



02. 12. 2022

Број 14-1409/3-7-22
НОВИ САД, РУМЕНАЧКИ ПУТ 65

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ЗА 2023. 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.	Визија и мисија	3
1.3.	Стратешка документа, закони и подзаконски акти	4
1.4.	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.5.	Организациона шема	5
1.6.	Имена директора, и чланова надзорног одбора	7
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ.....	7
2.1.	Процењени физички обим активности.....	7
2.2.	Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2022. г.....	8
2.3.	Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе	17
2.4.	Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања у 2022. години	18
2.5.	Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2022. годину.....	18
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ.....	19
3.1.	Циљеви јавног предузећа	19
3.2.	Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду	22
	програма пословања за 2023. годину	22
3.3.	Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2023. год.	23
3.4.	Ризици у пословању и управљање ризицима.....	24
3.5.	Индикатори пословања	27
3.6.	Активности предузећа у 2023. години на унапређењу корпоративног управљања.....	29
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	29
4.1.	Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2023. г.....	29
4.2.	Образложење структуре планираних прихода и расхода.....	40
4.3.	Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	41
4.4.	Приходи из буџета – динамика прихода.....	43
4.5.	Образложење намене коришћења средстава из буџета	44
4.6.	Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе	45
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ.....	47
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	47
6.1.	Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2022. године (процена).....	50
6.2.	Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених.....	51
6.3.	Динамика запошљавања	53
6.4.	Зараде запослених	54
6.5.	Накнаде члановима Надзорног одбора	60
6.6.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	62
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	64
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	65
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	79
9.1.	План и реализација инвестиција у 2022. години, динамика инвестиционих улагања у 2023. години	79
10.	КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	83

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 погребну делатност, која обухвата сахрањивање и одржавање гробаља. У надлежности ЈКП „Лисје“ Нови Сад је 30 гробаља, укупне површине 145 хектара, на територији Новог Сада, Сремске Каменице, Петроварадина, Футога и Ветерника и других насељених места на територији Града Новог Сада. ЈКП „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег интереса и које је према Одлуци Оснивача једино надлежно да брине о сахрањивању умрлог и уређењу и одржавању Градског гробља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформатско-евангеличког гробља, Авијатичарског (војног) гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, а 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), Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је поверено обављање послова уређивања и одржавања гробаља и сахрањивање у насељеним местима Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменки, Степановићеву и Ченеју.

1.2. Визија и мисија

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

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

Град Нови Сад је Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад доделио сложену, тешку и деликатну, али пре свега хуману мисију да помаже својим суграђанима онда кад им је најтеже, кад се суочавају са губитком драгих особа. Поштујући пијетет према преминулима, дубоко уважавајући тугу ожаложћених суграђана, Предузеће се труди да буде на висини своје хуманистичке мисије.

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.

1.3. Стратешка документа, закони и подзаконски акти

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

- Закон о сахрањивању и гробљима („Службени гласник СРС“, бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Службени гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/05-др. закон, 120/12-УС и 84/13-УС),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16 и 95/18),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 18/21 и 118/21-др.закон),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 91/19),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21, 44/21-др.закон, 129/21-др.закон и 130/21),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18 и 111/21 – др.закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13 – усклађени дин. изн., 125/14 - усклађени дин. изн., 95/15 - усклађени дин. изн., 83/16, 91/16 - усклађени дин. изн., 104/16 - др. закон, 96/17 - усклађени дин. изн., 89/18 - усклађени дин. изн., 95/18 - др. закон, 86/19 - усклађени дин. изн., 126/20 - усклађени дин. изн., 99/21 - усклађени дин. изн. и 111/21 - др. закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 - др. закон),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/19),
- Међународни рачуноводствени стандарди,
- Уредба о утврђивању елемената програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 115/22).

- 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).

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

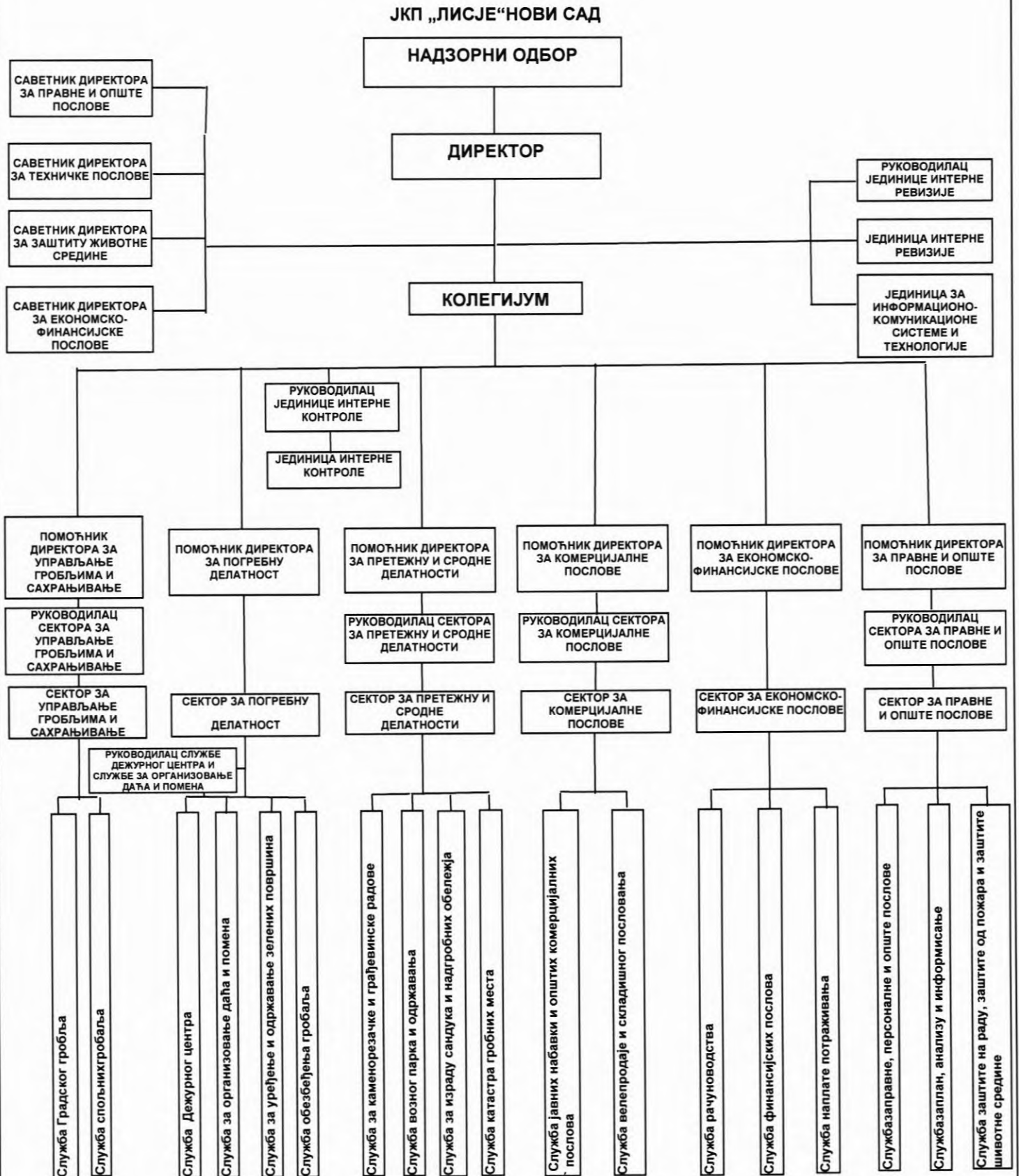
Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад је донет за период 2022 - 2032. године тј. за десет наредних година, а Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад донет је за период 2022-2028. године. Наведене планове је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад на 70. седници од 20. октобра 2022. године. Скупштина Града Новог Сада је на 33. седници 25. новембра 2022. године донела решења о давању сагласности на наведене планове. Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину је усаглашен са наведеним плановима и уклапа се у максималне финансијске оквире који су предвиђени овим планом.

1.5. Организациона шема

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Надзорни одбор се састоји од председника и два члана, од којих Скупштина Града Новог Сада два именује као представнике оснивача, а једног из реда запослених у Предузећу.

Предузећем руководи директор Предузећа, а Колегијум, као стручно тело, му помаже у раду. Унутрашњу организацију чине сектори и службе. Секторима руководе помоћници директора и руководиоци сектора, а појединим службама шефови служби.

Организациона шема Предузећа



1.6. 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 20.11.2018. 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. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности

У приложеној табели физичког обима производње и услуга које пружа ЈКП „Лисје“ Нови Сад види се процена реализације активности у свим сегментима рада Предузећа.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2022.	Процена реализације 2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Сахрана	ком.	3.800	3.900	102,63
2.	Споменик	ком.	330	324	98,18
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.400	1.187	84,79
4.	Ексхумација	ком.	210	223	106,19
5.	Кремација	ком.	680	646	95,00
6.	Обнова	ком.	26.000	26.484	101,86
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.800	3.218	114,93
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.700	3.094	114,59
9.	Број даћа и помена	ком.	1.300	1.437	110,54
10.	Продате гробнице	ком.	140	123	87,86
11.	Транспортне услуге	ком.	2.800	2.600	92,86
12.	Производња лимених сандука	ком.	500	469	93,80

Број реализованих сахрана се процењује у већем обиму од плана за 2,63%. Повећање се очекује и у следећим сегментима физичког обима: број ексхумација, број наплаћених обнова, продате погребне опреме, производње дрвених сандука, као и броју организованих даћа и помена. Незнатно смањен ниво реализације физичког обима процењује се код броја продатих гробница и споменика, накнада за каменорезачке радове, кремација, транспортних услуга и производње лимених сандука, у односу на планирану вредност.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2022. г.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	1.298.070	973.741
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	16.770	11.085
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004	16.770	11.085
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	1.281.300	962.656
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.259.800	791.007
023	2. Постројења и опрема	0011	21.500	170.119
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
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
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),	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		

042 (део)				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	143.402	250.931
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	94.560	114.019
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.390	37.246
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	81.300	73.810
13	3. Роба	0034	2.870	2.397
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		566
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	17.450	40.098
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17.450	40.098
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	13.749	21.340
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13.749	21.340
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.760	2.230
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	1.760	2.230
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	15.383	66.609
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	500	6.635
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.441.472	1.224.672
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.088.269	4.000.468
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	407.873	412.223
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929
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	262.044	229.091
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	86.971	124.274
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	85.985	121.165
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	986	3.109
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		

351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	23.750	33.539
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.750	33.539
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18.330	29.381
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	5.420	4.158
41	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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17.027	14.731
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		593.657
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	992.822	170.522
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.972	
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	3.708	
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	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.480	41.370
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	88.799	71.027
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	88.799	71.027
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	5.402	21.477
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		11.720
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	5.402	9.757
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
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	889.169	36.648
	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	1.441.472	1.224.672
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.088.269	4.000.468

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	834.281	846.584
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	26.000	30.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	26.000	30.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	776.281	784.584
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	776.281	784.584
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	32.000	32.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	831.455	840.635
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	19.120	16.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	168.000	168.120
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	433.815	433.515
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	307.200	307.200
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	49.200	49.200
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	77.415	77.115
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	61.100	65.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	121.870	125.120
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	27.550	32.880
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.826	5.949

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.000	1.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	2.000	1.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3.000	2.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3.000	2.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1.000	1.500
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	2.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.840	3.340
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	840.281	849.584
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	839.295	846.475
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	986	3.109
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	986	3.109
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	986	3.109
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 16

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	825.281	1.049.950
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	793.281	1.007.105
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		1.484
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.000	41.361
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	822.455	1.073.847
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	385.260	630.011
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	433.815	433.515
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.100	785
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.280	9.536
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2.826	

IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		23.897
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	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		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	825.281	1.049.950
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	822.455	1.073.847
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.826	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		23.897
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.557	90.506
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.383	66.609

2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе

На основу процене пословања до краја 2022. године, очекује се остварење планираног укупног прихода у висини од 849.584.000,00 динара, укупних расхода у висини од 846.475.000,00 динара и добити у износу од 3.109.000,00 динара.

Процењена реализација прихода у 2022. години већа је за 1,11% од планираних прихода за 2022. годину, процењена реализација расхода већа је за 0,86 % од плана и процењен је позитиван пословни резултат на крају текуће године.

Поред свега наведеног, треба напоменути да цене погребних услуга нису повећаване у току 2022. године.

У наредним табелама укупних прихода и расхода се види структура планираних и остварених (процењених) билансних позиција, то јест финансијских показатеља пословања у 2022. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2022.	Процена реализације 2022.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	834.281	846.584	101,47
1а.	Приходи од услуга из делатности	260.909	260.909	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	573.372	585.675	102,15
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.000	50,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	50,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	840.281	849.584	101,11

Процена реализације укупног прихода износи 849.584.000,00 динара и представља остварење веће од плана за 2022. годину за 1,11%.

У 2022. години процена је да ће се приходи од услуга из делатности реализовати 100% у планираном износу од 260.909.000,00 динара и тиме узети учешће у укупном приходу предузећа у висини од 30,75%. Процена реализације прихода од продаје робе, производа и услуга, као и осталих пословних прихода у износу од 585.675.000,00 динара представља остварење које је за 2,15% веће од планиране вредности.

Реализација финансијских прихода у 2022. години процењена је на износ од 1.000.000,00 динара, што је за 50% мање од планираног износа и остали приходи су за 50% мањи од планиране вредности износе 2.000.000,00 динара.

Укупни расходи на крају 2022. године процењени су у износу од 846.475.000,00 динара, што у односу на план од 839.295.000,00 динара представља реализацију од 100,86%.

Процењена висина капитала за 2022. годину износи 412.223.000,00 динара што је за 1,07 веће плана за исту годину.

Планирана инвестициона улагања у 2022. години износе 44.000.000,00 динара, а реализовано је 41.361.243,00 динара, што представља 94,01% планираног.

Планирани број запослених за 2022. годину износи 275. Предузеће пословну годину завршава са 275 запослених, односно са 100% реализације плана.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2022.	Процена реализације 2022.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни расходи	831.455	840.635	101,10
2.	Финансијски расходи	3.000	2.500	83,33
3.	Остали расходи	4.840	3.340	69,01
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	839.295	846.475	100,86

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања у 2022. години

У циљу унапређења пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад настоји, сваке пословне године, да оствари планом утврђене циљеве, који се односе на: подизање нивоа пружања погребних услуга, обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој, обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања тј. прихода који омогућава функционисање Предузећа и извршење свих планираних активности за текућу годину. Према процени пословања за 2022. годину ЈКП „Лисје“ Нови Сад је спровело највећи део наведених активности којима је унапређен процес пословања Предузећа.

У оквиру корпоративног управљања које се односи на систем управљања Предузећем и координацију између менаџмента, Надзорног одбора, запослених и свих интересената унутар и изван Предузећа, менаџмент предузећа се труди да доноси пословне одлуке које су најбоље за све учеснике у овом процесу.

У том смислу, менаџмент редовно подноси финансијске и остале извештаје како органима Предузећа, тако и јединици локалне самоуправе тј. Оснивачу.

2.5. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2022. годину

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

- обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу,
- 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: Доградња колумбаријума на Градском гробљу I фаза, камион кипер, утоваривач ровокопач са додатном опремом и камион са дизалицом. Реализоване инвестиционе активности представљају реализацију од 94,01% плана.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

3.1. Циљеви 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:

- 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.

Посебни циљеви, утврђени Програмом пословања за 2023. годину су:

- Обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу и осталим гробљима,
- Наставак радова на инфраструктурном опремању X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду - наставак радова,
- Изградња Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду,
- Изградња Врта сећања на Градском гробљу - I фаза,
- Набавка планиране опреме,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- 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 2023. годину,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за 2023. годину.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
1. Производња дрвених сандука	ком	2023.	3100	3.200	3.300	3.400	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање столарске службе
2. Производња лимених сандука	ком	2023.	500	550	600	650	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање лимарске службе
3. Повећање броја услуга кремирања	ком	2023.	690	700	710	720	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Промоција услуге кремирања у земљи и окружењу
4. Реализација Програма инвестиционих активности и услуга из делатности	%	2023.	100	100	100	100	Извештај о реализацији програма инвестиционих активности и услуга из делатности	Реализација планираних инвестиционих радова. Спровођење редовних активности на одржавању зеленила и објеката и гробалја. Благовремено расписивање јавних набавки и њихова реализација.
5. Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима	рекламација	2023.	<30	<28	<26	<24	Рекламациони листови, Анкета	Утврђивање најчешћих рекламација, њихово анализирање и предузимање неопходних мера како би број рекламација смањили на што мањи број.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2023. годину

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023. - 2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 број: 110-7812/2022-1 од 20. октобра 2022. године, коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023. – 2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део наведене Уредбе.

Програм пословања садржи планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама и структури, планиране набавке, план инвестиција, начин расподеле добити, план зарада и запошљавања, важећи ценовник, план коришћења средстава за донације, спортске активности, рекламу и пропаганду и репрезентацију.

Програм пословања за 2023. годину се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2022. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају 2023. године.

Основа финансијског плана за 2023. годину је Програм пословања за 2022. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за 2023. годину.

Процењено остварење прихода у 2022. години износи 849.584.000,00 динара док је процењено остварење укупних расхода у истој години 846.475.000,00 динара, што имплицира да ће на крају пословне 2022. године бити остварена добит у износу од 3.109.000,00 динара.

У 2023. години приходи су планирани у износу 936.690.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 935.686.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 1.004.000,00 динара.

Зараде за 2023. годину су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2023. годину. Планирана годишња маса зарада за 2023. годину обрачуната је на бази вредности просечне бруто зараде запосленог планиране за период у коме је у пуном обиму примењен Посебан колективни уговор за Јавна комунална предузећа и друга предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 10/22) и Колективни уговор за ЈКП „Лисје“ Нови Сад од 17. јула 2022. године, увећане за 12,5%. С обзиром да се од 1. јануара 2023. године, повећава минимална цена рада по радном часу са 201,22 динара (нето) на 230,00 динара, свим запосленима биће обезбеђена исплата минималне зараде на нивоу од 40.020,00 динара.

Планирани број запослених за 2023. годину износи 275.

3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2023. год.

У табели физичког обима производње и услуга приказан је план за 2023. годину и његово поређење са планом за 2022. годину.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2022.	Процена реализације 2022.	План 2023.	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	3.800	3.900	4.000	105,26
2.	Споменик	ком.	330	324	330	100,00
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.400	1.187	1.300	92,86
4.	Ексхумација	ком.	210	223	230	109,52
5.	Кремација	ком.	680	646	690	101,47
6.	Обнова	ком.	26.000	26.484	27.000	103,85
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.800	3.218	3.300	117,86
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.700	3.094	3.100	114,81
9.	Број даћа и помена	ком.	1.300	1.437	1.500	115,38
10.	Продате гробнице	ком.	140	123	140	100,00
11.	Транспортне услуге	ком.	2.800	2.600	2.800	100,00
12.	Производња лимених сандука	ком.	500	469	500	100,00

За 2023. годину планирано је повећање физичког обима активности у односу на план 2022. године у следећим сегментима: број сахрана, ексхумација, кремација, број уплаћених обнова, број продате погребне опреме, производње дрвених сандука и број даћа и помена, за 5,26%, 9,52%, 1,47%, 3,85%, 17,86%, 14,81% и 15,38% респективно. Број произведених лимених сандука, број транспортних услуга, продатих гробница и споменика планира се на истом нивоу и следеће године. У односу на планиране вредности у текућој години, у 2023. години се процењује незнатно смањење броја накнада за каменорезачке радове.

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

Поред претходно набројаних, уведена су у систем ЈКП „Лисје“ Нови Сад и 15 гробаља у 10 приградских насеља: Буковац, Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковиљ, 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. Управна зграда Предузећа се од пролећа 2021. године налази на Градском гробљу у Новом Саду, након што је завршена доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта, која је отпочета 2018. године. Све службе Предузећа су се уселиле у поменути објекат на Градском гробљу, а лоцирањем свих служби на једном месту, омогућено је несметано обављање свих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, што директно утиче на повећање нивоа квалитета услуга, јер грађани све послове обављају на једној локацији – од избора погребне опреме и заказивања сахране, до решавања свих спорних питања на лицу места.

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 информативних 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, за све остале погребне услуге и производњу којом се бави, Предузеће има директну конкуренцију на тржишту. То се односи на конкуренцију у области производње и продаје погребне опреме, транспорта посмртних остатака умрлог, израде надгробних обележја - споменика, пружање услуга даћа и помена, вртларске услуге, итд.

3.4. 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.

Управљање ризиком доноси одређене користи кроз процес реализације:

- ствара оквир за будућу активност (доследност и контрола),
- унапређује одлучивање (планирање, постављање приоритета кроз свеобухватно и структурирано поимање пословних активности, несталност и пројектоване прилике/опасности),
- доприноси учинковитијем коришћењу-алокацији ресурса,

- смањује несталност мање важних подручја пословања,
- оптимизује спроведену активност, и
- чува и ојачава имовину и углед организације.

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, службу за даће и помене) 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. 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.

У циљу управљања ризицима, ЈКП „Лисје“ је увело систем финансијског управљања и контроле. ФУК обухвата систем политика, процедура и активности, којима се управљајући ризицима обезбеђује исправна економична и ефикасна организација пословања Предузећа.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
1. Кредитни ризик - немогућност наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Опомене, тужбе, судска извршења
2. Ризик пада ликвидности	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Појачање рада службе наплате потраживања
3. Мањак извршилаца у производној и услужној делатности	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Ангажовање додатних извршилаца
4. Немогућност реализације планираног нивоа производње дрвених и лимених сандука услед недовољног броја и преоптерећености извршилаца.	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик		Ангажовање додатних извршилаца у столарској и лимарској радионици
5. Неквалитетан набавни материјал (камен, дрво ..) од ког се праве споменици или сандуци може допринети лошијем квалитету израђених производа (споменици, сандуци)	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Производне службе прате квалитет набавног материјала и указују служби набавке да ли је квалитет одговарајући или не како би се променио добављач.
6. Немогућност рада кремационе пећи услед појаве кварова, механичког и квара електронике.	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Ангажовање сервиса за поправку пећи и отклањање квара у што краћем року.

3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	343.430	354.397	407.783	406.977
	Реализација	405.840	412.785	412.223	-
	% одступања реализације од плана	+18%	+16%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	-0%	-1%
Укупна имовина	План	1.150.843	1.381.882	1.441.472	1.228.080
	Реализација	1.255.529	1.275.347	1.224.672	-
	% одступања реализације од плана	+9%	-8%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	-4%	-0%
Пословни приходи	План	741.900	740.909	834.281	930.690
	Реализација	663.493	779.398	846.584	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+5%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+17%	+9%	+10%
Пословни расходи	План	741.804	742.425	831.455	929.846
	Реализација	663.186	752.919	840.635	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+1%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+12%	+11%
Пословни резултат	План	96	-1.516	2.826	844
	Реализација	307	26.479	5.949	-
	% одступања реализације од плана	+220%	-1847%	+111%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8525%	-78%	-86%
Нето резултат	План	756	944	986	1.004
	Реализација	792	7.341	3.109	-
	% одступања реализације од плана	+5%	+678%	+215%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+827%	-58%	-68%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	258	266	275	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-3%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+3%	0%
Просечна нето зарада	План	55.667	56.576	65.303	77.110
	Реализација	56.135	62.155	68.024	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+10%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+9%	+13%

Инвестиције	План	40.000	30.000	44.000	24.000
	Реализација	36.921	29.633	41.361	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-1%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-20%	+40%	-42%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

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

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	58.836	75.657	68.109	66.004
ROA	0,06	0,58	0,25	0,08
ROE	0,19	1,78	0,75	0,25
Оперативни новчани ток	8.735	81.205	-23.897	-21.796
Дуг / капитал	208,96	209,37	197,09	201,76
Ликвидност	88,31	100,39	147,15	136,94
% зарада у пословним приходима	53,52	50,01	51,21	56,67

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
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

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	40.000	30.000	44.000	24.000
	Пренето	36.921	29.633	41.361	-
	Реализовано	36.921	29.633	41.361	-
Остали приходи из буџета	План	210.000	270.000	287.000	350.000
	Пренето	210.000	269.998	287.000	-
	Реализовано	210.000	269.998	287.000	-
Укупно приходи из буџета	План	250.000	300.000	331.000	374.000
	Пренето	246.921	299.631	328.361	-
	Реализовано	246.921	299.631	328.361	-

3.6. Активности предузећа у 2023. 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.

ЈКП „Лисје“ Нови Сад ће и у 2023. години континуирано усмеравати активности ка унапређењу ове области у крајњем циљу увођења интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, непристрасности и транспарентности. Корпоративно управљање имплементира и принципе доброг корпоративног односа према заједници, корпоративне друштвене одговорности и пословне етике. На крају, добра пракса корпоративног управљања доприноси бољој репутацији друштва.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2023. г.

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.043.316	1.061.172	1.036.803	1.039.342
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	11.085	11.085	11.085	8.080
010	1. Улагања у развој	0004	11.085	11.085	11.085	8.080
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.032.231	1.050.087	1.025.718	1.031.262
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	888.974	892.879	862.710	860.103
023	2. Постројења и опрема	0011	143.257	157.208	163.008	171.159

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				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА					
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	228.390	227.847	196.607	188.738

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	100.599	107.157	104.157	105.696
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23.242	31.200	28.450	33.353
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	73.810	73.810	73.810	70.370
13	3. Роба	0034	3.547	2.147	1.897	1.973
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
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	5.152	18.300	19.850	9.579
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5.152	18.300	19.850	9.579
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	17.580	15.950	11.777
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20.665	17.580	15.950	11.777
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.870	2.150	1.980	1.930
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	2.150	1.980	1.930
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	74.380	48.700	53.646
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.513	8.280	5.970	6.110
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.271.706	1.289.019	1.233.410	1.228.080
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.143.097	4.143.097	4.143.097	4.143.097
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	407.689	408.311	409.114	406.977
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	21.929
330 и потражн и 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	229.091	229.091	225.950
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	119.740	120.362	121.165	122.169
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	119.385	119.740	120.362	121.165
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	355	622	803	1.004
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	33.388	31.033	31.033	37.233
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	33.388	31.033	31.033	37.233
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	28.464	27.359	27.359	31.459
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.924	3.674	3.674	5.774

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	14.731	14.731	14.731	16.772
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	666.621	667.949	602.548	629.276
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	149.277	166.995	175.984	137.822
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.650	3.200	2.900	2.624
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				

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	3.650	3.200	2.900	2.624
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15.724	30.754	41.236	18.700
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	90.872	94.500	89.800	70.540
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	90.872	94.500	89.800	70.540
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.465	5.120	6.545	8.610
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.085	2.740	4.165	3.870
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2.380	2.380	2.380	4.740
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	32.566	33.421	35.503	37.348
	Љ. 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	1.271.706	1.289.019	1.233.410	1.228.080
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.143.097	4.143.097	4.143.097	4.143.097

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	236.199	465.960	700.365	930.690
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	7.000	13.000	20.000	30.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	7.000	13.000	20.000	30.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	221.199	437.960	655.365	868.690
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	221.199	437.960	655.365	868.690
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8.000	15.000	25.000	32.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	235.794	465.438	699.532	929.846
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.000	10.000	15.000	20.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	43.300	86.600	129.900	171.800
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	137.002	267.103	398.705	527.406
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	88.300	176.600	265.200	353.892
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	14.700	29.300	43.800	58.108
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34.002	61.203	89.705	115.406
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16.000	32.000	48.000	65.000

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	26.367	53.485	83.552	112.310
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125	2.250	3.375	4.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.000	14.000	21.000	28.830
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	405	522	833	844
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	950	1.600	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	950	1.600	2.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600	1.000	1.700	2.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600	1.000	1.700	2.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100	50	100	500
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	2.000	3.000	4.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	950	1.850	2.930	3.340
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	237.699	468.910	704.965	936.690
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	237.344	468.288	704.162	935.686
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	355	622	803	1.004
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				

69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	355	622	803	1.004
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	355	622	803	1.004
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	253.705	465.960	700.365	1.050.690
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	245.705	450.960	675.365	1.018.690
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.000	15.000	25.000	32.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	230.723	484.903	786.505	1.072.486
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	88.441	215.300	385.000	540.800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	137.002	267.103	398.705	527.406
4. Плаћене камате у земљи	3010	100	500	800	1.100
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	5.180	2.000	2.000	3.180
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	22.982			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		18.943	86.140	21.796
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
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				

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	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				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
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				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	253.705	465.960	700.365	1.050.690
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	230.723	484.903	786.505	1.072.486
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	22.982			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		18.943	86.140	21.796
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	66.609	93.323	134.840	75.442
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	89.591	74.380	48.700	53.646

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2023. годину су планирани у висини од 936.690.000,00 динара, што је за 10,25% веће од процене реализације за 2022. годину, а у односу на План за 2022. годину веће за 11,47%.

Пословни укупни приходи за 2023. годину су планирани у висини од 930.690.000,00 динара и за 9,93% су већи од процене реализације истих прихода у 2022. години и већи за 11,56% од Плана за 2022. годину.

Планирани расходи за 2023. годину износе 935.686.000,00 динара и већи су од Плана за 2022. годину за 11,48%, а од процене реализације за 2022. годину већи су за 10,54%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 350.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 318.181.818,18 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за 2023. годину, износи 374.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 33,97%, а остатак од 66,03% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и претежних делатности.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 612.690.000,00 динара, већи су од Плана за 2022. годину за 6,86%, а од процене реализације у 2022. години већи су за 4,61%. Финансијски приходи су на нивоу планираних за 2022. годину и износе 2.000.000,00 динара.

Остали приходи у 2023. години планирани су у висини од 4.000.000,00 динара, што је у висини истих прихода планираних у 2022. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2022.	Процена реализације 2022.	План 2023.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	834.281	846.584	930.690	111,56	109,93
1а.	Приходи од услуга из делатности	260.909	260.909	318.000	121,88	121,88
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	573.372	585.675	612.690	106,86	104,61
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.000	2.000	100,00	200,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	4.000	100,00	200,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	840.281	849.584	936.690	111,47	110,25

Висина пословних расхода је већа за 11,83% од планске вредности истих расхода у 2022. години, а од процене реализације у 2022. години већа за 10,61%.

Финансијски расходи су на нивоу процене реализације у 2022. години, а од Плана за 2022. годину мањи за 16,67%.

Остали расходи су мањи од Плана за 2022. годину за 30,99%, а на нивоу процењене вредности за 2022. годину и износе 3.340.000,00 динара.

Основне смернице за планирање трошкова личних расхода су примењене у свим сегментима.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2022.	Процена реализације 2022.	План 2023.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	831.455	840.635	929.846	111,83	110,61
2.	Финансијски расходи	3.000	2.500	2.500	83,33	100,00
3.	Остали расходи	4.840	3.340	3.340	69,01	100,00
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	839.295	846.475	935.686	111,48	110,54

4.3. 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 на основу претходне сагласности Оснивача, и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују на основу тржишних услова, уз сагласност Оснивача.

Критеријуми за образовање цена комуналних услуга су:

- врста, обим и квалитет комуналних услуга;
- вредност средстава ангажованих у пружању услуга;
- обим и квалитет уложеног рада у обављању комуналних услуга,
- висина материјалних трошкова у обављању комуналних услуга;
- други елементи у зависности од услова на тржишту и специфичности појединих комуналних услуга.

Сагласно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“; бр. 88/11, 104/16 и 95/18), елементи за одређивање цена комуналних услуга су:

- пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима;

- расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре и набавку опреме, према усвојеним програмима и плановима вршиоца комуналне делатности на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност;
- добит вршиоца комуналне делатности.

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

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

Важеће цене накнада за коришћење и одржавање гробља су у примени од 26. марта 2010. године, и то:

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

Одлуком Оснивача, ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања и накнада за коришћење и одржавање гробног места, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

У 2023. години Предузеће није планирало повећање цена основних услуга сахрањивања и накнада.

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2022.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције–капиталне с.	44.000.000	41.361.243	41.361.243	-	
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	287.000.000	287.000.000	287.000.000	-	
УКУПНО	331.000.000	328.361.243	328.361.243	-	

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2023. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције–капиталне с.	0	9.000.000	21.000.000	24.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	109.000.000	194.000.000	279.000.000	350.000.000
УКУПНО	109.000.000	203.000.000	300.000.000	374.000.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсима и сл).

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства која се додељују из буџета Града Новог Сада.

За 2023. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 374.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 24.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 330.000.000,00 динара и 20.000.000,00 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2023. годину детаљно је израђена реализација самог Програма, и у прилогу 6 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2023. години.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката и гробаља. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за реализацију услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), како у количини и цени, тако и у начину фактурисања и плаћања тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2023. години износе 350.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 318.181.818,18 динара.

Остали део средстава остварује се пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Однос између ових прихода у 2023. години након израде Програма износи 33,97% : 66,03% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2023. години буџетски финансира у висини 33,97% од укупног прихода, а остатак од 66,03% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2023. године бити усмерена за изградњу Врта сећања на Градском гробљу – I фаза, као и набавку опреме неопходне за обављање делатности. Планирана средства за ове намене у 2023. години износе 24.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

4.6. Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7
у динарима

Р. Бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022. Претходна година	Процена реализације 01.01- 31.12.2022. Претходна година	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	215.500.000	215.500.000	62.100.000	124.200.000	186.550.000	248.855.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	307.200.000	307.200.000	88.300.000	176.600.000	265.200.000	353.892.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	356.400.000	356.400.000	103.000.000	205.900.000	309.000.000	412.000.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	275	275	275	275	275	275
4.1.	- на неодређено време	275	275	275	275	275	275
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	20.000.000	20.000.000	9.000.000	18.000.000	27.000.000	36.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	28	28	28	28	28	28
9.а***	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	10.000.000	10.000.000	5.000.000	10.000.000	15.000.000	21.000.000
10.а***	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	16	16	16	16	16	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	1.415.100	943.396	351.563	703.126	1.054.689	1.406.250
16	Број чланова надзорног одбора*	3	2	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	15.000.000	15.000.000	4.000.000	9.500.000	14.000.000	19.000.000
20	Дневнице на службеном путу	1.000.000	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.000.000	3.500.000	1.400.000	3.500.000	4.900.000	6.000.000
23	Број прималаца отпремнине	7	7	2	5	7	12
24	Јубиларне награде	6.000.000	5.200.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
25	Број прималаца јубиларних награда	41	38	37	37	37	37
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	18.000.000	18.000.000	4.000.000	8.000.000	15.000.000	18.000.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	3.468.704	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						
31.	УКУПНО	433.815.100	433.515.100	137.001.563	267.103.126	398.704.689	527.406.250

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

9.а*** и 10.а***: Укупна вредност накнада по Уговору о привременим и повременим пословима износи 57.000.000 динара, с тим што је 36.000.000 динара планирано за 28 запослених, а 21.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Процењена добит Предузећа за 2022. годину износи 3.109.000,00 динара и распоредиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2023. годину.

Законом о јавним предузећима и Одлуком о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад предвиђено је да одлуку о расподели добити доноси Надзорни одбор, уз сагласност Оснивача, односно Скупштине Града Новог Сада. Статутом Јавног предузећа предвиђено је да се добит Јавног предузећа утврђује у годишњем обрачуну у складу са Законом о рачуноводству и ревизији и Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама и распоређује у складу са одлуком о расподели добити.

Исказана добит Предузећа на крају 2014. године износила је 123.101.000,00 динара и у целости је утрошена на покриће губитка из ранијих периода. На крају пословне 2015. године исказана добит Предузећа износила је 25.025.000,00 динара, из које је Оснивачу уплаћено 50%, а 50% усмерено у нераспоређену добит Предузећа, из које је извршено покриће губитка из претходног периода у висини од 7.513.900,67 динара. Добит на крају 2016. године у износу од 5.713.000,00 динара је распоређена на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2017. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода износи 1.410.949,38 динара, расподела је извршена 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2018. године добит износи 675.188,13 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2019. године добит ЈКП „Лисје“ износи 1.134.009,75 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2020. године добит ЈКП „Лисје“ износи 792.256,82 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2021. године добит ЈКП „Лисје“ износи 7.341.351,56 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

План зарада и запошљавања за 2023. годину односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и донедавно за Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за 2023. годину планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Зараде за 2023. годину су планиране на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2023. годину. По колективном уговору, који је ступио на снагу 30. јула 2022. године, а чија примена је почела са обрачуном августовске зараде, износ цене рада по радном часу је 201,22 динара. У 2023. години цена рада по радном часу је са 201,22 динара повећана на 230,00 динара (у нето износу). По новом начину обрачуна зарада, минимална зарада у 2023. години за све запослене износи 40.020,00 динара.

Планом зарада за 2023. годину обухваћено је повећање просечне бруто 1 зараде за 12,5%, како је и наведено у смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину. Повећање минималне зараде износи 14,3%, с обзиром да је важећа цена рада у 2022. години у висини од 35.012,28 динара повећана на 40.020,00 динара у 2023. години. Поменуто повећање цене рада има за последицу повећање основне зараде, минулог рада, годишњег одмора, боловања, плаћеног одсуства, а повећањем просечне зараде у Републици Србији повећава се и износ за исплату регреса.

С обзиром на напред наведено, вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 408.487.600,00 динара и 3.512.400,00 динара за пословодство. Укупни годишњи фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених у 2023. години износи 412.000.000,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

У складу са Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14), исплата зарада зависи од пословно-финансијских резултата Предузећа и коригује се уколико је то потребно према оствареним резултатима пословања.

Просечна планирана месечна бруто I зарада по запосленом износи 107.240,00 динара.

У оквиру осталих личних расхода који чине трошкове запослених, а приказани су детаљно у табели прилога 7, види се план реализације личних расхода до краја 2023. године, а планирани су на бази реализације до краја 2022. године, а имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2023. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада, број:020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара. Годишња вредност планираних бруто трошкова Надзорног одбора за 2023. годину износи 1.406.250,00 динара.

Трошкови јубиларних награда планирани су на бази података кадровске службе о броју добитника јубиларних награда у 2023. години (за 10, 15, 20, 25 и 30 година стажа) и начину исплате јубиларних награда који је утврђен Законом и Колективним уговором. Основица за обрачун је процењена просечна месечна зарада код послодавца за фебруар 2023. године увећана за износ пореза на зараде, као и број који ће бити исплаћен. У 2023. години опредељена финансијска средства за исплату јубиларних награде износе су 9.000.000,00 динара за 37 запослених.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 1.000.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 19.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висини од 6.000.000,00 динара, предвиђени су за запослене који испуњавају све услове за стицање пензије уколико повежу стаж, као и за одређени број запослених који испуњавају један од услова за стицање пензије и изразе жељу да то и искористе.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, Предузеће планира 36.000.000,00 динара за 28 запослених и 21.000.000,00 динара за додатних 16 запослених, што укупно износи 57.000.000,00 динара. ЈКП „Лисје“ Нови Сад планира да у 2023. години обнови захтев за сагласност Републичке надлежне комисије за додатно ангажовање радника. С обзиром на наставак реализације Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге у делу уређивања и одржавања гробља у приградским насељима (последње гробље преузето крајем 2021. године је Бегеч), као и на повећање цене рада за 12,5% (прилог 7) ЈКП „Лисје“ Нови Сад, у складу с тим, планира да у 2023. години изврши корекцију нивоа трошкова наведених накнада из 2022. године.

На основу закљученог и потписаног Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, прописана је обавеза послодавца да планира и запосленом исплати солидарну помоћ у нето износу од 41.800,00 динара, односно 46.444,44 динара у бруто износу. У 2023. години, планирана средства за ове намене износе 12.900.000,00 динара. Разлику до укупно планираних 18.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами снесу трошкове лечења.

Применом утврђене вредности радног часа обрачуната зарада, заједно са другим примањима запослених која се исплаћују за одговарајући месец, не сме довести до прекорачења планиране масе средстава за исплату зарада за одговарајући месец, тј. укупно на годишњем нивоу.

Програмом пословања одређена је маса средстава за исплату зарада на годишњем и месечном нивоу, за сваки месец појединачно, у складу са законом, смерницама Владе РС, колективним уговором и другим прописима који се односе на зараде.

6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2022. године (процена)

Прилог 8.

Редн и број	Сектор/Организацио на јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	10	13	10	10	
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	12	51	48	48	
3	Сектор за погребну делатност	24	83	77	77	
4	Сектор за претежну и сродне делатности	49	84	88	88	
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	11	11	
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	2	2	
9	Јединица интерне ревизије	2	1	1	1	
10	Јединица за информационо-комуникационе системе и технологије	2	2	2	2	
	УКУПНО:	137	285	275	275	

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

Прилог 9.

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	54	54	3	3
2	ВС	22	22		
3	ВКВ	6	6		
4	ССС	90	90		
5	КВ	60	60		
6	ПК	10	10		
7	НК	33	33		
УКУПНО		275	275	3	3

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.*	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	6	6
2	5 до 10	19	19
3	10 до 15	33	33
4	15 до 20	78	78
5	20 до 25	44	44
6	25 до 30	32	32
7	30 до 35	25	25
8	Преко 35	38	38
УКУПНО		275	275

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.*	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	3	3
2	30 до 40	50	50
3	40 до 50	84	84
4	50 до 60	98	98
5	Преко 60	40	40
УКУПНО		275	275
Просечна старост		47	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	180	180	2	2
2	Женски	95	95	1	1
УКУПНО		275	275	3	3

Организациону структуру ЈКП „Лисје“ Нови Сад чине: 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 и технологије.

Пословодство чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У прилогу број 8. који приказује број запослених по секторима у 2022. години види се да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности, то јест, 32,00% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 30,80% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 17,45%. Број запослених у основној делатности тренутно износи 213, што чини 77,45% од укупног броја запослених у Предузећу.

Планирани број запослених у 2023. години је 275.

У табели квалификациона структура планираних запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 32,73%, квалификовани 21,82% и високом стручном спремом 19,64%. Најмање је учешће запослених који су висококвалификовани 2,18% и полуквалификовани 3,64%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 35,64%, затим запослени просечне старости 40-50 година којих има 30,55%, најмање је заступљено запослених до 30 година старости којих има 1,09%.

Према радном стажу, од укупно 275 планираних запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 28,36%, следе запослени са радним стажом од 20 до 25 година са 16,00%. Најмање је учешће запослених са стажом до 5 година којих има 2,18%.

У табели која приказује полну структуру запослених, мушкарци чине 65,45% укупно запослених у Предузећу а жене 34,55%.

6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године*	275		Стање на дан 30.06.2023. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	275		Стање на дан 30.09.2023. године	275
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	275		Стање на дан 30.09.2023. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	275		Стање на дан 31.12.2023. године	275

*ЈКП "Лисје" Нови Сад у Програму пословања за 2023. годину планира отпремнине за 12 радника. Коначан број радних места зависиће од радника који у складу са законом могу, а не морају да оду у пензију. Уколико се одлив кадрова, по основу одласка у пензију у Предузећу реализује у току 2023. године, планира се пријем кадрова у складу са законом

6.4. Зараде запослених

Прилог 11

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

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	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	23.818.866	91.260	260	23.617.427	91.187				1	201.439	201.439
VIII	261	26.618.409	101.986	260	26.395.986	101.523				1	222.423	222.423
IX	261	25.179.208	96.472	260	24.967.686	96.030				1	211.522	211.522
X	258	23.936.582	92.777	257	23.734.334	92.351				1	202.248	202.248
XI	275	32.730.828	119.021	274	32.506.828	118.638				1	224.000	224.000
XII	275	33.900.000	123.273	274	33.676.000	122.905				1	224.000	224.000
УКУПНО		307.200.000			304.721.567						2.478.433	
ПРОСЕК	263	25.600.000	97.338	262	25.393.464	96.922				1	206.536	

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

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. 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	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
II	275	29.100.000	105.818	274	28.848.000	105.285				1	252.000	252.000
III	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
IV	275	29.100.000	105.818	274	28.848.000	105.285				1	252.000	252.000
V	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
VI	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
VII	275	29.500.000	107.273	274	29.248.000	106.744				1	252.000	252.000
VIII	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
IX	275	29.500.000	107.273	274	29.248.000	106.744				1	252.000	252.000
X	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
XI	275	29.600.000	107.636	274	29.348.000	107.109				1	252.000	252.000
XII	275	29.492.000	104.244	274	29.240.000	106.715				1	252.000	252.000
УКУПНО		353.892.000			350.868.000						3.024.000	
ПРОСЕК	275	29.491.000	107.240	274	29.239.000	106.712				1	252.000	252.000

*старозапослени у 2023. 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 запослених и просечна зарада
по месецима за 2023. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2023.	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	34.500.000	125.455	274	34.207.300	124.844				1	292.700	292.700
II	275	33.800.000	122.909	274	33.507.300	122.289				1	292.700	292.700
III	275	34.700.000	126.182	274	34.407.300	125.574				1	292.700	292.700
IV	275	33.800.000	122.909	274	33.507.300	122.289				1	292.700	292.700
V	275	34.700.000	126.182	274	34.407.300	125.574				1	292.700	292.700
VI	275	34.400.000	125.091	274	34.107.300	124.479				1	292.700	292.700
VII	275	34.200.000	124.364	274	33.907.300	123.749				1	292.700	292.700
VIII	275	34.700.000	126.182	274	34.407.300	125.574				1	292.700	292.700
IX	275	34.200.000	124.364	274	33.907.300	123.749				1	292.700	292.700
X	275	34.400.000	125.091	274	34.107.300	124.479				1	292.700	292.700
XI	275	34.400.000	125.091	274	34.107.300	124.479				1	292.700	292.700
XII	275	34.200.000	124.364	274	33.907.300	123.749				1	292.700	292.700
УКУПНО		412.000.000			408.487.600						3.512.400	
ПРОСЕК	275	34.333.333	124.848		34.040.633	124.236				1	292.700	

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	77.895	56.534	81.645	57.233
	Највиша зарада	151.723	108.287	170.024	119.187
Пословодство (Директор)	Зарада	203.132	144.325	252.000	176.700

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до _____ 2023. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2023.	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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. _____ 2023. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2023.	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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
II	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
III	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IV	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
V	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VI	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VIII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IX	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
X	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XI	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
УКУПНО	600.000		300.000		900.000	300.000	300.000	
ПРОСЕК	50.000		25.000	2	75.000	25.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	78.616	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
II	78.616	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
III	78.617	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
IV	78.617	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
V	78.617	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
VI	78.616	0	39.308	2	117.187	39.062	39.062	2
VII	78.616	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
VIII	78.616	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
IX	78.616	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
X	78.616	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
XI	78.616	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
XII	78.617	0	39.308	2	117.188	39.063	39.063	2
УКУПНО	943.396		471.696		1.406.250	468.750	468.750	
ПРОСЕК	78.616		39.308	2	117.188	39.063	39.063	2

* Председник НО се одрекао своје накнаде због статуса пензионера, тако да је током 2022. године вршена исплата за само 2 члана.

6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2022. година				Комисија за ревизију - план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2022. година				Комисија за ревизију - план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
.....																
.....																
Страни кредитор																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење																
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																

ЈКП „Лисје“ Нови Сад не планира кредитно задуживање у 2023. години.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, за капитална улагања и услуга из делатности приказан је у табели „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2023. ГОДИНИ“, чија је планирана реализација за 2023. годину исказана кроз четири квартала.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ – по групама:

Набавке у групи добра односе се на набавку материјала за рад служби, канцеларијског материјала, оруђа, алата и ситног инвентара, ХТЗ опреме, материјала за извођење грађевинских радова, као и радова на одржавању зеленила, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки садржи план набављања одређених основних средстава (по основу амортизације), уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле. За набавке ове групе планирана су средства у износу од 139.500.000,00 динара.

Набавке у групи радова, које се односе на грађевинске и грађевинско – занатске радове, као и на радове на уређењу гробља, планиране су у износу од 40.000.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 105.500.000,00 динара. У њима су предвиђене услуге одржавања, транспортне услуге, услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених, производне, непроизводне и остале услуге.

Група набавки на које се закон не примењује планиране су у износу од 101.582.000,00 динара и односе се на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу чија је вредност мања од 1.000.000,00 динара.

Након свега, треба указати на веома битну разлику између вредности расписаних набавки током године на основу Плана јавних набавки и стварних трошкова који ће се реализовати по том основу у пословању Предузећа, а који ће бити и прокњижени у књиговодству. Под реализацијом јавне набавке се подразумева расписивање набавке за одређеним добром, услугом или радовима у формалном смислу, а не фактичко трошење финансијских средстава и набавку добара. Финансијски резултати пословања који приказују реализоване трошкове не морају се номинално поклопити са вредностима расписаних јавних набавки.

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2022. ГОДИНИ - ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације за 2022. годину	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Добра						
1.	Камион кипер	9.997.000,00				
2.	Утоваривач ровокопач са додатном опремом	6.981.000,00				
3.	Камион са дизалицом	6.990.000,00				
4.	Материјал за одржавање зеленила	8.597.870,00				
5.	Материјал за одржавање објеката	12.996.481,00				
6.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова					
7.	Производи за одржавање хигијене					
8.	Канцеларијски материјал	3.366.416,55				
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	3.983.500,00				
10.	ХТЗ опрема	7.855.615,00				
11.	Електрична енергија	9.000.000,00				
12.	Гас					
13.	Гориво					
14.	Резервни делови	3.971.526,00				
15.	Возила у функцији претежне делатности	2.999.000,00				
16.	Трактор са приколицом					
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	1.984.998,60				
18.	Рачунарска опрема	3.988.110,00				
19.	Канцеларијска опрема	973.500,00				

20.	Агрегати		7.768.240,00			
21.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника					
22.	Машине и алати за столарску радионицу					
23.	Машине и алати за каменорезачку радионицу					
24.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"					
25.	Програмски пакет за људске ресурсе					
		Укупно добра:	91.453.257,15			
Услуге						
1.	Услуга ангажовања радника		30.000.000,00			
2.	Услуга орезивања, санитарне сече, хемијске заштите и машинско вађење стабала		4.483.350,00			
3.	Услуга пејзажног уређења		34.981.000,00			
4.	Услуге мобилне телефоније					
5.	Одржавање возила		6.000.000,00			
6.	Сушење даске		4.000.000,00			
7.	Осигурање		3.930.021,67			
		Укупно услуге:	83.394.371,67			
Радови						
1.	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза		17.408.167,00			
2.	Радови на опремању гробница гранитом					
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови		29.978.418,00			
		Укупно радови:	47.386.585,00			
		УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	222.234.213,82			

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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације за 2022. годину	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Добра						
1.	Погребна опрема	19.120.000,00				
2.	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000,00				
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	25.000.000,00				
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	27.000.000,00				
5.	Хидраулична платформа за покојнике					
6.	Клима уређаји	900.000,00				
7.	Ситна канцеларијска опрема	491.390,83				
8.	Прибор и алат за хитне интервенције					
9.	Пословна галантерија					
10.	Филтери за лакирницу у столарској радионици					
11.	Рекламни материјал					
12.	Санитетски материјал					
13.	Антивирус лиценца					
14.	Видео надзор					
15.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	495.000,00				
16.	Опрема за ситем грејања	977.766,00				
Укупно добра:		91.984.156,83				

Услуге						
1.	Израда пројектно-техничке документације за објекте на гробљима					
2.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION					
3.	Одржавање фискалних каса					
4.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	395.000,00				
5.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи					
6.	Безбедност на раду и ППЗ	892.800,00				
7.	Одржавање ситне механизације					
8.	Одржавање машина на електро и гасни погон					
9.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	400.000,00				
10.	Услуга поправке ручног електричног алата					
11.	Услуга оштрења столарског алата					
12.	Услуга одгушења канализације					
13.	Вулканизерске услуге					
14.	Услуга прања возила	150.000,00				
15.	Услуга техничког прегледа					
16.	Сервис мобилних телефона					
17.	Услуга чишћења и одржавања димњака	398.000,00				
18.	Одржавање канцеларијске опреме	300.000,00				
19.	Одржавање лифта у сали опроштаја					
20.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000,00				
21.	Браварске услуге	100.000,00				

22.	Одржавање кремационе пећи	300.000,00				
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	572.150,00				
24.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000,00				
25.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче					
26.	Одржавање Шкода возила					
27.	Одржавање ЈЦБ машина					
28.	Одржавање Мерцедес возила					
29.	Одржавање Дачија возила					
30.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	200.000,00				
31.	Услуга ревизије финансијских извештаја	490.000,00				
32.	Услуга чишћења и прања					
33.	Услуга одржавања програма у архиви					
34.	Услуга одржавања књиговодственог програма					
35.	Одржавање система за евиденцију радног времена					
36.	Услуга одржавања софтвера за катастар					
37.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	350.000,00				
38.	Услуга геометра	500.000,00				
39.	Услуга штампе и коричења	199.445,00				
40.	Услуга фотокопирања					
41.	Одржавање телефонске централе	200.000,00				
42.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици					
43.	Хитне интервенције	100.000,00				

44.	Одржавање софтвера за фактурисање						
45.	Услуга излучивања архиве		145.000,00				
46.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша						
47.	Одржавање коморе за фарбање						
48.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од претиског притиска – сигурносних вентила		144.360,00				
49.	Израда плана превентивних мера		198.000,00				
50.	Координатор за извођење радова		292.000,00				
51.	Услуга PRESS cirring и оглашавања		492.000,00				
52.	Транспортне услуге						
53.	Услуге других предузећа						
54.	Изнајмљивање апарата за воду		100.000,00				
55.	Израда плана техничке заштите						
56.	Одржавање котлова за грејање						
57.	Одржавање комора за смештај покојника						
			Укупно услуге:	7.668.755,00			
Радови							
1.	Земљани радови и радови на ископу						
2.	Хидроизолатерски радови		1.455.451,56				
3.	Надоградња система за грејање		2.937.084,00				
4.	Радови на хортикултурном уређењу зелених површина		2.497.600,00				
			Укупно радови:	6.890.135,56			
			УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	106.543.047,39			

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Добра						
1.	Електрично возило за превоз покојника		0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.	Самоходна косачица са прикључцима		0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
3.	Материјал за одржавање зеленила		0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
4.	Материјал за одржавање објеката		1.000.000	4.000.000	7.000.000	10.000.000
5.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
6.	Гориво		3.750.000	7.500.000	11.250.000	15.000.000
7.	Електрична енергија		2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
8.	Гас		2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
9.	ХТЗ опрема		2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
10.	Оруђа, алати и ситан инвентар		1.325.000	2.650.000	3.975.000	5.300.000
11.	Резервни делови		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
12.	Канцеларијски материјал		875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
13.	Средства за одржавање хигијене		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
14.	Канцеларијска опрема		0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
15.	Рачунарска опрема		1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000
16.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"		0	900.000	1.800.000	2.700.000

17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила		1.250.000	1.250.000	2.500.000	2.500.000
18.	Машине за службу за каменорезачке и грађевинске радове		0	1.000.000	2.000.000	2.000.000
19.	Машине за столарску радионицу		0	0	2.000.000	4.000.000
20.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника		0	1.000.000	2.000.000	2.000.000
21.	Камион шлеп, носивости 4т		0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Укупно добра:			22.075.000	72.800.000	107.775.000	139.500.000
Услуге						
1.	Услуга ангажовања радника		14.250.000	28.500.000	42.750.000	57.000.000
2.	Услуга пејзажног уређења		0	8.000.000	15.000.000	22.000.000
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите		1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
4.	Одржавање возила		2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
5.	Сушење даске		1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
6.	Осигурање		1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000
7.	Услуге мобилне телефоније		750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
Укупно услуге:			20.875.000	49.750.000	77.625.000	105.500.000
Радови						
1	Изградња врта сећања на Градском гробљу – I фаза		0	0	12.000.000	15.000.000
2	Радови на опремању гробница гранитом		0	3.000.000	7.000.000	10.000.000
3	Грађевински и грађевинско - занатски радови		0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
Укупно радови:			0	8.000.000	29.000.000	40.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			42.950.000,00	130.550.000,00	214.400.000,00	285.000.000,00

Прилог 15.

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2023. ГОДИНИ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Добра						
1.	Погребна опрема		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
2.	Добра за организовање даћа и помена		5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
3.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета		6.500.000	13.000.000	19.500.000	26.000.000
4.	Хидраулична платформа за покојнике		0	600.000	600.000	600.000
5.	Клима уређаји		225.000	450.000	675.000	900.000
6.	Ситна канцеларијска опрема		200.000	400.000	600.000	800.000
7.	Прибор и алат за хитне интервенције		0	0	0	190.000
8.	Пословна галантерија		75.000	150.000	225.000	300.000
9.	Рекламни материјал		100.000	200.000	300.000	400.000
10.	Санитетски материјал		25.000	50.000	75.000	100.000
11.	Филтери за лакирницу у столарској радионици		0	0	0	400.000
12.	Колица за покојнике		0	450.000	900.000	900.000
13.	Компресор (возни парк)		350.000	350.000	350.000	350.000
14.	Антивирус лиценца		990.000	990.000	990.000	990.000
15.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"		990.000	990.000	990.000	990.000
16.	Опрема за видео надзор		0	330.000	660.000	990.000
17.	Аудио опрема за капеле		0	700.000	700.000	700.000
Укупно добра:			19.455.000	38.660.000	56.565.000	74.610.000

Услуге						
1.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION		0	0	500.000	500.000
2.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"		0	660.000	660.000	660.000
3.	Одржавање система за евиденцију радног времена		125.000	250.000	375.000	500.000
4.	Услуга одржавања софтвера за катастар погребно		120.000	240.000	360.000	480.000
5.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта		87.500	175.000	262.500	350.000
6.	Одржавање софтвера за фактурисање		75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Услуга одржавања програма у архиви		25.000	50.000	75.000	100.000
8.	Услуга одржавања књиговодственог програма		137.500	275.000	412.500	550.000
9.	Израда пројектно-техничке документације		0	400.000	950.000	950.000
10.	Услуга излучивања архиве		0	0	500.000	500.000
11.	Одржавање телефонске централе		25.000	50.000	75.000	100.000
12.	Сервис мобилних телефона		50.000	100.000	150.000	200.000
13.	Одржавање канцеларијске опреме		62.500	125.000	187.500	250.000
14.	Услуга PRESS clipping и оглашавања		123.000	246.000	369.000	492.000
15.	Услуга ревизије финансијских извештаја		0	500.000	500.000	500.000
16.	Услуга штампе и коричења		50.000	100.000	150.000	200.000
17.	Услуга фотокопирања		37.500	75.000	112.500	150.000

18.	Услуга чишћења и прања		150.000	300.000	450.000	600.000
19.	Услуга прања возила		37.500	75.000	112.500	150.000
20.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја		25.000	50.000	75.000	100.000
21.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката		100.000	200.000	300.000	400.000
22.	Услуга геометра		0	100.000	200.000	300.000
23.	Израда плана превентивних мера		0	200.000	200.000	200.000
24.	Координатор за извођење радова		0	0	150.000	300.000
25.	Браварске услуге		25.000	50.000	75.000	100.000
26.	Услуга одгушења канализације		62.500	125.000	187.500	250.000
27.	Безбедност на раду и ППЗ		237.500	475.000	712.500	950.000
28.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата		0	200.000	400.000	400.000
29.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила		0	150.000	150.000	150.000
30.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара		0	30.000	30.000	30.000
31.	Одржавање Шкода возила		62.500	125.000	187.500	250.000
32.	Одржавање ЈЦБ машина		237.500	475.000	712.500	950.000
33.	Одржавање Мерцедес возила		200.000	400.000	600.000	800.000
34.	Одржавање Дачија возила		125.000	250.000	375.000	500.000
35.	Вулканизерске услуге		50.000	100.000	150.000	200.000
36.	Баждарење тахографа		25.000	50.000	75.000	100.000

37.	Технички преглед и регистрација возила		75.000	150.000	225.000	300.000
38.	Одржавање ситне механизације		125.000	250.000	375.000	500.000
39.	Одржавање машина на електро и гасни погон		75.000	150.000	225.000	300.000
40.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора		100.000	200.000	300.000	400.000
41.	Услуга поправке ручног електричног алата		62.500	125.000	187.500	250.000
42.	Услуга оштрења столарског алата		112.500	225.000	337.500	450.000
43.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче		75.000	150.000	225.000	300.000
44.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи		75.000	150.000	225.000	300.000
45.	Одржавање кремационе пећи		75.000	150.000	225.000	300.000
46.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици		100.000	200.000	300.000	400.000
47.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће		100.000	200.000	300.000	400.000
48.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша		75.000	150.000	225.000	300.000
49.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја		50.000	100.000	150.000	200.000
50.	Одржавање рампе за улаз возила		0	0	20.000	20.000
51.	Хитне интервенције		0	0	0	100.000
52.	Одржавање лифта у сали опростаја		0	0	100.000	100.000
53.	Услуга чишћења и одржавања димњака		100.000	200.000	300.000	400.000
54.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација		0	0	300.000	600.000

55.	Одржавање термомашинских инсталација		87.500	175.000	262.500	350.000
56.	Услуге других предузећа		0	0	950.000	950.000
57.	Транспортне услуге		242.500	485.000	727.500	970.000
58.	Услуга клесања слова на споменицима		242.500	485.000	727.500	970.000
59.	Одржавање котлова за грејање		0	490.000	490.000	890.000
60.	Одржавање гранитних и мермерних површина		0	910.000	910.000	910.000
61.	Услуга превода текстова са сајта на језике националних мањина		300.000	300.000	300.000	300.000
Укупно услуге:			4.328.000	11.996.000	19.394.000	24.472.000
Радови						
1	Земљани радови		625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
Укупно радови:			625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			24.408.000	51.906.000	77.834.000	101.582.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су тачно дефинисане Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину, а финансирају се из буџетских средстава Оснивача, по основу тачно опредељених финансијских средстава из капиталних субвенција.

Вредност Програма износи 24.000.000,00 динара.

9.1. План и реализација инвестиција у 2022. години, динамика инвестиционих улагања у 2023. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања у 2022. години, опредељено 44.000.000,00 динара, од којих је пројекат у целости реализован у износу 41.361.243,00 динара.

У 2023. години предвиђено је инвестиционо улагање за реализацију пројекта изградње Врта сећања на Градском гробљу – I фаза, као и у опрему, укупно у висини од 24.000.000,00 динара.

У оквиру набавке опреме планирана је набавка електричног возила за превоз умрлог и самоходне косачице са прикључцима.

Ова инвестиција се односи на радне машине које треба да обезбеде боље и лакше функционисање погребне делатности, смањи трошкове пословања Предузећа и подигне ниво квалитета пружања услуга грађанима.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2023. година	План 2024. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза	2022.	2022.	20.000	17.393	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	17.393						
						Остало							
						Укупно:							
2	Камион кипер	2022.	2022.	10.000	9.997	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	9.997						
						Остало							
						Укупно:							

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

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.- 31.03.2023.	План 01.01.- 30.06.2023.	План 01.01.- 30.09.2023.	План 01.01.- 31.12.2023.
1.	Изградња Врта сећања на Градском гробљу – I фаза	Средства Буџета	2023.	2023.	15.000		0	0	12.000	15.000
2.	Електрично возило за превоз умрлог	Средства Буџета	2023.	2023.	4.000		0	4.000	4.000	4.000
3.	Самоходна косачица са прикључцима	Средства Буџета	2023.	2023.	5.000		0	5.000	5.000	5.000
Укупно:					24.000			9.000	21.000	24.000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2022. (претходна година)	Процена реализације у 2022. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за 01.01.-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	540.000	540.000	130.000	275.000	400.000	540.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.000.000	200.000	120.000	930.000	970.000	1.000.000
5.	Репрезентација	280.000	280.000	100.000	140.000	220.000	280.000
6.	Реклама и пропаганда	1.970.000	1.970.000	500.000	950.000	1.500.000	1.970.000
7.	Остало						

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2023. годину у којима се налазе и смернице у погледу коришћења средстава за посебне намене, ова средства за 2023. годину су у потпуности планирана у складу са наведеним смерницама.

Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности у 2023. години је планирана на истом нивоу као у 2022. години.

Трошкови донације најчешће се усмеравају у различите здравствене, културне, хуманитарне, спортске, верске и друге сврхе, на захтев одређених установа или физичких лица (лечење, операција, ортопедска помагала, лекови) и планирани су у износу од 540.000,00 динара.

Планирани трошкови спортских активности у износу од 1.000.000,00 динара усмеравају се за коришћење различитих спортских активности запослених током године, као и за учешће у спортским играма свих комуналних предузећа Војводине, које се традиционално организују једном годишње.

Трошкови репрезентације у висини од 280.000,00 динара односе се највећим делом на обележавања важних догађаја у вези са пословањем, као и на трошкове на другим манифестацијама промотивног типа.

За трошкове рекламе и пропаганде планирано је 1.970.000,00 динара а утрошиће се на израду и дистрибуцију проспеката, летака и осталог пропагандног материјала, којима се Предузеће обраћа корисницима услуга како би се што боље информисали о процедури и потребној документацији приликом коришћења услуга ЈКП „Лисје“ Нови Сад и услуге медија у циљу информисања о начину рада и вршења услуга Предузећа.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 2. децембра 2022. године

Председник Надзорног одбора
дипл.ек. Душан Бајило

