



03. 04. 2023

Број 19-1409/1-1-23  
Нови Сад, Руменачки пут 65

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ  
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА  
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД  
ЗА 2022. 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 2022. 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 2022. годину .....	8
2.3. Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2022. г. ....	9
2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима .....	11
2.5. Индикатори пословања .....	12
2.6. Активности предузећа у 2022. години на унапређењу корпоративног управљања .....	14
3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА .....	15
3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2022. г. ....	15
3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода .....	25
3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник .....	28
3.4. Приходи из буџета – динамика прихода .....	30
3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета .....	30
3.6. Трошкови запослених .....	32
4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022. ГОДИНУ .....	34
5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	34
5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама .....	36
5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених .....	37
5.3. Динамика запошљавања .....	39
5.4. Зараде запослених .....	40
6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ .....	48
7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ .....	49
8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ .....	55
8.1. Реализација плана инвестиција у 2022. години .....	55
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА .....	57

## **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, 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 гробља, 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 ожалошћенима, 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“ 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, 118/21-др.закон и 138/22),
- 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, 130/21 и 138/22),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18, 111/21 – др.закон и 124/22),
- 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“, број 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 годишњег Програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 97/21)
- 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“ бр. 36/16 и 131/21),
- 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 план пословне стратегије и развоја ЈКП „ЛИСЈЕ“ је донет за период 2022.-2032. године тј. за десет наредних година и средњорочни план за период од 2022.-2028. године. Планове је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ на 70. седници од 20. октобра 2022. године. Скупштина Града Новог Сада је на 33. седници 25. новембра 2022. године донела решење о давању сагласности на наведене планове. Програм пословања ЈКП „Лисје“ за 2022. годину је усаглашен са средњорочним планом и уклапа се у максималне финансијске оквири 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.



## **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 2022. 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,
- обезбеђење принципа квалитета у пословању,
- унапређење мера заштите животне средине,
- континуитет у раду на унапређењу пословања кроз моделе одрживог развоја,
- подизање нивоа примене информационо-комуникационих технологија,
- унапређење корпоративног управљања и управљање ризицима
- постизање бољих резултата од конкуренције у области квалитета пружања услуга и производа, као и друштвене одговорности.

У 2022. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2022. годину:

- обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу,
- доградња Колумбаријума на Градском гробљу - I фаза,
- започети радови на инфраструктурном опремању X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду,
- пројектовање Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду,
- обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга у условима COVID-19 пандемије,
- редовно одржавање зеленила и објеката и гробаља,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- рационализација трошкова пословања,

- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину,
- унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- обезбеђење ликвидности Предузећа,
- реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- реализација плана набавки за 2022. годину и
- завршетак радова на увођењу система финансијског управљања и контроле.

У 2022. години кроз Програм инвестиционих активности реализоване су следеће набавке: утоваривач ровокопач са додатном опремом, камион кипер и камион са дизалицом.

## **2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2022. годину**

С обзиром да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2022. годину сачињен у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, које је усвојила Влада Републике Србије уредбом број 110-9418/2021 од 14. октобра 2021. године, он је истовремено и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2022. годину.

Основа финансијског извештаја за 2022. годину је финансијски план за 2022. годину.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 860.038.000,00 динара, укупне расходе од 853.287.000,00 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 6.751.000,00 динара. Упоређујући са истим периодом претходне године ниво прихода је већи за 9,96%, због већих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је већи за 10,13% у односу на реализацију у 2021. години. Реализовани приходи у 2022. години већи су од планираних за 2,35%, а расходи за 1,67%.

Исплата зарада је током 2022. 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 2022. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

## **2.3   Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2022. 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 2022. године износи 67,49%, што је веће у односу на претходну годину за 4,03%.

### **Процена ресурса јавног предузећа**

Што се тиче ресурса којима Предузеће располаже, може се рећи, да је ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину планирало максималан број запослених до 275 у оквиру људских ресурса. Предузеће је годину завршило са 261 запосленим.

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 11 гробља у 10 приградских насеља: Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковилъ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ и Кисач.

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 налази у пословном објекту на Градском гробљу у Новом Саду.

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 2022. години

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2022. године евидентна је повећана реализација у односу на План за 2022. годину у следећим сегментима - повећан је број сахрана, продатих споменика, ексхумација, обнова накнада за коришћење гробних места, произведених дрвених сандука и организованих даћа и помена. Број наплаћених накнада за каменорезачке радове, кремација, продате погребне опреме, продатих гробница, транспортне услуге и произведених лимени сандука мање је реализовано од Плана за 2022. годину.

У односу на реализован физички обим у 2021. години, услуге и производи су мање реализовани током 2022. године, осим обнова накнада за коришћење гробних места и броја реализованих даћа и помена. Услед пандемије вируса, која је трајала и током 2021. године, предузеће је у том периоду производило више дрвених сандука, као и лимених, за којима је била повећана потражња. Такође већи је био број пружених транспортних услуга превоза покојника као последица повећања броја преминулих тј. сахрана због пандемије, затим повећан је био и број продате погребне опреме, број продатих споменика, кремација, наплаћених накнада за каменорезачке радове и продатих гробница у односу на реализацију истих у 2022. години.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 319 сахрана, 30 споменика, 99 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 18 ексхумација, 54 кремација, 2.177 наплаћених обнова гробних места, 224 продатих погребних опрема, 238 произведена дрвена сандука, 124 организованих даћа и помена, 10 продатих гробница, 216 транспортних услуга и 39 произведених лимених сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2021	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	4.292	3.800	3.827	100,71
2.	Споменик	ком.	412	330	363	110,00
3.	Наплаћене накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.032	1.400	1.186	84,71
4.	Ексхумација	ком.	244	210	213	101,43
5.	Кремација	ком.	692	680	653	96,03
6.	Обнова	ком.	24.190	26.000	26.120	100,46
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.938	2.800	2.682	95,79
8.	Производња дрвених сандука	ком.	3.141	2.700	2.851	105,59
9.	Број даћа и помена	ком.	1.130	1.300	1.492	114,77
10.	Продате гробнице	ком.	155	140	123	87,86
11.	Транспортне услуге	ком.	2.872	2.800	2.590	92,50
12.	Производња лимених сандука	ком.	866	500	471	94,20

## 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 повећање 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 1

### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
<b>Укупни капитал</b>	План	262.779	343.430	354.397	407.783
	Реализација	405.410	405.840	412.785	415.786
	% одступања реализације од плана	+54%	+18%	+16%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+2%	+1%
<b>Укупна имовина</b>	План	1.093.554	1.150.843	1.381.882	1.441.472
	Реализација	1.199.189	1.255.529	1.275.347	1.244.556
	% одступања реализације од плана	+10%	+9%	-8%	-14%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+2%	-2%
<b>Пословни приходи</b>	План	745.136	741.900	740.909	834.281
	Реализација	634.643	647.496	779.398	851.062
	% одступања реализације од плана	-15%	-13%	+5%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+20%	+9%
<b>Пословни расходи</b>	План	743.114	741.804	742.425	831.455
	Реализација	628.647	647.189	752.919	845.118
	% одступања реализације од плана	-15%	-13%	+1%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+16%	+12%
<b>Пословни резултат</b>	План	2.022	96	-1.516	2.826
	Реализација	5.996	307	26.479	5.944
	% одступања реализације од плана	+197%	+220%	-1647%	+110%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-95%	+8525%	-78%
<b>Нето резултат</b>	План	1.482	756	944	986
	Реализација	1.134	792	7.341	6.751
	% одступања реализације од плана	-23%	+5%	+678%	+585%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-30%	+827%	-8%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	275	275	275	275
	Реализација	272	258	266	261
	% одступања реализације од плана	-1%	-6%	-3%	-5%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	+3%	-2%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	50.303	55.667	56.576	65.303
	Реализација	<b>49.623</b>	<b>56.135</b>	<b>62.155</b>	<b>70.172</b>
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	+10%	+7%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+11%	+13%

<b>Инвестиције</b>	План	50.000	40.000	30.000	44.000
	Реализација	42.931	36.921	29.633	41.361
% одступања реализације од плана		-14%	-8%	-1%	-6%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-14%	-20%	+40%

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

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација
ЕБИТДА	57.892	58.836	75.657	73.183
ROA	0,09	0,06	0,58	0,54
ROE	0,28	0,19	1,78	1,62
Оперативни новчани ток	26.026	8.735	81.205	32.969
Дуг / капитал	195,8	208,96	66,78	55,08
Ликвидност	98,02	88,31	100,39	109,37
% зарада у пословним приходима	50,12	53,52	50,01	54,44

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.
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 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Субвенције	План	50.000	40.000	30.000	44.000
	Пренето	42.931	36.921	29.633	41.361
	Реализовано	42.931	36.921	29.633	41.361
Остали приходи из буџета	План	210.000	210.000	270.000	287.000
	Пренето	210.000	210.000	269.998	287.000
	Реализовано	210.000	210.000	269.998	287.000
Укупно приходи из буџета	План	260.000	250.000	300.000	331.000
	Пренето	252.931	246.921	299.631	328.361
	Реализовано	252.931	246.921	299.631	328.361

## **2.6. Активности предузећа у 2022. 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 2022. 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 – 2022. г.

Прилог 2.

#### БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализација 2021.	Реализација 2022.	План 2022.	2022./2021. (5/4)	2022./2021. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001					
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	<b>1.046.924</b>	<b>1.048.799</b>	1.298.070	<b>100,18</b>	<b>80,80</b>
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	<b>13.162</b>	<b>13.542</b>	16.770	<b>102,89</b>	<b>80,75</b>
010	1. Улагања у развој	0004			16.770		0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	13.162	13.542		102,89	0
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	<b>1.033.762</b>	<b>1.035.257</b>	1.281.300	<b>100,14</b>	<b>80,80</b>
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	888.975	869.911	1.259.800	97,86	69,05
023	2. Постројења и опрема	0011	143.257	164.088	21.500	114,54	763,20
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013					
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1.530	1.258		82,22	0
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017					
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018					
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029						
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	<b>228.423</b>	<b>195.757</b>	<b>143.402</b>	<b>85,70</b>	<b>136,51</b>	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	100.631	108.345	94.560	107,67	114,58	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23.243	27.586	10.390	118,69	265,51	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	73.810	76.185	81.300	103,22	93,71	
13	3. Роба	0034	3.547	4.309	2.870	121,48	150,14	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	31	265		854,84	0	
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	5.151	8.796	17.450	170,76	50,41	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5.151	8.796	17.450	170,76	50,41	
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	20.665	16.250	13.749	78,64	118,19	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20.638	14.297	13.749	69,28	103,99	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.926		0	0	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	27	27		100,00	0	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.870	1.580	1.760	84,49	89,77	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.870	1.580	1.760	84,49	89,77	
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	89.591	56.312	15.383	62,85	366,07	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.515	4.474	500	42,55	894,80	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>1.275.347</b>	<b>1.244.556</b>	<b>1.441.472</b>	<b>97,59</b>	<b>86,34</b>	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	3.991.016	4.000.791	4.088.269	100,24	97,86	
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	<b>412.785</b>	<b>415.786</b>	<b>407.873</b>	<b>100,73</b>	<b>101,94</b>	
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	229.091	218.117	262.044	95,21	83,24	
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	124.836	138.811	86.971	111,19	159,61	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	117.495	132.060	85.985	112,40	153,58	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	7.341	6.751	986	91,96	684,69	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	<b>33.388</b>	<b>37.092</b>	<b>23.750</b>	<b>111,09</b>	<b>156,18</b>	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33.388	37.092	23.750	111,09	156,18	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	28.464	32.235	18.330	113,25	175,86	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.924	4.857	5.420	98,64	89,61	
6141	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
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						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	14.731	12.944	17.027	87,87	76,02	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	586.915	599.745	852.344	102,19	70,36	
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	<b>227.528</b>	<b>178.989</b>	140.478	<b>78,67</b>	<b>127,41</b>	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	401		3.972	0	0	
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	401		3.708	0	0	
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			264		0	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	60.101	22.090	5.480	36,75	403,10	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	106.454	92.838	88.799	87,21	104,55	
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	106.454	92.838	88.799	87,21	104,55	
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	<b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)</b>	0449	<b>28.055</b>	<b>26.446</b>	<b>5.402</b>	<b>94,26</b>	<b>489,56</b>	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19.891	26.376		132,60	0	

47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.128	70	5.402	1,70	1,30
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.036			0	
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	32.517	37.615	36.825	115,68	102,15
	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	1.275.347	1.244.556	1.441.472	97,59	86,34
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.991.016	4.000.791	4.088.269	100,24	97,86

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализација 2021.	Реализација 2022.	План 2022.	2022./ 2021. (5/4)	2022./ 2022. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	779.398	851.062	834.281	109,19	102,01
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	49.526	54.170	26.000	109,38	208,35
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	49.526	54.170	26.000	109,38	208,35
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	695.873	763.437	776.281	109,71	98,35
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	695.840	763.404	776.281	109,71	98,34
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	33	33		100,00	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	19.965	76		0,38	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		16.355			0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	14.194	13.981		98,50	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	28.164	30.936	32.000	109,84	96,68
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	64	69		107,81	0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	752.919	845.118	831.455	112,25	101,64
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	14.715	13.297	19.120	90,36	69,54
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	159.571	168.078	168.000	105,33	100,05
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	389.785	463.301	433.815	118,86	106,80
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	261.398	305.081	307.200	116,71	99,31
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	43.466	49.111	49.200	112,99	99,82
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	84.921	109.109	77.415	128,48	140,94
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	62.143	64.638	61.100	104,01	105,79
58, осим 583,	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.765	788		28,50	0

585 и 586								
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	88.864	98.267	121.870	110,58	80,63	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11.230	7.527		67,03	0	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.846	29.222	27.550	122,54	106,07	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	26.479	5.944	2.826	22,45	210,33	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026						
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	357	134	2.000	37,54	6,70	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	8	24		300,00	0	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	17	1		5,88	0	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	332	109	2.000	32,83	5,45	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	1.597	1.629	3.000	102,00	54,30	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	48	6		12,50	0	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	2	11		550,00	0	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.547	1.612	3.000	104,20	53,73	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037						
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	1.240	1.495	1.000	120,56	149,50	
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039						
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	7.045	1.129		16,03	0	
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.355	6.905	4.000	293,21	172,63	
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.924	1.836	4.840	46,79	37,93	
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	<b>782.110</b>	<b>858.101</b>	<b>840.281</b>	<b>109,72</b>	<b>102,12</b>	
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	<b>765.485</b>	<b>849.712</b>	<b>839.295</b>	<b>111,00</b>	<b>101,24</b>	
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	16.625	8.389	986	50,46	850,81	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046						
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		150		0	0	

59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	3.159			0	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	13.466	8.539	986	63,41	866,02
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050					
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>						
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	6.000	3.575		59,58	0
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052	125			0	
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053		1.787		0	0
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054					
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	7.341	6.751	986	91,96	684,69
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056					
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057					
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058					
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059					
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060					
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Релализација 2021.	Релализација 2022.	План 2022.	2022/ 2021 (4/3)	2022/ 2022 (4/5)
1	2	3	4	5	6	7
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	982.056	1.013.619	825.281	103,21	122,82
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	950.612	970.750	792.281	102,12	122,53
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.811	1.484		81,94	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004		24		0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.633	41.361	32.000	139,58	129,25
<b>25II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	900.851	980.650	822.455	108,86	119,23
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	483.948	502.229	385.260	103,78	130,36
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	360.613	417.531	433.815	115,78	96,25
4. Плаћене камате у земљи	3010		6	1.100		0,55
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	2.611	9.536	2.280	365,22	418,25
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	53.679	51.348		95,66	0
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3015	81.205	32.969	2.826	40,60	1.166,63
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3016					
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017		290		0	0
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020		290		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023		62.466		0	0
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		62.466		0	0
3. Остали финансијски пласмани	3026					

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		62.176		0	0
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029					
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					
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	42.785	4.072		9,52	0
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					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043	42.000			0	
7. Финансијски лизинг	3044	785	401		51,08	0
8. Исплаћене дивиденде	3045		3.671			0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	42.785	4.072		9,52	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	982.056	1.013.909	825.281	103,24	122,86
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	943.636	1.047.188	822.455	110,97	127,32
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	38.420		2.826	0	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		33.279		0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	51.171	89.591	12.557	175,08	713,47
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053					
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054					
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	89.591	56.312	15.383	62,85	366,07

### 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 2022. године утврђено је 44.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 41.361.243,00 динара, тј. 94,00%. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности опредељено је 287.000.000,00 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 2022. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 31,05%, а 68,95% 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 260.908.594,00 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 30,34%.

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 2022. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у износу од 840.281.000,00 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 839.295.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 986.000,00 динара.

На крају 2022. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је реализовало укупне приходе у износу од 860.038.000,00 динара, што је за 2,35% веће од Плана за 2022. годину и 9,96% веће од реализације укупних прихода у 2021. години.

Реализовани укупни расходи за 2022. годину износе 853.287.000,00 динара и за 10,13% су већи од реализованих укупних расхода у 2021. години, а од планираних расхода за 2022. годину већи су за 1,67%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода и расхода, остварена нето добит износи 6.751.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 260.908.594,00 динара, који учествује у укупном приходу са 30,34%, а остатак од 69,66% 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 590.153.000,00 динара и за 2,93% су већи од Плана за 2022. годину и већи су у односу на реализацију у 2021. години за 10,53%.

Финансијски приходи су реализовани у висини од 6,70% у односу на План за 2022. годину и износе 134.000,00 динара.

Остали приходи износе 6.905.000,00 динара што је веће за 72,63% од Плана у 2022. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервисања, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода износи 150.000,00 динара. Одложени порески приход периода износи 1.787.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација 2021.	Реализација 2022.	План 2022.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>779.398</b>	<b>851.062</b>	<b>834.281</b>	<b>109,19</b>	<b>102,01</b>
1а.	Приходи од услуга из делатности	245.453	260.909	260.909	106,30	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	533.945	590.153	573.372	110,53	102,93
2.	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>357</b>	<b>134</b>	<b>2.000</b>	<b>37,54</b>	<b>6,70</b>
3.	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>2.355</b>	<b>6.905</b>	<b>4.000</b>	<b>293,21</b>	<b>172,63</b>
4.	<b>ПОРЕСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>0</b>	<b>1.787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промене рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	0	150	0	0	0
6.	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>782.110</b>	<b>860.038</b>	<b>840.281</b>	<b>109,96</b>	<b>102,35</b>

Укупни расходи у 2022. години износе 853.287.000,00 динара и већи су за 10,13% од реализације у 2021. години, а за 1,67% већи од плана за 2022. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 845.118.000,00 динара и већи су за 1,64% од планираних, а за 12,25% већи од реализованих расхода у 2021. години.

Финансијски расходи су за 2,00% већи од реализације у 2021. години, а од Плана за 2022. годину мањи су за 45,70% и износе 1.629.000,00 динара.

Остали расходи износе 1.836.000,00 динара, мањи су за 62,07% од планираних за 2022. годину и односе се на трошкове по основу судских спорова.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха реализовани су у износу од 1.129.000,00 динара и обухватају исправке вредности застарелих потраживања.

Порески расходи периода су реализовани су у износу од 3.575.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 13.297.000,00 динара, што је за 30,46% мање од планираних поменутих расхода за 2022. годину, а у односу на 2021. годину ови расходи мањи су за 9,64%.

За трошкове материјала, горива и енергије планирано је да се издвоји 168.000.000,00 динара, а реализовано је 168.078.000,00 динара.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају 54,82% пословних расхода. Висина планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2022. годину износи 433.815.000,00 динара, а реализовано је 463.301.000,00 динара, односно 6,8% више од плана. У односу на реализацију у 2021. години када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 389.785.000,00 динара, реализација у 2022. години је за 18,86% већа у односу на реализацију у 2021. години.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, ПТТ трошкова, закупнина итд., износе 98.267.000,00 динара и већи су од реализације у 2021. години за 10,58%, а мањи за 19,37% од плана за 2022. годину.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 64.638.000,00 динара, што је за 5,79% веће од планираног износа трошкова амортизације за 2022. годину, а 4,01% веће у односу на реализацију у 2021. години.

Нематеријални трошкови у висини од 29.222.000,00 динара су за 6,07% већи од плана за 2022. годину и за 22,54% већи у односу на реализацију у 2021. години, а односе се на низ нематеријалних трошкова, као што су програмерске услуге, адвокатске, стручно усавршавање, осигурање, репрезентација, трошкови платног промета, чланарина привредним коморама.

#### УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализација 2021.	Реализација 2022.	План 2022.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	752.919	845.118	831.455	112,25	101,64
2.	Финансијски расходи	1.597	1.629	3.000	102,00	54,30
3.	Остали расходи	3.924	1.836	4.840	46,79	37,93
4.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	7.045	1.129	0	16,03	0
5.	Расходи промене рачуноводствене политике	3.159	0	0	0	0
6.	Порески расходи периода	6.125	3.575	0	58,37	0
7.	УКУПНИ РАСХОДИ	774.769	853.287	839.295	110,13	101,67

## РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ	860.038.000
УКУПНИ РАСХОДИ	853.287.000
ДОБИТ:	6.751.000

Након обрачуна пореских расхода и прихода у односу на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 6.751.000,00 динара.

### 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 сагласности Оснивача и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују самостално на основу тржишних услова.

Програмом пословања за 2022. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2022. 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 гробаља.

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	1.130,00
– касета за 2 урне.....	
• Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину	1.380,00
– касета за 4 урне.....	

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 3

#### СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2022. ГОДИНУ

У динарима

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА					
Приход	Реализација у 2021. години	Планирано за 2022. годину	Реализација у 2022. години	Пренето из буџета Града за 2022. годину	Индекс Реализација /План 2022.
	1	2	3	4	5 (3/2)
Субвенције- капиталне субвенције	29.632.640,00	44.000.000	41.361.243	41.361.243	94,00
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	269.998.082,00	287.000.000	286.999.453	286.999.453	100,00
УКУПНО	299.630.722,00	331.000.000	328.360.696	328.360.696	99,20

Капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2022. годину планиране су у износу од 44.000.000,00 динара, а реализоване у износу од 41.361.243,00 динара, односно 94,00% у односу на план за 2022. годину.

За услуге из делатности Предузећа, из буџета Града Новог Сада за 2022. годину планирана су средства у износу од 287.000.000,00 динара (са ПДВ-ом), од чега је реализовано 286.999.453,00 динара, односно 100% од планираних средстава за 2022. годину.

Укупно планирана средства из буџета Града Новог Сада за 2022. годину намењена Предузећу износе 331.000.000,00 динара, а реализована су у висини од 328.360.696,00 динара, односно 99,20% у односу на планирана средства за 2022. 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 2022. године утврђено је 44.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 41.361.243,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 287.000.000,00 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 2022. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 31,05%, а 68,95% 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 260.908.594,00 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 30,34%.

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 4

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2021.	Реализација 2022.	Планирано за 2022. годину	Индекс Реализација /План 2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	188.702.022	219.779.160	215.500.000	101,99
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	261.397.856	305.080.558	307.200.000	99,31
3.	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	304.864.127	354.192.006	356.400.000	99,38
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	266	261	275	94,91
4.1.	- на неодређено време	266	261	275	94,91
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	51.541.713	69.911.529	20.000.000	349,56
9.a*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	41		10.000.000	
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима		63	28	225,00
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	942.905	930.313	1.415.100	65,74
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	13.276.386	14.216.613	15.000.000	94,78
20.	Дневнице на службеном путу	339.813	283.633	1.000.000	28,36
21.	Накнаде трошкова на службеном путу				
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	943.010	2.707.816	3.000.000	90,26
23.	Број прималаца отпремнине		7	6	116,67
24.	Отпремнина по основу технол. вишка (сопств.сред)				
25.	Јубиларне награде	1.696.657	5.199.797	6.000.000	86,66
26.	Број прималаца јубиларних награда	23	56	41	136,58
27.	Смештај и исхрана на терену				
28.	Помоћ радницима и породици радника	13.269.309	12.795.447	18.000.000	71,09
29.	Стипендије				
30.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	2.911.369	3.063.691	3.000.000	102,12
31.	Трошкови стручног усавршавања				
	УКУПНО	389.785.289	463.300.845	433.815.100	106,80

#### **4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022. ГОДИНУ**

На крају пословне 2022. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода и расхода износи 6.751.002,54 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад након усвајања Завршног рачуна за 2022. годину доноси Одлуку о расподели добити Предузећа за 2022. годину. На основу те одлуке остварена добит за 2022. годину у износу од 6.751.002,54 динара распоредиће се, на основу члана 58. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2023. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 61/22 на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 3.375.501,27 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа, у износу од 3.375.501,27 динара.

#### **5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

Број запослених планиран у 2022. години износи 275. На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 261.

На основу Програма пословања Предузећа за 2022. годину, укупна вредност бруто зарада (бруто I) планирана је у висини од 307.200.000,00 динара, од чега: за старозапослене 304.584.000,00 динара, а за пословодство 2.616.000,00 динара. У 2022. години укупно је исплаћено 305.080.558,00 динара, што значи да је реализовано 99,31% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених бруто зарада (бруто I) старозапосленима износи 302.554.934,00 динара, а пословодству 2.525.624,00 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, осивачким актом и статутом.

Просечна месечна бруто II зарада по запосленом у 2022. години планирана је на нивоу од 108.000,00 динара, а реализована у износу од 113.523,00 динара. Просечна месечна нето зарада по запосленом планирана је у износу од 65.303,03 динара, а реализована у висини од 70.172,00 динара.

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2022. години реализовани су у износу од 463.300.845,00 динара. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 305.080.558,00 динара, што у односу на планираних 307.200.000,00 динара представља 99,31% реализације (бруто I).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2022. 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 2022. годину планирани су у износу од 1.415.100,00 динара, од чега је реализовано 930.313,00 динара. Надзорни одбор чине председник и два члана. С обзиром да се председник одрекао своје накнаде, током 2022. 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 5.199.797,00 динара за 56 запослених.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2022. години реализовани су за 11 месеци и износе 14.216.613,00 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 283.633,00 динара што чини 28,36% 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 71,09%.

Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 3.063.691,00 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.

У 2022. години, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, реализоване су у износу од 69.911.529,00 динара, за 63 ангажована лица.

## 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	13	11	11	/
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	11	52	47	47	/
3	Сектор за погребну делатност	24	84	76	76	/
4	Сектор за претежну и сродне делатности	50	87	77	77	/
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	10	10	/
6	Сектор за економско-финансијске послове	12	16	16	16	/
7	Сектор за правне и опште послове	15	22	20	20	/
8	Јединица интерне контроле	2	2	1	1	/
9	Јединица интерне ревизије	2	1	1	1	/
10	Јединица за информационо-комуникационе системе	2	2	2	2	/
УКУПНО:		138	290	261	261	/

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

Прилог 6

**Квалификациона структура**

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2021.*	Број на дан 31.12.2022.	Реализација I-XII 2021.*	Реализација I-XII 2022.	План за 2022.	2022/2021 (6:5)	2022/2022 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ВСС	3	3	53	54	39	101,89	138,46
2	ВС	-	-	22	21	23	95,45	91,30
3	ВКВ	-	-	5	6	5	120,00	120,00
4	ССС	-	-	89	86	90	96,63	95,56
5	КВ	-	-	53	52	62	98,11	83,87
6	ПК	-	-	11	10	20	90,91	50,00
7	НК	-	-	33	32	36	96,97	88,89
<b>УКУПНО</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>266</b>	<b>261</b>	<b>275</b>	<b>82,12</b>	<b>94,91</b>

\*Претходна година

**Структура по времену у радном односу**

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2021.*	Реализација I-XII 2022.	План за 2022.	2022/2021 (4:3)	2022/2022 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	6	3	37	50,00	8,11
2	5 до 10	22	19	32	86,36	59,38
3	10 до 15	35	33	86	94,29	38,37
4	15 до 20	60	67	84	111,67	79,76
5	20 до 25	45	41	20	91,11	205,00
6	25 до 30	35	33	8	94,29	412,50
7	30 до 35	25	24	6	96,00	400,00
8	Преко 35	38	41	2	107,89	2.050,00
<b>УКУПНО</b>		<b>266</b>	<b>261</b>	<b>275</b>	<b>98,12</b>	<b>94,91</b>

### Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2021.*	Реализација I-XII 2022.	План за 2022.	2022/2021 (4:3)	2022/2022 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 30 година	4	2	8	50,00	25,00
2	30 до 40	51	46	62	90,20	74,19
3	40 до 50	79	75	88	94,94	85,23
4	50 до 60	94	94	91	100,00	103,30
5	Преко 60	38	44	26	115,79	169,23
<b>УКУПНО</b>		266	261	275	98,12	94,91
<b>Просечна старост</b>		49	50	47	102,04	106,38

### Структура по полу

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2021.*	Број на дан 31.12.2022.	Реализација I-XII 2021.*	Реализација I-XII 2022.	План за 2022.	2022/2021 (6:5)	2022/2022 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Мушки	2	2	180	171	190	95,00	90,00
2	Женски	1	1	86	90	85	104,65	105,88
<b>УКУПНО</b>		3	3	266	261	275	98,12	94,91

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 29,51% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 29,12% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 18,01%.

Број запослених у основној делатности износи 200, што чини 76,63% 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 32,95%, док је најмање учешће запослених који су висококвалификовани 2,3% и полуквалификовани 3,83%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 36,02% и запослених старости од 40-50 година, којих има 28,74%.

Према радном стажу, од укупно 261 запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 25,67%, следе запослени са радним стажом од 20-25 год. и запослени са стажом од преко 35 година који чине по 15,71%. Најмањи број запослених је са стажом до 5 година и то представља 1,15% 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 7

#### ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. год.*	266		Стање на дан 30.06.2022. год.	266
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1.	Технолошки вишак		1.	Технолошки вишак	
2.	Одлазак из Предузећа	1	2.	Одлазак из Предузећа	1
3.	Одлазак у пензију		3.	Одлазак у пензију	2
4.	Смрт	1	4.	Смрт	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	Запошљавање по основу ПРМ	2	1.	Запошљавање по основу ПРМ	1
2	Остало		2.	Остало	
	Стање на дан 31.03.2022. год.	266		Стање на дан 30.09.2022. год.	264
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. год.	266		Стање на дан 30.09.2022. године	264
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1.	Технолошки вишак		1.	Технолошки вишак	
2.	Одлазак из Предузећа	1	2.	Одлазак из Предузећа	1
3.	Одлазак у пензију	1	3.	Одлазак у пензију	4
4.	Смрт		4.	Смрт	
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1.	Запошљавање по основу ПРМ	2	1.	Запошљавање по основу ПРМ	2
2.	Остало		2.	Остало	
	Стање на дан 30.06.2022. год.	266		Стање на дан 31.12.2022. год.	261

Прилог 8

5.4. Зараде запослених

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
II	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
III	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
IV	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
V	275	26.100.000	94.909	274	25.876.000	94.438				1	224.000	224.000
VI	275	26.400.000	96.000	274	26.176.000	95.533				1	224.000	224.000
VII	275	26.400.000	96.000	274	26.176.000	95.533				1	224.000	224.000
VIII	275	26.400.000	96.000	274	26.176.000	95.533				1	224.000	224.000
IX	275	26.000.000	94.545	274	25.776.000	94.073				1	224.000	224.000
X	275	26.100.000	94.909	274	25.876.000	94.437				1	224.000	224.000
XI	275	26.100.000	94.909	274	25.876.000	94.437				1	224.000	224.000
XII	275	26.100.000	94.909	274	25.876.000	94.437				1	224.000	224.000
УКУПНО		307.200.000			304.584.000						2.616.000	2.616.000
ПРОСЕК	275	25.600.000	93.091	274	25.382.000	92.635				1	218.000	218.000

\*старозапослени у 2022. 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 2022. годину -  
Бруто 1 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Исплата по месецима 2022.	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	260	23.486.898	90.334	259	23.289.642	89.921				1	197.256	197.256
II	260	23.416.330	90.063	259	23.225.415	89.673				1	190.915	190.915
III	258	23.710.715	91.902	257	23.511.498	91.484				1	199.217	199.217
IV	260	22.284.181	85.708	259	22.092.156	85.298				1	192.025	192.025
V	261	24.373.482	93.385	260	24.166.578	92.948				1	206.904	206.904
VI	260	23.744.501	91.325	259	23.538.017	90.880				1	206.484	206.484
VII	261	23.818.865	91.260	260	23.617.426	90.836				1	201.439	201.439
VIII	261	26.618.409	101.986	260	26.395.986	101.523				1	222.423	222.423
IX	257	25.179.208	97.974	256	24.967.686	97.530				1	211.522	211.522
X	258	23.936.582	92.777	257	23.734.334	92.351				1	202.248	202.248
XI	262	31.101.942	118.710	261	30.866.850	118.264				1	235.092	235.092
XII	261	33.409.445	128.005	260	33.149.346	127.497				1	260.099	260.099
<b>УКУПНО</b>		<b>305.080.558</b>			<b>302.554.934</b>						<b>2.525.624</b>	
<b>ПРОСЕК</b>	<b>260</b>	<b>25.423.380</b>	<b>97.782</b>	<b>259</b>	<b>25.212.911</b>	<b>97.347</b>				<b>1</b>	<b>210.469</b>	

\*старозапослени у 2022. 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 2022. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2022.	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	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
II	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
III	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
IV	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
V	275	30.300.000	110.182	274	30.040.000	109.635				1	260.000	260.000
VI	275	30.600.000	111.273	274	30.340.000	110.730				1	260.000	260.000
VII	275	30.600.000	111.273	274	30.340.000	110.730				1	260.000	260.000
VIII	275	30.600.000	111.273	274	30.340.000	110.730				1	260.000	260.000
IX	275	30.200.000	109.818	274	29.940.000	109.270				1	260.000	260.000
X	275	30.300.000	110.182	274	30.040.000	109.635				1	260.000	260.000
XI	275	30.300.000	110.182	274	30.040.000	109.635				1	260.000	260.000
XII	275	30.300.000	110.182	274	30.040.000	109.635				1	260.000	260.000
УКУПНО		356.400.000			353.360.000						3.040.000	3.040.000
ПРОСЕК	275	29.700.000	108.000	274	29.446.667	107.469				1	253.333	253.333

\*старозапослени у 2022. 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 2022. годину - Бруто 2 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Исплата по месецима 2022.	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	260	27.284.449	104.940	259	27.055.337	104.461				1	229.112	229.112
II	260	27.202.485	104.625	259	26.980.738	104.173				1	221.747	221.747
III	258	27.544.413	106.761	257	27.313.023	106.276				1	231.390	231.390
IV	260	25.887.494	99.567	259	25.664.457	99.091				1	223.037	223.037
V	261	28.314.331	108.484	260	28.074.011	107.977				1	240.320	240.320
VI	260	27.583.655	106.091	259	27.343.824	105.575				1	239.831	239.831
VII	261	27.672.166	106.024	260	27.438.194	105.531				1	233.972	233.972
VIII	261	30.919.889	118.467	260	30.661.544	117.929				1	258.345	258.345
IX	257	29.248.595	113.808	256	29.002.912	113.293				1	245.683	245.683
X	258	27.806.193	107.776	257	27.571.282	107.281				1	234.911	234.911
XI	262	36.136.143	137.924	261	35.863.083	137.406				1	273.060	273.060
XII	261	38.592.193	147.863	260	38.291.474	147.275				1	300.719	300.719
УКУПНО		354.192.006			351.259.879						2.932.127	
ПРОСЕК	260	29.516.000	113.523	259	29.271.657	113.018				1	244.344	

\*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Прилог 9

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

у динарима

План 2022.	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 2021.	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.

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	Просеч на накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА 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 2021.	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- нова- испла ћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћен а накнада председника	Накн. замени -ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћених НО	УКУПНО маса за НО
I							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
II							2	78.125	39.063			78.125	2	78.125
III							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
IV							2	78.125	39.063			78.125	2	78.125
V							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
VI							2	78.125	39.063			78.125	2	78.125
VII							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
VIII							2	78.125	39.063			78.125	2	78.125
IX							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
X							2	78.125	39.063			78.125	2	78.125
XI							2	78.125	39.062			78.125	2	78.125
XII							2	70.938	35.469			70.938	2	70.938
УКУПНО								930.313				930.313		930.313
ПРОСЕК							2	77.526	38.763			77.526	2	77.526

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.

## 6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 11

### КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2022. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор												0	0	0	0
Страни кредитор												0	0	0	0
Укупно кредитно задужење				0	0							0	0	0	0
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ЈКП „Лисје“ није имало кредитно задужење у 2022. 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 155.200.000,00 динара, од чега је реализовано 134.366.245,00 динара. Набавка добара се односи на набавке везане за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробаља за 2022. годину, затим набавке материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервних 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 87.200.000,00 динара, од чега је реализовано 83.394.372,00 динара. Обухваћене су услуге подизвођача, услуге одржавања, транспортне услуге, затим производне, непроизводне и остале услуге.

У делу „Радови“ планирана су средства у износу од 58.600.000,00 динара, од чега је реализовано 47.386.585.000,00 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 124.560.000,00 динара, од чега је реализовано 115.291.187,00 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.

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У  
2022. ГОДИНИ - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2022. година	Реализација 2022. година	Индекс реализација/ план 2022. година
<b>Добра</b>				
1.	Камион кипер	10.000.000	9.997.000	99,97
2.	Утоваривач ровокопач са додатном опремом	7.000.000	6.981.000	99,73
3.	Камион са дизалицом	7.000.000	6.990.000	99,86
4.	Материјал за одржавање зеленила	9.000.000	8.597.870	95,53
5.	Материјал за одржавање објеката	13.000.000	12.996.481	99,97
6.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	14.382.756	71,91
7.	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.993.370	99,78
8.	Канцеларијски материјал	3.500.000	3.366.417	96,18
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.983.500	99,59
10.	ХТЗ опрема	8.000.000	7.855.615	98,20
11.	Електрична енергија	9.000.000	13.339.861	148,22
12.	Гас	8.000.000	0	0,00
13.	Гориво	18.000.000	18.000.000	100,00
14.	Резервни делови	4.000.000	3.971.526	99,29
15.	Возила у функцији претежне делатности	3.000.000	2.999.000	99,97
16.	Трактор са приколицом	0	0	0,00
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	2.000.000	1.984.999	99,25
18.	Рачунарска опрема	4.000.000	3.988.110	99,70
19.	Канцеларијска опрема	2.000.000	973.500	48,68
20.	Агрегати	7.500.000	7.768.240	103,58
21.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника	2.000.000	0	0,00
22.	Машине и алати за столарску радионицу	4.000.000	0	0,00
23.	Машине и алати за каменорезачку радионицу	4.000.000	0	0,00
24.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	0	0	0,00
25.	Програмски пакет за људске ресурсе	3.200.000	3.197.000	99,91
<b>Укупно добра:</b>		<b>155.200.000</b>	<b>134.366.245</b>	<b>86,58</b>

<b>Услуге</b>				
1.	Услуга ангажовања радника	30.000.000	30.000.000	100,00
2.	Услуга орезивања, санитарне сече, хемијске заштите и машинско вађење стабала	5.200.000	4.483.350	86,22
3.	Услуга пејзажног уређења	35.000.000	34.981.000	99,95
4.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000	0	0,00
5.	Одржавање возила	6.000.000	6.000.000	100,00
6.	Сушење даске	4.000.000	4.000.000	100,00
7.	Осигурање	4.000.000	3.930.022	98,25
<b>Укупно услуге:</b>		<b>87.200.000</b>	<b>83.394.372</b>	<b>95,64</b>
<b>Радови</b>				
1.	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза	20.000.000	17.408.167	87,04
2.	Радови на опремању гробница гранитом	8.600.000	0	0,00
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	30.000.000	29.978.418	99,93
<b>Укупно радови:</b>		<b>58.600.000</b>	<b>47.386.585</b>	<b>80,86</b>
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>301.000.000</b>	<b>265.147.202</b>	<b>88,09</b>

Прилог 13

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У  
2022. ГОДИНИ - РЕАЛИЗАЦИЈА  
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ**

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 01.01-31.12.2022.	Реализација 2022. година	Индекс реализација/ план 2022 година
<b>Добра</b>				
1.	Погребна опрема	19.120.000	19.120.000	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	25.000.000	25.000.000	100,00
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	27.000.000	27.000.000	100,00

5.	Хидраулична платформа за покојнике	600.000	0	0,00
6.	Клима уређаји	990.000	900.000	90,91
7.	Ситна канцеларијска опрема	500.000	491.391	98,28
8.	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000	0	0,00
9.	Пословна галантерија	300.000	0	0,00
10.	Филтери за лакирницу у столарској радионици	400.000	0	0,00
11.	Рекламни материјал	400.000	384.922	96,23
12.	Санитетски материјал	100.000	0	0,00
13.	Антивирус лиценца	0	0	0,00
14.	Видео надзор	950.000	677.764	71,34
15.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	500.000	495.000	99,00
16.	Опрема за ситем грејања	990.000	977.766	98,76
<b>Укупно добра:</b>		<b>95.040.000</b>	<b>93.046.843</b>	<b>97,90</b>
<b>Услуге</b>				
1.	Израда пројектно-техничке документације за објекте на гробљима	950.000	948.000	99,79
2.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	0	0	0,00
3.	Одржавање фискалних каса	200.000	0	0,00
4.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	395.000	98,75
5.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи	300.000	0	0,00
6.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	892.800	93,98
7.	Одржавање ситне механизације	500.000	0	0,00
8.	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	0	0,00
9.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	450.000	400.000	88,89
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	200.000	80,00
13.	Вулканизерске услуге	200.000	0	0,00
14.	Услуга прања возила	150.000	150.000	100,00
15.	Услуга техничког прегледа	200.000	0	0,00

16.	Сервис мобилних телефона	250.000	0	0,00
17.	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50
18.	Одржавање канцеларијске опреме	300.000	300.000	100,00
19.	Одржавање лифта у сали опроштаја	350.000	349.607	99,89
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	300.000	100,00
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	300.000	0	0,00
26.	Одржавање Шкода возила	300.000	0	0,00
27.	Одржавање ЈЦБ машина	400.000	0	0,00
28.	Одржавање Мерцедес возила	500.000	0	0,00
29.	Одржавање Дачија возила	300.000	0	0,00
30.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	200.000	200.000	100,00
31.	Услуга ревизије финансијских извештаја	500.000	490.000	98,00
32.	Услуга чишћења и прања	300.000	300.000	100,00
33.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0,00
34.	Услуга одржавања књиговодственог програма	490.000	0	0,00
35.	Одржавање система за евиденцију радног времена	400.000	0	0,00
36.	Услуга одржавања софтвера за катастар	480.000	0	0,00
37.	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	350.000	350.000	100,00
38.	Услуга геометра	500.000	500.000	100,00
39.	Услуга штампе и коричења	200.000	199.445	99,72
40.	Услуга фотокопирања	150.000	150.000	100,00
41.	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000	100,00
42.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	400.000	0	0,00

43.	Хитне интервенције	200.000	100.000	50,00
44.	Одржавање софтвера за фактурисање	200.000	0	0,00
45.	Услуга излучивања архиве	500.000	145.000	29,00
46.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	200.000	0	0,00
47.	Одржавање коморе за фарбање	400.000	0	0,00
48.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.360	96,24
49.	Израда плана превентивних мера	200.000	198.000	99,00
50.	Координатор за извођење радова	300.000	292.000	97,33
51.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	550.000	492.000	89,45
52.	Транспортне услуге	0	0	0,00
53.	Услуге других предузећа	0	0	0,00
54.	Изнајмљивање апарата за воду	100.000	100.000	100,00
55.	Израда плана техничке заштите	500.000	497.000	99,40
56.	Одржавање котлова за грејање	950.000	950.000	100,00
57.	Одржавање комора за смештај покојника	900.000	900.000	100,00
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>19.770.000</b>	<b>12.613.362</b>	<b>63,80</b>
	<b>Радови</b>			
1.	Радови на поправци и замени ПВЦ столарије на објектима	2.800.000	2.740.846	97,89
2.	Хидроизолатерски радови	1.500.000	1.455.452	97,03
3.	Надоградња система за грејање	2.950.000	2.937.084	99,56
4.	Радови на хортикултурном уређењу зелених површина	2.500.000	2.497.600	99,90
	<b>Укупно радови:</b>	<b>9.750.000</b>	<b>9.630.982</b>	<b>98,78</b>
	<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>124.560.000</b>	<b>115.291.187</b>	<b>92,56</b>

## **8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ**

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад дефинисане су Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину и финансирале су се из буџета Града Новог Сада за 2022. годину.

План за 2022. годину за капиталне субвенције износио је 44.000.000,00 динара.

### **8.1. Реализација плана инвестиција у 2022. години**

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања, из буџета Града Новог Сада за 2021. годину опредељено је 44.000.000,00 динара, од чега је реализовано 41.361.243,00 динара, што представља 94,00% укупно планираних средстава.

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су током 2022. године биле усмерене на доградњу колумбаријума на Градском гробљу – прва фаза и набавку опреме и то: камион кипер, утоваривач ровокопач са додатном опремом и камион дизалица. 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.-31.12.2022.	Реализација у 2022. години
1	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза	Средства Буџета Града	2022.	2022.	20.000.000	20.000.000	20.000.000	17.393.243
2.	Камион кипер	Средства Буџета Града	2022.	2022.	10.000.000	10.000.000	10.000.000	9.997.000
3.	Утоваривач ровокопач са додатном опремом	Средства Буџета Града	2022.	2022.	7.000.000	7.000.000	7.000.000	6.981.000
4.	Камион са дизалицом	Средства Буџета Града	2022.	2022.	7.000.000	7.000.000	7.000.000	6.990.000
<b>Укупно:</b>					<b>44.000.000</b>	<b>44.000.000</b>	<b>44.000.000</b>	<b>41.361.243</b>

## 9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА

Прилог 15

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација 2021. година	План 2022. година	Реализација 2022. година	Индекс Реализација /План 2022. година
1.	Спонзорство				
2.	Донације	210.000	540.000	300.000	55,56%
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	86.400	1.000.000	760.407	76,04%
5.	Репрезентација	156.327	280.000	149.091	53,25%
6.	Реклама и пропаганда	1.825.510	1.970.000	1.666.040	84,57%
7.	Остало				

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2022. 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 2022. години је планирана на истом нивоу као у 2021. години.

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели, трошкови рекламе и пропаганде за 2022. годину су реализовани у висини од 1.666.040,00 динара, што представља 84,57% планираних средстава за 2022. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 149.091,00 динара, што представља 53,25% планиране вредности за 2022. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 55,56% Плана и износе 300.000,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 760.407,00 динара, што представља 76,04% планираних средстава за ове намене у 2022. години.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД  
ДАНА: 03. априла 2023. године  
НОВИ САД

Директор  
Владимир Ђаковић

