	0	0,00	
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036	42.000			0,00	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.253	42.785	174	280,50	24.589,08
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			174		0,00
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043	9.000	42.000		466,67	0,00
7. Финансијски лизинг	3044	6.253	785		12,55	0,00
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	26.747			0,00	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		42.785	174	0,00	24.589,08
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	827.293	982.056	772.909	118,71	127,06
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	796.096	943.636	772.909	118,53	122,09
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	31.197	38.420	0	123,15	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			0		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20.312	51.171	12.557	251,92	407,51
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	4			0,00	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	342			0,00	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	51.171	89.591	12.557	175,08	713,47

3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода

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 управљање гробљима и сахрањивање.

Програмом пословања за 2021. године утврђено је 30.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 29.632.640,00 динара, тј. 98,78%. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности опредељено је 270.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су приходи остварени вршењем услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката), који директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2021. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 32,78%, а 67,22% 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 245.452.802,00 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 31,39%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом сопствених производа 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.

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у износу од 748.909.000,00 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 747.965.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 944.000,00 динара.

На крају 2021. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је реализовало укупне приходе у износу од 782.110.000,00 динара, што је за 4,43% веће од Плана за 2021. годину и 16,91% веће од реализације укупних прихода у 2020. години.

Реализовани укупни расходи за 2021. годину износе 765.485.000,00 динара и за 14,52% су већи од реализованих укупних расхода у 2020. години, а од планираних расхода за 2021. годину већи су за 2,34%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода и расхода, остварена нето добит износи 7.341.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 245.452.802,00 динара, који учествује у укупном приходу са 31,39%, а остатак од 68,61% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности и из других пословних прихода.

Приходи од продаје производа и пружања услуга из основне и пратећих делатности и други пословни приходи остварени су у висини од 533.945.000,00 динара и за 7,77% су већи од Плана за 2021. годину и већи су у односу на реализацију у 2020. години за 12,98%.

Финансијски приходи су мањи за 91,07% у односу на План за 2021. годину и износе 357.000,00 динара.

Остали приходи износе 2.355.000,00 динара што је мање за 41,12% од Плана у 2021. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервисања, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

СВИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација 2020.	Реализација 2021.	План 2021.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	663.493	779.398	740.909	117,47	105,19
1а.	Приходи од услуга из делатности	190.909	245.453	245.455	128,57	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	472.584	533.945	495.454	112,98	107,77
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.107	357	4.000	32,25	8,93
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.380	2.355	4.000	53,77	58,88
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	2.421	0	0	0,00	0,00
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	671.401	782.110	748.909	116,49	104,43

Сви расходи у 2021. години износе 774.769.000,00 динара и већи су за 15,53% од реализације у 2020. години, а за 3,58% већи од плана за 2021. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 752.919.000,00 динара и већи су за 1,41% од планираних, а за 13,53% већи од реализованих расхода у 2020. години.

Финансијски расходи су на приближно истом нивоу реализације у 2020. години, а од Плана за 2021. годину мањи су за 36,12% и износе 1.597.000,00 динара.

Остали расходи износе 3.924.000,00 динара, већи су за 29,08% од планираних за 2021. годину и односе се на трошкове по основу судских спорова.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха реализовани су у износу од 7.045.000,00 динара и обухватају исправке вредности застарелих потраживања.

Расходи промене рачуноводствене политике у износу од 3.159.000,00 динара представљају промене које рачуноводствено нису материјално значајне, а односе се на претходну годину.

Порески расходи периода су реализовани су у износу од 6.125.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 14.715.000,00 динара, што је за 13,19% веће од планираних поменутих

расхода за 2021. годину, док су у односу на 2020. годину ови расходи повећани за 47,95%.

За трошкове материјала, горива и енергије планирано је да се издвоји 160.000.000,00 динара, а реализовано је за 0,27% мање од планираног, односно 159.571.000,00 динара.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају 53,35% пословних расхода. Реализовано је 389.785.000,00 динара накнада зарада и осталих личних расхода за 2021. годину. У односу на реализацију у 2020. години када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 355.085.000,00 динара, реализација у 2021. години је за 9,77% већа у односу на реализацију у 2020. години.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, ПТТ трошкова, закупнина итд., износе 88.864.000,00 динара и већи су од реализације у 2020. години за 16,58%, а мањи за 13,02% од плана за 2021. годину.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 62.143.000,00 динара, што је за 3,57% веће од планираног износа трошкова амортизације за 2021. годину, а 7,18% веће у односу на реализацију у 2020. години.

Нематеријални трошкови у висини од 23.846.000,00 динара су за 14,04% мањи од плана за 2021. годину и за 1,24% већи у односу на реализацију у 2020. години, а односе се на низ нематеријалних трошкова, као што су програмерске услуге, адвокатске, стручно усавршавање, осигурање, репрезентација, трошкови платног промета, чланарина привредним коморама.

СВИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализација 2020.	Реализација 2021.	План 2021.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	663.186	752.919	742.425	113,53	101,41
2.	Финансијски расходи	1.593	1.597	2.500	100,25	63,88
3.	Остали расходи	1.951	3.924	3.040	201,13	129,08
4.	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	1.650	7.045	0	426,97	0,00
5.	Расходи промене рачуноводствене политике	86	3.159	0	3.673,26	0,00
6.	Порески расходи периода	2.143	6.125	0	285,81	0,00
7.	СВИ РАСХОДИ	670.609	774.769	747.965	115,53	103,58

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ:

СВИ ПРИХОДИ	782.110.000
<u>СВИ РАСХОДИ</u>	<u>774.769.000</u>
ДОБИТ:	7.341.000

Након обрачуна пореских расхода и прихода у односу на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 7.341.351,56 динара.

С обзиром да је Министарство финансија Владе Републике Србије крајем 2021. године извршило измене контног плана и структуре образаца биланса успеха, стања и токова готовине, завршни рачун тј. финансијски извештаји за 2021. годину су састављени у складу са тим изменама. С тим у вези је Извештај о пословању ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину такође усклађен са тим изменама. Да би подаци у билансима из 2020. године били упоредиви са 2021. годином, извршен је прерачун књиговодствених позиција по новом контном плану и начину приказивања у новим обрасцима. Прерачун је извршен и у планским позицијама за 2021. годину.

3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник

Цене производа и услуга се утврђују на два начина и то:

- цене основних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробља се утврђују уз претходну сагласност Оснивача и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују на основу тржишних услова, уз сагласност Оснивача.

Програмом пословања за 2021. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2021. години.

Тренутно важеће цене основних услуга сахрањивања које су у примени од 16. 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 („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17 и 59/19), 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 гробља.

Важеће цене накнада за коришћење и одржавање гробља су у примени од 18. новембра 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 Оснивача, ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања и накнада за коришћење и одржавање гробља од 2010. године тј. 2011. године, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

3.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ

У динарима

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА					
Приход	Реализација у 2020. години	Планирано за 2021. годину	Реализација у 2021. години	Пренето из буџета Града за 2021. годину	Индекс Реализација /План 2021.
	1	2	3	4	4 (3/2)
Субвенције-капиталне субвенције	36.921.383,00	30.000.000,00	29.632.640,00	29.632.640,00	98,78
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	209.999.748,00	270.000.000,00	269.998.082,09	270.000.000,09	100,00
УКУПНО	246.921.131,00	300.000.000,00	299.630.722,09	299.632.640,09	99,88

Капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2021. годину планиране су у износу од 30.000.000,00 динара, а реализоване у износу од 29.632.640,00 динара, односно 98,78% у односу на план за 2021. годину.

За услуге из делатности Предузећа, из буџета Града Новог Сада за 2021. годину планирана су средства у износу од 270.000.000,00 динара (са ПДВ-ом), од чега је реализовано 269.998.082,09 динара, односно 100% од планираних средстава за 2021. годину.

За услуге из делатности из буџета Града Новог Сада за 2021. годину Предузећу је пренето 270.000.000,00 динара. Више уплаћена средства у висини 1.917,91 динара су враћена у буџет Града Новог Сада.

Укупно планирана средства из буџета Града Новог Сада за 2021. годину намењена Предузећу износе 300.000.000,00 динара, а реализована су у висини од 299.630.722,09 динара, односно 99,88% у односу на планирана средства за 2021. годину.

3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

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 Предузеће врши делатност.

Програмом пословања за 2021. године утврђено је 30.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 29.632.640,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 270.000.000,00 динара и реализовано је 100% Програма. Извори ових средстава су буџетска средства којима се плаћају извршене услуге из делатности, које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2021. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 32,78%, а 67,22% 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 245.452.802,00 динара (без ПДВ-а). Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 31,39%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом сопствених производа 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.

3.6. Трошкови запослених

Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2020.	Реализација 2021.	Планирано за 2021. годину	Индекс Реализација /План 2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	175.141.528	188.702.022	186.700.000	101,07
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	242.623.068	261.397.856	261.400.000	100,00
3.	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	283.028.861	304.864.127	305.800.000	99,69
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	258	266	275	96,73
4.1.	- на неодређено време	258	266	275	96,73
4.2.	- на одређено време				
5.	Накнаде по уговору о делу				
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу				
7.	Накнаде по ауторским уговорима				
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима				
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	39.435.884	51.541.713	20.000.000	257,71
9.а*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	41	41	28	146,43
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			10.000.000	

10.a	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			16	
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора				
13.	Накнаде члановима скупштине				
14.	Број чланова скупштине				
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	943.396	942.905	1.415.100	66,63
16.	Број чланова надзорног одбора	2	2	3	66,67
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију				
18.	Број чланова Комисије за ревизију*				
19.	Превоз запослених на посао и са посла	13.704.034	13.276.386	17.100.000	77,64
20.	Дневнице на службеном путу	298.019	339.813	1.000.000	33,98
21.	Накнаде трошкова на службеном путу				
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	955.764	943.010	3.000.000	31,43
23.	Отпремнина по основу технол. вишка (сопств.сред)			0	
24.	Јубиларне награде	1.572.472	1.696.657	2.200.000	77,12
25.	Број прималаца	22	23	24	95,83
26.	Смештај и исхрана на терену				
27.	Помоћ радницима и породици радника	12.982.210	13.269.309	16.000.000	82,93
28.	Стипендије				
29.	Остале накнаде трошкова запосленима	2.164.857	2.911.369	3.000.000	97,05
30.	УКУПНО	355.085.497	389.785.289	379.515.100	102,71

4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

На крају пословне 2021. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода и расхода износи 7.341.351,56 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад је након усвајања Завршног рачуна за 2021. годину донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2021. годину. На основу те одлуке остварена добит за 2021. годину у износу од 7.341.351,56 динара распоредиће се, на основу члана 57. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2022. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 56/21 и 7/22), на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 3.670.675,78 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа, у износу од 3.670.675,78 динара.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених планиран у 2021. години износи 275. На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 266.

На основу Програма пословања Предузећа за 2021. годину, укупна вредност бруто зарада (бруто I) планирана је у висини од 261.400.000,00 динара, од чега: за старозапослене 259.096.000,00 динара, а за пословодство 2.304.000,00 динара. У 2021. години укупно је исплаћено 261.397.856,00 динара, што значи да је реализовано 100% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених бруто зарада (бруто I) старозапосленима износи 259.147.756,00 динара, а пословодству 2.250.100,00 динара.

Обрачун зараде пословодства – директора се врши на основу важеће цене рада, утврђеног коефицијента 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, оснивачким актом и статутом.

Просечна месечна бруто II зарада по запосленом у 2021. години планирана је на нивоу од 92.667,00 динара, а реализована у износу од 100.416,00 динара. Просечна месечна нето зарада по запосленом планирана је у износу од 56.576,00 динара, а реализована у висини од 62.155,00 динара. С обзиром да је Предузеће финансијски успело да исплати планирану годишњу масу зарада у целости, просечна нето и бруто исплаћена зарада се увећала.

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2021. години реализовани су у износу од 389.785.289 динара. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 261.397.856,00 динара, што у односу на планираних 261.400.000,00 динара представља 100% реализације (бруто I).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2021. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада од 21.06.2013. 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. Трошкови Надзорног одбора за 2021. годину планирани су у износу од 1.415.100,00 динара, од чега је реализовано 942.905,00 динара. Надзорни одбор чине председник и два члана. С обзиром да се председник одрекао своје накнаде, током 2021. године извршена је исплата за само два члана, те је због тога финансијска вредност реализоване накнаде мања од планиране.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 1.696.657,00 динара за 22 запослена.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2021. години реализовани су за 11 месеци и износе 13.276.386,00 динара. Због једноставније евиденције и обрачуна радних сати запослених када користе годишњи одмор, ЈКП „Лисје“ Нови Сад 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 339.813,00 динара што чини 33,98% планираних трошкова.

Према одребама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности реализована је исплата солидарне помоћи запосленима у висини од 41.800,00 динара по запосленом. Ова планирана позиција је реализована у висини од 82,93%.

Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 2.911.369,00 динара. Наведени трошкови обухватају трошкове за новогодишње пакетиће за децу запослених, као и помоћ при лечењу запослених који нису у могућности да финансирају различите видове медицинских услуга. Ови трошкови су за око 3% мањи од планираних.

У 2021. години, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, реализоване су у износу од 51.541.713,00 динара, за 41 ангажовано лице.

5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА						
Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	11	14	11	11	/
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	14	46	51	51	/
3	Сектор за погребну делатност	26	80	75	75	/
4	Сектор за претежну и сродне делатности	48	95	78	78	/
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	11	11	/
6	Сектор за економско-финансијске послове	13	18	16	16	/
7	Сектор за правне и опште послове	17	21	19	19	/
8	Јединица интерне контроле	3	3	2	2	/
9	Јединица интерне ревизије	2	2	1	1	/
10	Јединица за информационо-комуникационе системе	2	2	2	2	/
УКУПНО:		145	292	266	266	/

5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2020.*	Број на дан 31.12.2021.	Реализација I-XII 2020.*	Реализација I-XII 2021.	План за 2021.	2021/2020 (6:5)	2021/2021 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ВСС	3	3	50	53	52	106,00	101,92
2	ВС	-	-	23	22	23	95,65	95,65
3	ВКВ	-	-	4	5	4	125,00	125,00
4	ССС	-	-	93	89	93	95,70	95,70
5	КВ	-	-	51	53	58	103,92	91,38
6	ПК	-	-	12	11	16	91,67	68,75
7	НК	-	-	25	33	29	132,00	113,79
УКУПНО		3	3	258	266	275	103,10	96,73

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2020.*	Реализација I-XII 2021.	План за 2021.	2021/2020 (4:3)	2021/2021 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 30 година	3	4	8	133,33	50,00
2	30 до 40	48	51	62	106,25	82,26
3	40 до 50	88	79	88	89,77	89,77
4	50 до 60	87	94	91	108,05	103,30
5	Преко 60	32	38	26	118,75	146,15
УКУПНО		258	266	275	103,10	96,73

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2020.*	Реализација I-XII 2021.	План за 2021.	2021/2020 (4:3)	2021/2021 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	5	6	5	120,00	120,00
2	5 до 10	15	22	19	146,67	115,79
3	10 до 15	40	35	54	87,50	64,81
4	15 до 20	64	60	61	93,75	98,36
5	20 до 25	37	45	42	121,62	107,14
6	25 до 30	33	35	34	106,06	102,94
7	30 до 35	28	25	29	89,29	86,21
8	Преко 35	36	38	31	105,56	122,58
УКУПНО		258	266	275	103,10	96,73

Структура по полу

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2020.*	Број на дан 31.12.2021.	Реализација I-XII 2020.*	Реализација I-XII 2021.	План за 2021.	2021/2020 (6:5)	2021/2021 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Мушки	2	2	175	180	190	102,86	94,74
2	Женски	1	1	83	86	85	103,61	101,18
УКУПНО		3	3	258	266	275	103,10	96,73

Организациону структуру ЈКП „Лисје“ Нови Сад чини: Пословодство, 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, Јединица интерне ревизије, Јединица интерне контроле и Јединица за информационо-комуникационе системе.

Пословодство чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима се види да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности 29,32% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 28,20% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 19,17%.

Број запослених у основној делатности износи 204, што чини 76,69% од укупног броја запослених у Предузећу.

У табели квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 33,46%, док је најмање учешће запослених који су висококвалификовани 1,88% и полуквалификовани 4,14%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 35,33% и запослених старости од 40-50 година, којих има 29,69%.

Према радном стажу, од укупно 266 запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 22,56%, следе запослени са радним стажом од 20-25 год.

који чине 16,92% и запослени са стажом од преко 35 година са учешћем од 14,29%. Најмањи број запослених је са стажом до 5 година и то представља 2,26% од укупног броја 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 породиле, чије се исплате врше преко фондова, тако да нису регистровани у ПП ОД и ПП ОПЈ обрасцима за зараде запослених, које сваког месеца редовно достављамо Градској управи на контролу.

5.3. Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. год.*	258		Стање на дан 30.06.2021. год.	256
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	Технолошки вишак		1	Технолошки вишак	
2	Одлазак из Предузећа	1	2	Одлазак из Предузећа	3
3	Одлазак у пензију		3	Одлазак у пензију	3
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	Запошљавање по основу ПРМ		1	Запошљавање по основу ПРМ	
2	Остало	3	2	Остало	8
	Стање на дан 31.03.2021. год.	260		Стање на дан 30.09.2021. год.	258
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. год.	260		Стање на дан 30.09.2021. године	258
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	Технолошки вишак		1	Технолошки вишак	
2	Одлазак из Предузећа	2	2	Одлазак из Предузећа	3
3	Одлазак у пензију	2	3	Одлазак у пензију	1
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.		4	Смрт	
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	Запошљавање по основу ПРМ		1	Запошљавање по основу ПРМ	12
2	Остало		2	Остало	
	Стање на дан 30.06.2021. год.	256		Стање на дан 31.12.2021. год.	266

5.4. Зараде запослених

Прилог 9

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину* - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	22.110.000	80.400	274	21.918.000	79.993				1	192.000	192.000
II	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
III	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
IV	275	22.110.000	80.400	274	21.918.000	79.993				1	192.000	192.000
V	275	22.110.000	80.400	274	21.918.000	79.993				1	192.000	192.000
VI	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
VII	275	22.110.000	80.400	274	21.918.000	79.993				1	192.000	192.000
VIII	275	22.110.000	80.400	274	21.918.000	79.993				1	192.000	192.000
IX	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
X	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
XI	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
XII	275	21.550.000	78.364	274	21.358.000	77.949				1	192.000	192.000
УКУПНО		261.400.000			259.096.000						2.304.000	
ПРОСЕК	275	21.783.333	79.212	274	21.591.333	78.800				1	192.000	192.000

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

**Маса за зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину -
Бруто 1 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	249	19.779.606	79.436	248	19.600.223	79.033				1	179.383	179.383
II	252	20.297.301	80.545	251	20.118.556	80.154				1	178.745	178.745
III	253	20.210.004	79.881	252	20.030.460	79.486				1	179.544	179.544
IV	252	20.104.726	79.781	251	19.924.909	79.382				1	179.817	179.817
V	251	20.251.343	80.683	250	20.071.574	80.286				1	179.769	179.769
VI	248	21.538.417	86.848	247	21.342.068	86.405				1	196.349	196.349
VII	254	22.098.815	87.003	253	21.912.471	86.611				1	186.344	186.344
VIII	254	23.109.999	90.984	253	22.920.498	90.595				1	189.501	189.501
IX	249	21.549.769	86.545	248	21.364.251	86.146				1	185.518	185.518
X	251	22.550.000	89.841	250	22.358.169	89.433				1	191.831	191.831
XI	258	25.104.651	97.305	257	24.907.765	96.917				1	196.886	196.886
XII	263	24.803.225	94.309	262	24.596.812	93.881				1	206.413	206.413
УКУПНО		261.397.856			259.147.756						2.250.100	
ПРОСЕК	253	21.783.155	86.099	252	21.595.646	85.697				1	187.508	187.508

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	25.880.000	94.109	274	25.655.000	93.631				1	225.000	225.000
II	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
III	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
IV	275	25.880.000	94.109	274	25.655.000	93.631				1	225.000	225.000
V	275	25.880.000	94.109	274	25.655.000	93.631				1	225.000	225.000
VI	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
VII	275	25.880.000	94.109	274	25.655.000	93.631				1	225.000	225.000
VIII	275	25.880.000	94.109	274	25.655.000	93.631				1	225.000	225.000
IX	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
X	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
XI	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
XII	275	25.200.000	91.636	274	24.975.000	91.150				1	225.000	225.000
УКУПНО		305.800.000			303.100.000						2.700.000	
ПРОСЕК	275	25.483.333	92.667	274	25.258.333	92.184				1	225.000	225.000

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 2 - РЕАЛИЗАЦИЈА

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	249	23.075.030	92.671	248	22.865.780	92.201				1	209.250	209.250
II	252	23.676.801	93.956	251	23.468.295	93.499				1	208.506	208.506
III	253	23.574.969	93.551	252	23.365.531	92.720				1	209.438	209.438
IV	252	23.452.851	93.067	251	23.243.094	92.602				1	209.757	209.757
V	251	23.623.732	94.118	250	23.414.032	93.656				1	209.700	209.700
VI	248	25.125.596	101.313	247	24.896.555	100.796				1	229.041	229.041
VII	254	25.778.268	101.489	253	25.560.898	101.031				1	217.370	217.370
VIII	254	26.957.814	106.133	253	26.736.761	105.679				1	221.053	221.053
IX	249	25.137.805	100.955	248	24.921.398	100.489				1	216.407	216.407
X	251	26.306.739	104.808	250	26.082.968	104.332				1	223.771	223.771
XI	258	29.292.556	113.537	257	29.062.888	113.085				1	229.668	229.668
XII	263	28.861.966	109.741	262	28.622.217	109.245				1	239.749	239.749
УКУПНО		304.864.127			302.240.417						2.623.710	
ПРОСЕК	253	25.405.344	100.416	252	25.186.701	99.947				1	218.642	218.642

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Прилог 10

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

у динарима

План 2020.	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 НО	УКУПНО маса за НО
I							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
II							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
III							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
IV							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
V							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
VI							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
VII							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
VIII							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
IX							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
X							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
XI							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
XII							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925
УКУПНО								1.415.100	471.696	471.696		1.415.100	3	1.415.100
ПРОСЕК							2	117.925	39.308	39.308		117.925	3	117.925

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

у динарима

Реализација 2020.	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- нова- испла- ћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћен а накнада предсе- дника	Накн. замени- ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћ ених НО	УКУПНО маса за НО
I							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
II							2	78.617	39.308	-		78.617	2	78.617
III							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
IV							2	78.617	39.308	-		78.617	2	78.617
V							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
VI							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
VII							2	78.617	39.308	-		78.617	2	78.617
VIII							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
IX							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
X							2	78.616	39.308	-		78.616	2	78.616
XI							2	78.617	39.308	-		78.617	2	78.617
XII							2	78.125	39.308	-		78.125	2	78.125
УКУПНО							2	942.905		-		942.905		942.905
ПРОСЕК							2	78.575	39.308	-		78.575	2	78.575

Финансијска вредност реализације накнаде Надзорног одбора мања је у односу на планирану, јер се Надзорни одбор Предузећа састоји од 3 члана, од којих два члана примају накнаду. Председник се одрекао исте.

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

у динарима

План 2020.	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 НО	УКУПНО маса за НО
I							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
II							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
III							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IV							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
V							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VI							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VIII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IX							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
X							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XI							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
УКУПНО							2	900.000		300.000		900.000		900.000
ПРОСЕК							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000

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

у динарима

Реализација 2020.	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 НО	УКУПНО маса за 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

Финансијска вредност реализације накнаде Надзорног одбора мања је у односу на планирану, јер се Надзорни одбор Предузећа састоји од 3 члана, од којих два члана примају накнаду. Председник се одрекао исте.

КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2021. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година поплачења кредита	Рок отплате без периода чекања	Период чекања (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021. текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домћи кредитор													
.....													
.....													
.....													
.....													
Страни кредитор													
.....													
.....													
.....													
.....													
Укупно кредитно задужење										0	0	0	0
од чега за ликвидност													
од чега за капиталне пројекте													

ЈКП „Лисје“ није имало кредитно задужење у 2021. години.

7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ

План и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, као и за текуће и инвестиционо одржавање, приказани су у Прилогу 12.

У делу „Добра“ планирана су средства у износу од 146.010.000,00 динара, од чега је реализовано 107.950.869,00 динара. Набавка добара се односи на набавке везане за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробалја за 2021. годину, затим набавке материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервих делова, горива итд. Поред тога, обухваћене су и набавке које се односе на набавку одређених основних средстава из сопствених средстава Предузећа (по основу амортизације).

У делу „Услуге“ планирана су средства у износу од 90.000.000,00 динара, од чега је реализовано 79.441.650,00 динара. Обухваћене су услуге подизвођача, услуге одржавања, транспортне услуге, затим производне, непроизводне и остале услуге.

У делу „Радови“ планирана су средства у износу од 20.000.000,00 динара, од чега је реализовано 20.000.000,00 динара. У овом делу су обухваћени грађевински и грађевинско – занатски радови.

У Прилогу 13. приказани су план и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за набавке на које се закон не примењује. За наведене набавке планирана су средства у износу од 101.020.000,00 динара, од чега је реализовано 95.489.028,00 динара. Набавке се односе на набавку робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 500.000,00 динара.

Планом финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности постављају се оквири унутар којих се расписују јавне набавке и врши њихова реализација.

**РЕАЛИЗОВАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И
УСЛУГА У 2021. ГОДИНИ**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација 2021. година	Индекс реализација / план 2021. година
Добра				
1.	Комбинована радна машина ровокопач - утоваривач	10.000.000	9.981.000	99,81
2.	Специјализовано погребно возило за превоз покојника	5.500.000	5.490.000	99,82
3.	Камион цистерна	12.500.000	12.488.400	99,91
4.	Дизел електрични агрегат	2.000.000	1.673.240	83,66
5.	Материјал за одржавање зеленила	9.000.000	7.114.950	79,06
6.	Материјал за одржавање објеката	10.000.000	9.904.454	99,04
7.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	15.000.000	14.988.626	99,92
8.	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.999.395	99,98
9.	Канцеларијски материјал	3.510.000	3.360.832	95,75
10.	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.836.210	95,91
11.	ХТЗ опрема	8.000.000	0	0
12.	Електрична енергија	7.000.000	7.000.000	100,00
13.	Гас	9.000.000	0	0
14.	Гориво	15.000.000	15.000.000	100,00
15.	Резервни делови	5.000.000	4.423.762	88,48
16.	Возила у функцији претежне делатности	3.000.000	0	0
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	2.000.000	0	0
18.	Рачунарска опрема	4.000.000	4.000.000	100,00
19.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника	4.000.000	2.390.000	59,75
20.	Машине и алати за столарску радионицу	2.000.000	0	0
21.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	2.000.000	0	0
22.	Машине и алати за каменорезачку радионицу	2.000.000	0	0
23.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	4.000.000	3.300.000	82,50
24.	Пешачка баријера за пословну зграду на Градском гробљу	2.500.000	0	0
	Антивирус лиценца	2.000.000	0	0
	Укупно добра:	146.010.000	107.950.869	73,93

Услуге				
1.	Услуга ангажовања радника	30.000.000	30.000.000	100,00
2.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	6.000.000	3.997.650	66,63
3.	Услуга пејзажног уређења	35.000.000	34.944.000	99,84
4.	Транспорне услуге	1.500.000	1.500.000	100,00
5.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000	0	0,00
6.	Одржавање возила	6.000.000	6.000.000	100,00
7.	Сушење даске	3.000.000	3.000.000	100,00
8.	Услуге других предузећа	2.000.000	0	0,00
9.	Осигурање	3.500.000	0	0,00
Укупно услуге:		90.000.000	79.441.650	88,27
Добра				
1.	Грађевински и грађевинско-занатски радови	20.000.000	20.000.000	100,00
Укупно радови:		20.000.000	20.000.000	100,00
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		256.010.000	207.392.519	81,01

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација 2021. година	у динарима
				Индекс реализација/ план 2021. година
Добра				
1.	Погребна опрема	13.000.000	13.000.000	100,00
2.	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000	18.000.000	100,00
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	24.000.000	24.000.000	100,00
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	20.000.000	20.000.000	100,00
5.	Клима уређаји	990.000	990.000	100,00
6.	Ситна канцеларијска опрема	400.000	342.307	85,58
7.	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000	64.125	33,75
8.	Пословна галантерија	300.000	0	0,00
9.	Филтери за лакирницу у столарској радионици	400.000	0	0,00
10.	Рекламни материјал	200.000	199.700	99,85
11.	Канцеларијска опрема	990.000	983.229	99,32
Укупно добра:		78.470.000	77.579.361	98,86

Услуге				
1.	Израда пројектно-техничке документације за објекте на гробљима	990.000	985.000	99,49
2.	Одржавање фискалних каса	500.000	240.465	48,09
3.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	300.000	289.290	96,43
4.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи	300.000	300.000	100,00
5.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	949.300	99,93
6.	Одржавање ситне механизације	900.000		0,00
7.	Одржавање постојећег система за наводњавање	900.000	900.000	100,00
8.	Одржавање машина на електро и гасни погон	350.000	0	0,00
9.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	450.000	450.000	100,00
10.	Услуга поправке ручног електричног алата	200.000	200.000	100,00
11.	Услуга оштрења столарског алата	450.000	450.000	100,00
12.	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000	100,00
13.	Вулканизерске услуге	200.000	0	0,00
14.	Услуга прања возила	150.000	150.000	100,00
15.	Услуга техничког прегледа	100.000	0	0,00
16.	Сервис мобилних телефона	200.000	200.000	100,00
17.	Услуга чишћења и одржавања димњака	300.000	294.000	98,00
18.	Одржавање канцеларијске опреме	350.000	350.000	100,00
19.	Одржавање лифта у сали опроштаја	150.000	148.090	98,73
20.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	400.000	100,00
21.	Браварске услуге	100.000	100.000	100,00
22.	Одржавање кремационе пећи	300.000	158.044	52,68
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	572.150	95,36
24.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	350.000	100,00
25.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	200.000	199.100	99,55
26.	Одржавање Шкода возила	300.000	0	0,00
27.	Одржавање ЈЦБ машина	400.000	0	0,00
28.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	200.000	200.000	100,00
29.	Услуга ревизије финансијских извештаја	400.000	400.000	100,00
30.	Услуга чишћења и прања	400.000	400.000	100,00
31.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0,00
32.	Услуга одржавања књиговодственог програма	490.000	0	0,00
33.	Одржавање система за евиденцију радног времена	600.000	597.248	99,54
34.	Услуга одржавања софтвера за катастар	480.000	0	0,00

35.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	270.000	270.000	100,00
36.	Услуга геометра	200.000	0	0,00
37.	Услуга штампе и коричења	200.000	199.300	99,65
38.	Услуга фотокопирања	120.000	120.000	100,00
39.	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000	100,00
40.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	400.000	0	0,00
41.	Хитне интервенције	200.000	103.930	51,97
42.	Надоградња софтвера за фактурисање	400.000	390.000	97,50
43.	Услуга излучивања архиве	500.000	498.800	99,76
44.	Изнајмљивање апарата и амбалаже за воду	100.000	100.000	100,00
45.	Услуга информационог посредовања	100.000	0	0,00
	Укупно услуге:	16.000.000	11.414.717	71,34
	Радови			
1.	Земљани радови и радови на ископу	2.950.000	2.950.000	100,00
2.	Кровопокривачки и лимарски радови	2.900.000	2.888.950	99,62
3.	Радови на одржавању гранитних површина	700.000	656.000	93,71
	Укупно радови:	6.550.000	6.494.950	99,16
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	101.020.000	95.489.028	94,52

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад дефинисане су Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину и финансирале су се из буџета Града Новог Сада за 2021. годину.

План за 2021. годину за капиталне субвенције износио је 30.000.000,00 динара.

8.1. Реализација плана инвестиција у 2021. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања, из буџета Града Новог Сада за 2021. годину опредељено је 30.000.000,00 динара, од чега је реализовано 29.632.640,00 динара, што представља 98,78% укупно планираних средстава.

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су током 2021. године биле усмерене на набавку опреме и то: комбиноване радне машине ровокопач – утоваривач, специјализованог погребног возила за превоз покојника, камиона цистерна и дизел електричног агрегата. Ове инвестиције су обезбедиле боље и лакше функционисање погребне делатности, смањиле трошкове пословања Предузећа и подигле ниво квалитета пружања услуга грађанима.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Прилог 14

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.- 31.12.2021.	Реализација у 2021. години
1	Комбинована радна машина ровокопач - утоваривач	Средства Буџета Града	2021.	2021.	10.000.000	10.000.000	10.000.000	9.981.000
2.	Специјализовано погребно возило за превоз покојника	Средства Буџета Града	2021.	2021.	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.490.000
3.	Камион цистерна	Средства Буџета Града	2021.	2021.	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.488.400
4.	Дизел електрични агрегат	Средства Буџета Града	2021.	2021.	2.000.000	2.000.000	2.000.000	1.673.240
Укупно:					30.000.000	30.000.000	30.000.000	29.632.640

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА

Прилог 15

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација 2020. година	План 2021. година	Реализација 2021. година	Индекс Реализација /План 2021. година
1.	Спонзорство				
2.	Донације	90.000	540.000	210.000	38,89
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	94.000	1.000.000	86.400	8,64
5.	Репрезентација	44.062	280.000	156.327	55,83
6.	Реклама и пропаганда	1.502.045	1.970.000	1.825.510	91,67
7.	Остало				

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2021. годину у којем се налазе смернице и препоруке за рационализацију трошкова пословања, а посебно наведених у овом поглављу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је применило сва прописана умањења трошкова. Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности у 2021. години је планирана на истом нивоу као у 2020. години.

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели, трошкови рекламе и пропаганде за 2021. годину су реализовани у висини од 1.825.510,00 динара, што представља 91,67% планираних средстава за 2021. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 156.327,00 динара, што представља 55,83% планиране вредности за 2021. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 38,89% Плана и износе 210.000,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 86.400,00 динара, што је око 91,36% мање од планираних средстава за ове намене у 2021. години.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 8. априла 2022. године
Н О В И С А Д

Директор

Владимир Баковић