



15. 03. 2024

Број 14-1404/4-1-24
Нови Сад, Руменачки пут 65

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА 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. Стратешка документа, закони и подзаконски акта	4
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.4. Организациона шема	5
1.5. Имена директора и чланова надзорног одбора	7
2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ	7
2.1. Реализација циљева јавног предузећа	7
2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2023. годину	8
2.3. Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2023. г.	9
2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	11
2.5. Индикатори пословања	12
2.6. Активности предузећа у 2023. години на унапређењу корпоративног управљања	14
3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	15
3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2023. г.	15
3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода	24
3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	28
3.4. Приходи из буџета – динамика прихода	29
3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета	30
3.6. Трошкови запослених	31
4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2023. ГОДИНУ	33
5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	33
5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	35
5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених ...	36
5.3. Динамика запошљавања	38
5.4. Зараде запослених	39
6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	47
7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ	48
8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ	54
8.1. Реализација плана инвестиција у 2023. години	54
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА	56

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

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

1.2. Стратешка документа, закони и подзаконски акта

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

- Закон о сахрањивању и гробљима („Службени гласник РС“ бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Службени гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/05-др. закон, 120/12-УС и 84/13-УС),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16 и 95/18),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 118/21-др.закон, 138/22 и 92/23),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 91/19),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21, 44/21-др.закон, 129/21-др.закон, 130/21 и 138/22),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18, 111/21 – др.закон),
- 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., 111/21 - др. закон, 124/22 - усклађени дин. изн. и 97/23 - усклађени дин. изн.),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 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“, бр. 91/19 и 92/23),
- Међународни рачуноводствени стандарди,

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност Јавног предузећа

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

У складу са Одлуком о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17, 59/19 и 35/23), Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег значаја и које је једино надлежно да врши сахрањивање покојника и уређење и одржавање Градског гробља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформатско-евангеличког гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменци и Степановићеву.

Ова делатност се не односи само на сахрањивање умрлих и одржавање гробаља, већ и на поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Одговорност и обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад је да примењује савремену културу сахрањивања, поштујући традицију као део изворне културе и обичаја народа, начела слободе свести и вероисповести, као и права човека на своју последњу вољу.

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

Визија и мисија

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

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

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

- Уредба 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 („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, 59/19 и 35/23),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20).

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „ЛИСЈЕ“ је донет за период 2022.-2032. године тј. за десет наредних година и средњорочни план за период од 2022.-2028. године. Планове је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ на 70. седници од 20. октобра 2022. године. Скупштина Града Новог Сада је на 33. седници 25. новембра 2022. године донела решење о давању сагласности на наведене планове. Програм пословања ЈКП „Лисје“ за 2023. годину је усаглашен са средњорочним планом и уклапа се у максималне финансијске оквири који су предвиђени овим планом.

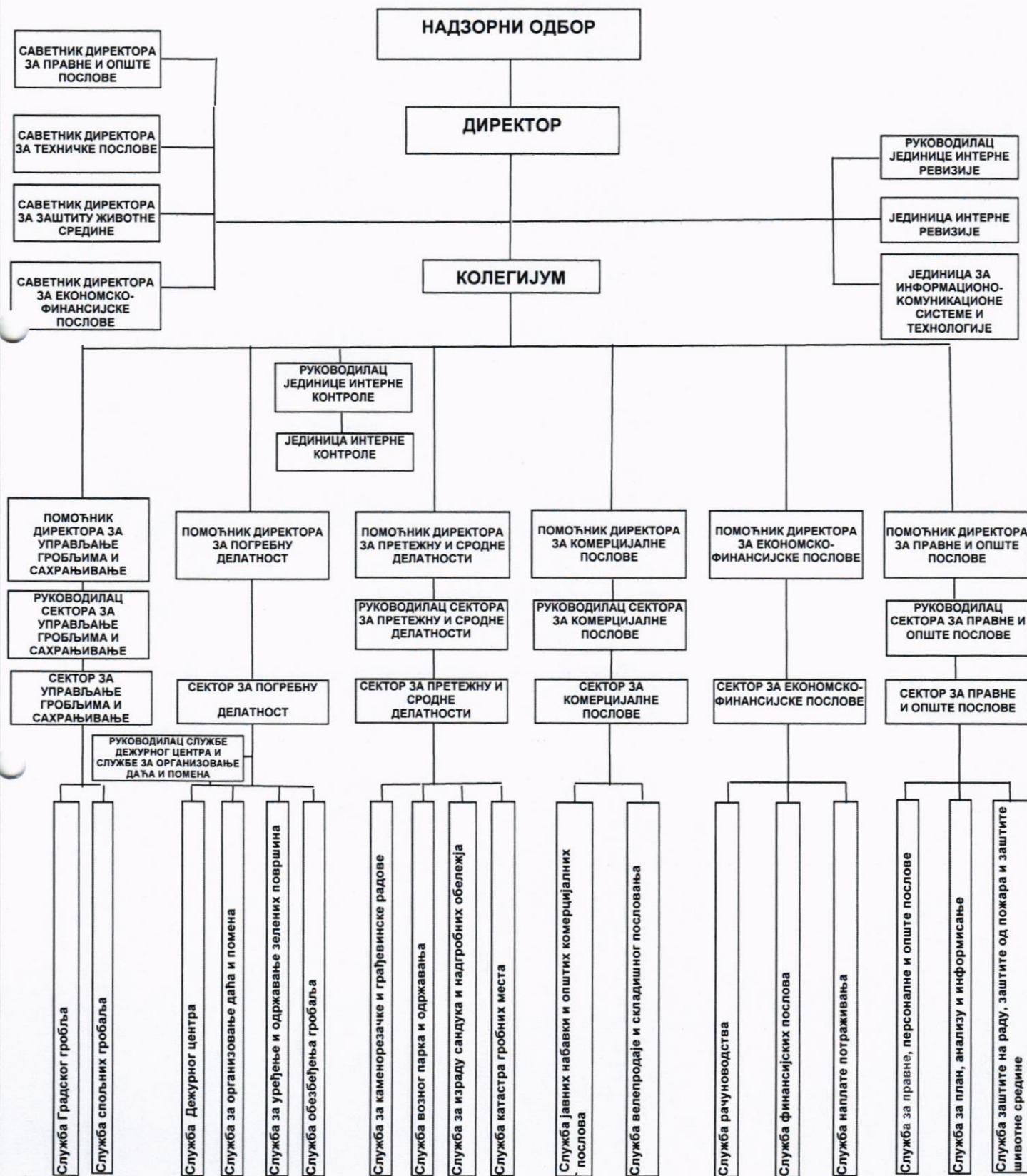
1.4. Организациона шема

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

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

Организациона шема Предузећа

ЈКП „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД



1.5. Имена директора и чланова надзорног одбора

Директор предузећа је Владимир Ђаковић, који је именован 05.06.2023. године Решењем Скупштине Града број 352-1/2023-146-I од 06.04.2023. године.

Председник Надзорног одбора је Душан Бајић, који је именован 12.05.2023. године Решењем Скупштине Града број 022-1/2023-112-I од 12.05.2023. године.

Чланови Надзорног одбора су Јасмина Ракић, именована 01.08.2023. године Решењем Скупштине Града број 022-1/2023-162-I од 01.08.2023. године и Сузана Мацура, именована 06.04.2023. године Решењем Скупштине Града број 022-1/2023-96-I од 06.04.2023. године.

2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

2.1. Реализација циљева јавног предузећа

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

Општи циљеви Предузећа који су константно у фази реализације:

- Обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој,
- Примена економских начела и правила, делотворни менаџмент и рационална организација Предузећа,
- Одржавање и унапређење постојеће репутације одговорног, угледног и успешног Предузећа,
- Обезбеђење принципа квалитета у пословању и ефикасне контроле,
- Унапређење мера заштите животне средине,
- Континуитет у раду на модернизацији пословања кроз моделе одрживог развоја,
- Повећање нивоа примене информационо-комуникационих технологија,
- Унапређење корпоративног управљања и управљање ризицима,
- Постизање бољих резултата од конкуренције у домену квалитета услуга и производа, као и друштвене одговорности.

У 2023. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2023. годину:

- 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,
- Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду - пројектовање у току,
- Изградња Врта сећања на Градском гробљу - I фаза,
- Набавка планиране опреме,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- Редовно одржавање зеленила, 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 набавки за 2023. годину

У 2023. години кроз Програм инвестиционих активности реализоване су следеће активности: Изградња Врта сећања на Градском гробљу у Новом Саду - I фаза, набављено је електрично возило за превоз умрлог и самоходна косачица са прикључцима. Реализоване инвестиционе активности представљају финансијску реализацију од 80,79% плана.

2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2023. годину

С обзиром да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2023. годину сачињен у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2023. годину, које је усвојила Влада Републике Србије уредбом број 110-7812/2022 -1 од 20. октобра 2022. године, он је истовремено и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2023. годину.

Основа финансијског извештаја за 2023. годину је финансијски план за 2023. годину.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 929.994.000,00 динара, укупне расходе од 929.396.000,00 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 598.000,00 динара. Упоређујући са истим периодом претходне године ниво прихода је већи за 8,13%, због већих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је већи за 8,92% у односу на реализацију у 2022. години. Реализовани приходи и расходи у 2023. години на приближном су нивоу плана за 2023. годину.

Исплата зарада је током 2023. године вршена у складу са планираном месечном и годишњом масом средстава за зараде, уз напомену да су исплате редовне, то јест сваког 25-ог и 10-ог у месецу.

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2023. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Добит, као позитиван резултат пословања у 2023. години има много већи значај него иначе, с обзиром на остварење у изузетно тешким условима и околностима које су обележиле прошлу годину.

Наиме, елементарна непогода која је захватила Нови Сад 19. и 21. јула 2023. године је у значајној мери отежала редовно пословање ЈКП „Лисје“ Нови Сад у другом делу пословне године. Олуја, праћена интензивним пљусковима и орканским ветровима, који су достигали брзину и од 100 км на сат, нанела је озбиљне штете на свим гробљима у Новом Саду и приградским насељима. Оштећени су бројни објекти по гробљима као што су кровови, ограде, стазе, саобраћајнице. Такође, дошло је до незапамћеног оштећења комплекса зеленила на свим гробљима. Оборено је преко 1.000 стабала дрвећа, порушени су бројни споменици, који су својим падом проузроковали озбиљна оштећења на гробницама, уређеним парцелама, као и појединачним гробним местима. Да би се у што краћем року отклониле последице невремена и обезбедио континуитет у процесу пружања услуга сахрањивања, ЈКП „Лисје“ је ангажовало све своје ресурсе, како људство, тако и механизацију. У циљу спречавања еколошких и епидемиолошких последица, ургентна је

била набавка гранитних плоча, којима су трајно затварана гробна места и на тај начин враћена у првобитно стање.

Током 2023. године Предузеће је извршило неопходно вађење око 60 пањева. Након тога ће се обезбедити садња новог дрвећа у 2024. и 2025. години, како би се зановио уништени парковски комплекс зеленила на Градском и осталим гробљима.

Свакако треба истаћи да је ЈКП „Лисје“ Нови Сад остварило изузетан успех у раду у прошлој години. Поред финансијског успеха у пословању и редовног - непрекидног обављања комуналне делатности, Предузеће је извршило и санацију значајног дела штета, које су проузроковане елементарном непогодом.

2.3 Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2023. г.

Анализа пословања окружења

С обзиром на профил погребне делатности којом се Предузеће бави, треба нагласити да је у делу продаје погребне опреме и транспорта умрлих на тржишту присутна оштра, непојална конкуренција, што негативно утиче на пословање Предузећа и углед професије. ЈКП „Лисје“ Нови Сад се бори против таквог тржишта квалитетним пружањем услуга, као и проширењем помоћних делатности, којима обезбеђује део прихода који се не може остварити из основне погребне делатности. У сегменту транспорта умрлих учешће Предузећа на тржишту до краја 2023. године је износило 75,12%, што је веће у односу на 2022. годину за 7,63%.

Процена ресурса јавног предузећа

Што се тиче ресурса којима Предузеће располаже, може се рећи, да је ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину планирало максималан број запослених до 275 у оквиру људских ресурса. Предузеће је годину завршило са 259 запослених.

Сва гробља на којима се обавља комунална делатност управљање гробљима и сахрањивање, 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 својини Града Новог Сада или у власништву цркве (нека Стара гробља), а дата су на управљање ЈКП „Лисје“ Нови Сад.

Поред претходно набројаних, према градској одлуци уведено је у систем ЈКП „Лисје“ и 13 гробља у 10 приградских насеља: Буковац, Нови 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. Управа Предузећа се налази у пословном објекту на Градском гробљу у Новом Саду.

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

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

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

Реализација физичког обима производа и услуга у 2023. години

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга у 2023. години евидентна је повећана реализација у односу на План за 2023. годину у сегменту организованих даћа и помена, док је у осталим сегментима реализација мања у односу на План за 2023. годину

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 279 сахрана, 24 споменика, 98 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 13 ексхумација, 54 кремација, 1.980 наплаћених обнова гробних места, 192 продатих погребних опрема, 183 произведена дрвена сандука, 130 организованих даћа и помена, 9 продатих гробница, 195 транспортних услуга и 21 произведени лимени сандук.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	3.827	4.000	3.349	83,73
2.	Споменик	ком.	363	330	288	87,27
3.	Наплаћене накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.186	1.300	1.173	90,23
4.	Ексхумација	ком.	213	230	156	67,83
5.	Кремација	ком.	653	690	645	93,48
6.	Обнова	ком.	26.120	27.000	23.761	88,00
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.682	3.300	2.307	69,91
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.851	3.100	2.197	70,87
9.	Број даћа и помена	ком.	1.492	1.500	1.556	103,73
10.	Продате гробнице	ком.	123	140	107	76,43
11.	Транспортне услуге	ком.	2.590	2.800	2.340	83,57
12.	Производња лимених сандука	ком.	471	500	256	51,20

2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Индикатори пословања

Прилог 1

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	343.430	354.397	407.873	406.977
	Реализација	405.840	412.785	415.786	413.008
	% одступања реализације од плана	+18%	+16%	+2%	+1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+2%	+1%	-1%
Укупна имовина	План	1.150.843	1.381.882	1.441.472	1.228.080
	Реализација	1.255.529	1.275.347	1.244.556	1.225.329
	% одступања реализације од плана	+9%	-8%	-14%	-0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+2%	-2%	-2%
Пословни приходи	План	741.900	740.909	834.281	930.690
	Реализација	647.496	779.398	851.062	924.533
	% одступања реализације од плана	-13%	+5%	+2%	-1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+20%	+9%	+9%
Пословни расходи	План	741.804	742.425	831.455	929.846
	Реализација	647.189	752.919	845.118	920.999
	% одступања реализације од плана	-13%	+1%	+2%	-1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+96%	+16%	+12%	+9%
Пословни резултат	План	96	-1.516	2.826	844
	Реализација	307	26.479	5.944	3.534
	% одступања реализације од плана	+220%	-1847%	+110%	+319%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+8525%	-78%	-41%
Нето резултат	План	756	944	986	1.004
	Реализација	792	7.341	6.751	598
	% одступања реализације од плана	+5%	+678%	+585%	-40%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+827%	-8%	-91%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	258	266	261	259
	% одступања реализације од плана	-6%	-3%	-5%	-6%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+3%	-2%	-1%
Просечна нето зарада	План	55.667	56.576	65.303	75.411
	Реализација	56.135	62.155	70.172	79.929
	% одступања реализације од плана	+1%	+10%	+7%	+6%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+11%	+13%	+14%

Инвестиције	План	40.000	30.000	44.000	24.000
	Реализација	36.921	29.633	41.361	19.390
% одступања реализације од плана		-8%	-1%	-6%	-19%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	-20%	+40%	-53%

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација
EBITDA	58.836	75.657	73.183	70.111
ROA	0,06	0,58	0,54	0,05
ROE	0,20	1,78	1,62	0,14
Оперативни новчани ток	8.735	81.205	32.969	17.966
Дуг / капитал	65,74	66,78	55,08	54,17
Ликвидност	88,31	100,39	109,37	122,24
% зарада у пословним приходима	54,85	50,01	54,44	56,58

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање 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

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Субвенције	План	40.000	30.000	44.000	24.000
	Пренето	36.921	29.633	41.361	19.390
	Реализовано	36.921	29.633	41.361	19.390
Остали приходи из буџета	План	210.000	270.000	287.000	387.000
	Пренето	210.000	269.998	287.000	386.999
	Реализовано	210.000	269.998	287.000	386.999
Укупно приходи из буџета	План	250.000	300.000	331.000	411.000
	Пренето	246.921	299.631	328.361	406.389
	Реализовано	246.921	299.631	328.361	406.389

2.6. 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.

Активности које је ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2023. години усмерило ка унапређењу ове области односе се на увођење интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, транспарентности. У том смислу обавеза менаџера Предузећа тј. послодавца и Надзорног одбора као органа управљања Предузећем је, да за циљну функцију одреди економску ефикасност Предузећа, добро управљање, креирање добрих и брзих пословних одлука које ће омогућити успешно позиционирање Предузећа на тржишту, што бољи пословни резултат уз што мање трошкова.

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

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

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

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

3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

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

Прилог 2

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализација 2022.	Реализација 2023.	План 2023.	2023./ 2022. (5/4)	2023./ 2023. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.048.799	1.011.335	1.039.342	96,43	97,31
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	13.542	13.268	8.080	97,98	164,21
010	1. Улагања у развој	0004			8.080		0,00
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	13.542	13.268		97,98	0,00
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.035.257	998.067	1.031.262	96,41	96,78
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	869.911	842.553	860.103	96,86	97,96
023	2. Постројења и опрема	0011	164.088	154.479	171.159	94,14	90,25
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	1.258	1.035		82,27	0,00
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у инострани	0016					
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје 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	195.757	213.994	188.738	109,32	113,38
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	108.345	141.007	105.696	130,15	133,41
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	27.586	39.876	33.353	144,55	119,56
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	76.185	96.780	70.370	127,03	137,53
13	3. Роба	0034	4.309	4.172	1.973	96,82	211,45
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	265	179		67,55	0,00
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.796	10.490	9.579	119,26	109,51
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.796	10.490	9.579	119,26	109,51
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	16.250	18.819	11.777	115,81	159,79
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	14.297	18.758	11.777	131,20	159,28
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.926	5		0,26	0,00
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	27	56		207,41	0,00

23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.580	1.500	1.930	94,94	77,72
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	1.580	1.500	1.930	94,94	77,72
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	56.312	41.413	53.646	73,54	77,20
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.474	765	6.110	17,10	12,52
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.244.556	1.225.329	1.228.080	98,46	99,78
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.000.791	4.014.861	4.143.097	100,35	96,90
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	415.786	413.008	406.977	99,33	101,48
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	100,00	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	100,00	100,00
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	218.117	203.550	225.950	93,32	90,09
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	138.811	150.600	122.169	108,49	123,27
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	132.060	150.002	121.165	113,59	123,80
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.751	598	1.004	8,86	59,56
	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	37.092	38.025	37.233	102,52	102,13
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	37.092	38.025	37.233	102,52	102,13
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	32.235	33.573	31.459	104,15	106,72
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.857	4.452	5.774	91,66	77,10
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	12.944	10.659	16.772	82,35	63,55
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	599.745	588.575	629.276	98,14	93,53
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	178.989	175.062	137.822	97,81	127,02
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	2.624	0,00	0,00
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			2.624		0,00
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	22.090		18.700	0,00	0,00
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	92.838	111.184	70.540	119,76	157,62
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	92.838	111.184	70.540	119,76	157,62
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	26.446	23.097	8.610	87,34	268,26
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26.376	22.340		84,70	0,00
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	70	757	3.870	1.081,43	19,56
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			4.740		0,00
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	37.615	40.781	37.348	108,42	109,19
	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	1.244.556	1.225.329	1.228.080	98,46	99,78
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.000.791	4.014.861	4.143.097	100,35	96,90

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2022.	Реализа- ција 2023.	План 2023.	2023./ 2022. (5/4)	2023./ 2023. (5/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	851.062	924.533	930.690	108,63	99,34
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	54.170	62.622	30.000	115,60	208,74
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	54.170	62.622	30.000	115,60	208,74
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	763.437	805.333	868.690	105,49	92,71
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	763.404	805.302	868.690	105,49	92,70
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	33	31		93,94	0,00
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	76	2.660		3.500,00	0,00
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	16.355	20.595		125,92	0,00
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	13.981			0,00	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	30.936	33.144	32.000	107,14	103,58
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	69	179		259,42	0,00
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	845.118	920.999	929.846	108,98	99,05
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	13.297	12.722	20.000	95,68	63,61
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	168.078	195.471	163.700	116,30	119,41
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	463.301	523.105	527.406	112,91	99,18
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	305.081	343.547	353.892	112,61	97,08
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	49.111	52.111	58.108	106,11	89,68
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	109.109	127.447	115.406	116,81	110,43
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	64.638	68.299	65.000	105,66	105,08
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	788	386		48,98	0,00
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	98.267	94.270	120.410	95,93	78,29

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	7.527	2.941	4.500	39,07	65,36
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29.222	23.805	28.830	81,46	82,57
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.944	3.534	844	59,45	418,72
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	134	537	2.000	400,75	26,85
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	24	286		1.191,67	0,00
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	3		300,00	0,00
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	109	248	2.000	227,52	12,40
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1.629	1.812	2.500	111,23	72,48
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	6	1		16,67	0,00
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	11	1		9,09	0,00
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.612	1.810	2.500	112,28	72,40
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1.495	1.275	500	85,28	255,00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.129	478		42,34	0,00
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	6.905	2.638	4.000	38,20	65,95
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.836	1.940	3.340	105,66	58,08
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	858.101	927.708	936.690	108,11	99,04
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	849.712	925.229	935.686	108,89	98,88
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	8.389	2.479	1.004	29,55	246,91
	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	150				
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		598		0,00	0,00
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	8.539	1.881	1.004	22,03	187,35
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3.575	3.569		99,83	0,00
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	1.787	2.286		127,92	0,00
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6.751	598	1.004	8,86	59,56
	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			Индекс	
		Реализација 2022.	Реализација 2023.	План 2023.	2023./ 2022. (4/3)	2023./ 2023. (4/5)
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.013.619	1.051.370	1.050.690	103,72	100,06
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	970.750	1.031.143	1.018.690	106,22	101,22
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.484	175		11,79	0,00
3. Примљене камате из пословних активности	3004	24	662		2.758,33	0,00
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41.361	19.390	32.000	46,88	60,59
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	980.650	1.033.404	1.072.486	105,38	96,36
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	502.229	513.156	540.800	102,18	94,89
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	417.531	468.605	527.406	112,23	88,85
4. Плаћене камате у земљи	3010	6		1.100	0,00	0,00
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	9.536	1.648	3.180	17,28	51,82
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	51.348	48.184		93,84	0,00
8. Остали одливи из пословних активности	3014		1.811		0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	32.969	17.966		54,49	0,00
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016			21.796		0,00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	290	0	0	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	290			0,00	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	62.466	29.489	0	47,21	0,00
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	62.466	29.489		47,21	0,00
3. Остали финансијски пласмани	3026					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	62.176	29.489		47,43	0,00
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0,00	0,00
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					

3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	4.072	3.376	0	82,91	0,00
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	401			0,00	
8. Исплаћене дивиденде	3045	3.671	3.376		91,96	0,00
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	4.072	3.376		82,91	0,00
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.013.909	1.051.370	1.050.690	103,69	100,06
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.047.188	1.066.269	1.072.486	101,82	99,42
Ћ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050					
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	33.279	14.899	21.796	44,77	68,36
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	89.591	56.312	75.442	62,85	74,64
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	56.312	41.413	53.646	73,54	77,20

3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода

Предузеће се финансира делом из сопствених средстава а делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности. Овим Програмом се планирају годишња средства за финансирање инвестиционих улагања Оснивача у Предузеће за радове на изградњи објеката и услуге из делатности у делу одржавања зеленила и објеката и гробаља на свим гробљима на којима се врши делатност управљање гробљима и сахрањивање.

Програмом пословања за 2023. године утврђено је 24.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 19.390.096,00 динара, тј. 80,79%. Ваља напоменути да су све позиције у потпуности реализоване 100%, али услед остварених уштеда приликом уговарања и реализације радова и набавке опреме, финансијски приказана реализација представља 80,79% плана. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности опредељено је 387.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су приходи остварени вршењем услуга из

делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), који директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2023. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 37,56%, док се 61,80% укупних прихода остварује из сопствених извора тј. пружањем услуга, производњом и продајом производа и услуга на тржишту и 0,64% укупних прихода односи се на финансијске и остале приходе.

На крају пословне године реализовани приход од услуга из делатности износи 351.818.207,42 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 37,83%.

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

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

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у износу од 936.690.000,00 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 935.686.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 1.004.000,00 динара.

На крају 2023. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је реализовало укупне приходе у износу од 929.994.000,00 динара, што је за 0,71% мање од Плана за 2023. годину и 8,13% веће од реализације укупних прихода у 2022. години.

Реализовани укупни расходи за 2023. годину износе 929.396.000,00 динара и за 8,92% су већи од реализованих укупних расхода у 2022. години, а од планираних расхода за 2023. годину мањи су за 0,67%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода и расхода, остварена нето добит износи 598.000,00 динара.

Пословни приходи реализовани су у висини од 924.533.000,00 динара и на приближном нивоу су Плана за 2023. годину, а за 8,63% већи од реализованих прихода у 2022. години.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 351.818.207,42 динара, који учествује у укупном приходу са 37,83%, док се 61,58% укупних прихода остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности и из других пословних прихода, а остатак од 0,59% односи се на финансијске, остале и одложене пореске приходе.

Приходи од продаје производа и пружања услуга из основне и пратећих делатности и други пословни приходи остварени су у висини од 572.715.000,00 динара и за 1,06% су мањи од Плана за 2023. годину и мањи су у односу на реализацију у 2022. години за 2,95%.

Финансијски приходи су реализовани у висини од 26,85% у односу на План за 2023. годину и износе 537.000,00 динара.

Остали приходи износе 2.638.000,00 динара што је мање за 34,05% од Плана у 2023. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервисања, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

Одложени порески приход периода износи 2.286.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација 2022.	Реализација 2023.	План 2023.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	851.062	924.533	930.690	108,63	99,34
1а.	Приходи од услуга из делатности	260.909	351.818	351.818	134,84	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	590.153	572.715	578.872	97,05	98,94
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	134	537	2.000	400,75	26,85
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6.905	2.638	4.000	38,20	65,95
4.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	150				
5.	Одложени порески приход периода	1.787	2.286		127,92	
6.	УКУПНИ ПРИХОДИ	860.038	929.994	936.690	108,13	99,29

Укупни расходи у 2023. години износе 929.396.000,00 динара и већи су за 8,92% од реализације у 2022. години, а за 0,67% мањи од плана за 2023. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 920.999.000,00 динара и мањи су за 0,95% од планираних расхода за 2023. годину, а за 8,98% већи од реализованих расхода у 2022. години.

Финансијски расходи су за 11,23% већи од реализације у 2022. години, а од Плана за 2023. годину мањи су за 27,52% и износе 1.812.000,00 динара.

Остали расходи износе 1.940.000,00 динара, мањи су за 41,92% од планираних за 2023. годину и односе се на трошкове по основу судских спорова.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха реализовани су у износу од 478.000,00 динара и обухватају исправке вредности застарелих потраживања.

Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода износи 598.000,00 динара.

Порески расход периода износи 3.569.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 12.722.000,00 динара, што је за 36,39% мање од планираних поменутих расхода за 2023. годину, а у односу на 2022. годину ови расходи мањи су за 4,32%.

За трошкове материјала, горива и енергије планирано је да се издвоји 163.700.000,00 динара, а реализовано је 195.471.000,00 динара.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају 56,80% пословних расхода. Висина планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2023. годину износи 527.406.000,00 динара, а реализовано

је 523.105.000,00 динара, односно 0,82% мање од плана. У односу на реализацију у 2022. години када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 463.301.000,00 динара, реализација у 2023. години је за 12,91% већа у односу на реализацију у 2022. години.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 68.299.000,00 динара, што је за 5,08% веће од планираног износа трошкова амортизације за 2023. годину, а 5,66% веће у односу на реализацију у 2022. години.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, ПТТ трошкова, закупнина итд., износе 94.270.000,00 динара и мањи су од реализације у 2022. години за 4,07%, а мањи за 21,71% од плана за 2023. годину.

Нематеријални трошкови у висини од 23.805.000,00 динара су за 17,43% мањи од плана за 2023. годину и за 18,54% мањи у односу на реализацију у 2022. години, а односе се на низ нематеријалних трошкова, као што су програмерске услуге, адвокатске, стручно усавршавање, осигурање, репрезентација, трошкови платног промета, чланарина привредним коморама.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализација 2022.	Реализација 2023.	План 2023.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	845.118	920.999	929.846	108,98	99,05
2.	Финансијски расходи	1.629	1.812	2.500	111,23	72,48
3.	Остали расходи	1.836	1.940	3.340	105,66	58,08
4.	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	1.129	478		42,34	
5.	Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода		598			
6.	Порески расходи периода	3.575	3.569		99,83	
7.	УКУПНИ РАСХОДИ	853.287	929.396	935.686	108,92	99,33

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ 929.994.000
УКУПНИ РАСХОДИ 929.396.000
ДОБИТ: 598.000

Након обрачуна пореских расхода и прихода у односу на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 598.000 динара.

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

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

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

Програмом пословања за 2023. годину, није било планирано повећање цена погребних услуга у 2023. години.

Тренутно важеће цене основних услуга сахрањивања које су у примени од 16. децембра 2011. године су следеће:

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

Чланом 54. Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17, 59/19 и 35/23), утврђена је обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад да поред основних услуга сахрањивања, тражи претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада и за утврђивање цене накнаде за коришћење и одржавање гробља.

Важеће цене накнада за коришћење и одржавање гробља су у примени од 18. новембра 2010. године, и то:

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

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

3.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 3

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2023. ГОДИНУ

У динарима

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА					
Приход	Реализација у 2022. години	Планирано за 2023. годину	Реализација у 2023. години	Пренето из буџета Града за 2023. годину	Индекс Реализација /План 2023.
	1	2	3	4	5 (3/2)
Субвенције- капиталне субвенције	41.361.243,00	24.000.000,00	19.390.096,00	19.390.096,00	80,79
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	286.999.452,80	387.000.000,00	386.998.928,16	386.998.928,16	100,00
УКУПНО	328.360.695,80	411.000.000,00	406.389.024,16	406.389.024,16	98,88

Капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2023. годину планиране су у износу од 24.000.000,00 динара, а реализоване у износу од 19.390.096,00 динара, односно 80,79% у односу на план за 2023. годину. Напомињемо, да су све позиције у потпуности реализоване 100% али услед остварених уштеда приликом уговарања и реализације радова и набавке опреме, финансијски приказана реализација представља 80,79%.

За услуге из делатности Предузећа, из буџета Града Новог Сада за 2023. годину планирана су средства у износу од 387.000.000,00 динара (са ПДВ-ом), од чега је реализовано 386.998.928,16 динара, односно 100% од планираних средстава за 2023. годину.

Укупно планирана средства из буџета Града Новог Сада за 2023. годину намењена Предузећу износе 411.000.000,00 динара, а реализована су у висини од 406.389.024,16 динара, односно 98,88% у односу на планирана средства за 2023. годину.

3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених средстава а делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности. Овим Програмом се планирају годишња средства за финансирање инвестиционих улагања Оснивача у Предузеће за радове на изградњи објеката и услуге из делатности у делу одржавања зеленила и објеката на свим гробљима на којима Предузеће врши делатност.

Програмом пословања за 2023. године утврђено је 24.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 19.390.096,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 387.000.000,00 динара и реализовано је 100% Програма. Извори ових средстава су буџетска средства којима се плаћају извршене услуге из делатности, које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2023. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 37,56%, док се 61,80% укупних прихода остварује из сопствених извора тј. пружањем услуга, производњом и продајом производа и услуга на тржишту и 0,64% укупних прихода односи се на финансијске и остале приходе.

На крају пословне године реализовани приход од услуга из делатности износи 351.818.207,42 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 37,83%.

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

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

3.6. Трошкови запослених

Прилог 4

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2022.	Реализација 2023.	Планирано за 2023. годину	Индекс Реализација /План 2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	219.779.160	247.459.766	248.855.000	99,44
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	305.080.558	343.546.821	353.892.000	97,08
3.	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	354.192.006	395.658.058	412.000.000	96,03
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	261	259	275	94,18
4.1.	- на неодређено време	261	259	275	94,18
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	69.911.529	89.495.100	57.000.000	157,01
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	63	71	44	161,36
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	930.313	1.240.791	1.406.250	88,23

16.	Број чланова надзорног одбора	2	3	3	100,00
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију				
18.	Број чланова Комисије за ревизију*				
19.	Превоз запослених на посао и са посла	14.216.613	14.226.217	19.000.000	74,87
20.	Дневнице на службеном путу	283.633	158.752	1.000.000	15,88
21.	Накнаде трошкова на службеном путу				
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2.707.816	1.783.127	6.000.000	29,72
23.	Број прималаца отпремнине	7	8	12	66,67
24.	Јубиларне награде	5.199.797	5.532.342	9.000.000	61,47
25.	Број прималаца јубиларних награда	56	36	37	97,30
26.	Смештај и исхрана на терену				
27.	Помоћ радницима и породици радника	12.795.447	12.552.671	18.000.000	69,74
28.	Стипендије				
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.063.691	2.458.123	4.000.000	61,45
30.	Трошкови стручног усавршавања				
31.	УКУПНО	463.300.845	523.105.181	527.406.250	99,18

4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

На крају пословне 2023. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода и расхода износи 598.285,84 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад ће након усвајања Завршног рачуна за 2023. годину донети Одлуку о расподели добити Предузећа за 2023. годину. На основу те одлуке остварена добит за 2023. годину у износу од 598.285,84 динара распоредиће се на основу Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2024. годину на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 299.142,92 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа, у износу од 299.142,92 динара.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених планиран у 2023. години износи 275. На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 259.

На основу Програма пословања Предузећа за 2023. годину, укупна вредност бруто зарада (бруто I) планирана је у висини од 353.892.000,00 динара, од чега: за старозапослене 350.868.000,00 динара, а за пословодство 3.024.000,00 динара. У 2023. години укупно је исплаћено 343.546.821,00 динара, што значи да је реализовано 97,08% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених бруто зарада (бруто I) старозапосленима износи 340.663.755,00 динара, а пословодству 2.883.066,00 динара.

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

По Статуту Предузећа, директор врши следеће послове:

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

Просечна месечна бруто II зарада по запосленом у 2023. години планирана је на нивоу од 124.848,00 динара, а реализована у износу од 127.796,00 динара. Просечна месечна нето зарада по запосленом планирана је у износу од 75.411,00 динара, а реализована у висини од 79.929,00 динара.

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2023. години реализовани су у износу од 523.105.181,00 динара. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 343.546.821,00 динара, што у односу на планираних 353.892.000,00 динара представља 97,08% реализације (бруто I).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2023. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада од 21.06.2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара, до утврђивања висине накнаде по основу степена реализације програма пословања предузећа чији је оснивач Град Нови Сад. Трошкови Надзорног одбора за 2023. годину планирани су у износу од 1.406.250,00 динара, од чега је реализовано 1.240.791,00 динара. Надзорни одбор чине председник и два члана. С обзиром да се, почев од месеца маја, то јест, од новог сазива Надзорног одбора, накнада исплаћује за сва три члана у потпуности, финансијска вредност реализоване накнаде мања је од планиране.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 5.532.342,00 динара за 36 запослених.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2023. години реализовани су за 11 месеци и износе 14.226.217,00 динара. Због једноставније евиденције и обрачуна радних сати запослених када користе годишњи одмор, ЈКП „Лисје“ Нови Сад један месец током године не врши исплату накнада наведених трошкова. Уобичајено је годинама уназад да је то месец фебруар. Трошкови дневница за службена путовања реализовани су у висини од 158.752,00 динара што чини 15,88% планираних трошкова.

Према одребама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности реализована је исплата солидарне помоћи запосленима у висини од 41.800,00 динара по запосленом. Ова планирана позиција је реализована у висини од 69,74%.

Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 2.458.123,00 динара. Наведени трошкови обухватају трошкове за новогодишње пакетиће за децу запослених, као и помоћ при лечењу запослених који нису у могућности да финансирају различите видове медицинских услуга.

У 2023. години, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, реализоване су у износу од 89.495.100,00 динара, за 71 ангажовано лице.

5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА/ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА						
Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	11	13	10	10	/
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	12	52	47	47	/
3	Сектор за погребну делатност	24	85	76	76	/
4	Сектор за претежну и сродне делатности	57	90	77	77	/
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	10	10	/
6	Сектор за економско-финансијске послове	12	16	15	15	/
7	Сектор за правне и опште послове	15	23	20	20	/
8	Јединица интерне контроле	2	2	1	1	/
9	Јединица интерне ревизије	1	1	1	1	/
10	Јединица за информационо-комуникационе системе	2	2	2	2	/
УКУПНО:		145	295	259	259	/

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

Прилог 6

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.	Реализација I-XII 2022.*	Реализација I-XII 2023.	План за 2023.	2023/2022 (6:5)	2023/2023 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ВСС	3	3	54	55	54	101,85	101,85
2	ВС	-	-	21	20	22	95,24	90,91
3	ВКВ	-	-	6	6	6	100,00	100,00
4	ССС	-	-	86	84	90	97,67	93,33
5	КВ	-	-	52	52	60	100,00	86,67
6	ПК	-	-	10	11	10	110,00	110,00
7	НК	-	-	32	31	33	96,88	93,94
УКУПНО		3	3	261	259	275	99,23	94,18

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2022.*	Реализација I-XII 2023.	План за 2023.	2023/2022 (4:3)	2023/2023 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	3	3	6	100,00	50,00
2	5 до 10	19	19	19	100,00	100,00
3	10 до 15	33	33	33	100,00	100,00
4	15 до 20	67	70	78	104,48	89,74
5	20 до 25	41	41	44	100,00	93,18
6	25 до 30	33	33	32	100,00	103,13
7	30 до 35	24	26	25	108,33	104,00
8	Преко 35	41	34	38	82,93	89,47
УКУПНО		261	259	275	99,23	94,18

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2022.*	Реализација I-XII 2023.	План за 2023.	2023/2022 (4:3)	2023/2023 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 30 година	2	2	3	100,00	66,67
2	30 до 40	46	42	50	91,30	84,00
3	40 до 50	75	78	84	104,00	92,86
4	50 до 60	94	99	98	105,32	101,02
5	Преко 60	44	38	40	86,36	95,00
УКУПНО		261	259	275	99,23	94,18
Просечна старост		50	50	47	100,00	106,38

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.	Реализација I-XII 2022.*	Реализација I-XII 2023.	План за 2023.	2023/2022 (6:5)	2023/2023 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Мушки	2	1	171	171	180	100,00	95,00
2	Женски	1	2	90	88	95	97,78	92,63
УКУПНО		3	3	261	259	275	99,23	94,18

*Претходна година

Организациону структуру ЈКП „Лисје“ Нови Сад чини: Пословодство, Сектор за управљање гробљима и сахрањивање, Сектор за погребну делатност, Сектор за претежну и сродне делатности, Сектор за комерцијалне послове, Сектор за економско-финансијске послове, Сектор за правне и опште послове, Јединица интерне ревизије, Јединица интерне контроле и Јединица за информационо-комуникационе системе и технологије.

Пословодство чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима се види да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности 29,73% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 29,34% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 18,15%.

Број запослених у основној делатности износи 200, што чини 77,22% од укупног броја запослених у Предузећу.

У табели квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 32,43%, док је најмање учешће запослених који су висококвалификовани 2,32% и полуквалификовани 4,25%.

Према радном стажу, од укупно 259 запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 27,03%, следе запослени са радним стажом од 20-25 година којих има 15,83% и запослени са стажом од преко 35 година који чине 13,13%. Најмањи број запослених је са стажом до 5 година и то представља 1,16% од укупног броја запослених.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 38,22% и запослених старости од 40-50 година, којих има 30,12%.

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

5.3. Динамика запошљавања

Прилог 7

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. год.*	261		Стање на дан 30.06.2023. год.	265
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1.	Технолошки вишак		1.	Технолошки вишак	
2.	Одлазак из Предузећа		2.	Одлазак из Предузећа	
3.	Одлазак у пензију	1	3.	Одлазак у пензију	1
4.	Смрт		4.	Смрт	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1	Запошљавање по основу ПРМ		1.	Запошљавање по основу ПРМ	
2	Остало	3	2.	Остало	
	Стање на дан 31.03.2023. год.	263		Стање на дан 30.09.2023. год.	264
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. год.	263		Стање на дан 30.09.2023. године	264
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1.	Технолошки вишак		1.	Технолошки вишак	
2.	Одлазак из Предузећа	2	2.	Одлазак из Предузећа	
3.	Одлазак у пензију	1	3.	Одлазак у пензију	5
4.	Смрт		4.	Смрт	
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1.	Запошљавање по основу ПРМ	5	1.	Запошљавање по основу ПРМ	
2.	Остало		2.	Остало	
	Стање на дан 30.06.2023. год.	265		Стање на дан 31.12.2023. год.	259

5.4. Зараде запослених

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

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	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	106.745				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	106.745				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	107.244	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	

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

Маса за зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1 - РЕАЛИЗАЦИЈА

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	258	28.029.060	108.640	257	27.791.498	108.138				1	237.562	237.562
II	260	27.176.241	104.524	259	26.959.378	104.090				1	216.863	216.863
III	260	28.862.620	111.010	259	28.613.086	110.475				1	249.534	249.534
IV	255	28.105.673	110.218	254	27.880.221	109.765				1	225.452	225.452
V	256	29.397.964	114.836	255	29.144.994	114.294				1	252.970	252.970
VI	260	29.587.282	113.797	259	29.339.699	113.281				1	247.583	247.583
VII	260	29.497.215	113.451	259	29.263.068	112.985				1	234.147	234.147
VIII	256	29.597.892	115.617	255	29.348.258	115.091				1	249.634	249.634
IX	255	27.038.572	106.034	254	26.810.125	105.552				1	228.447	228.447
X	256	27.786.514	108.541	255	27.546.334	108.025				1	240.180	240.180
XI	255	27.878.789	109.329	254	27.638.609	108.813				1	240.180	240.180
XII	260	30.588.999	117.650	259	30.328.485	117.098				1	260.514	260.514
УКУПНО		343.546.821			340.663.755						2.883.066	
ПРОСЕК	258	28.628.902	110.965	257	28.388.646	110.462				1	240.255	

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

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 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	274	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

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада
по месецима за 2023. годину - Бруто 2 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	258	32.278.531	125.111	257	32.004.979	124.533				1	273.552	273.552
II	260	31.297.235	120.374	259	31.047.518	119.875				1	249.717	249.717
III	260	33.239.736	127.845	259	32.952.397	127.229				1	287.339	287.339
IV	255	32.367.475	126.931	254	32.107.868	126.409				1	259.607	259.607
V	256	33.854.462	132.244	255	33.563.167	131.620				1	291.295	291.295
VI	260	34.073.597	131.052	259	33.788.505	130.458				1	285.092	285.092
VII	260	33.969.474	130.652	259	33.699.853	130.115				1	269.621	269.621
VIII	256	34.085.048	133.145	255	33.797.594	132.540				1	287.454	287.454
IX	255	31.141.787	122.125	254	30.878.730	121.570				1	263.057	263.057
X	256	32.002.917	125.011	255	31.726.349	124.417				1	276.568	276.568
XI	255	32.109.172	125.918	254	31.832.604	125.325				1	276.568	276.568
XII	260	35.238.624	135.533	259	34.938.643	134.898				1	299.981	299.981
УКУПНО		395.658.058			392.338.207						3.319.851	
ПРОСЕК	258	32.971.505	127.796	257	32.694.851	127.217				1	276.654	

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

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

у динарима

План 2023.	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накнаде УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменика УО	УКУП. маса за УО	Број чланова	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА маса	УКУП. број НО	УКУПНО маса за НО
I							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
II							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
III							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IV							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
V							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VI							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VIII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IX							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
X							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XI							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XII							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
УКУПНО								900.000		300.000		900.000		900.000
ПРОСЕК							2	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000

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

у динарима

Реализација 2023.	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накнаде УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменика УО	УКУП. маса за УО	Број чланова-исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА исплаћена маса	УКУП. Број исплаћених НО	УКУПНО маса за НО
I							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
II							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
III							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
IV							2	50.000	25.000	-		50.000	2	50.000
V							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VI							3	79.032	26.344	26.344		79.032	3	79.032
VII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
VIII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
IX							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
X							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XI							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
XII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000
УКУПНО								804.032		201.344		804.032		804.032
ПРОСЕК							3	67.003	22.334	25.168		67.003	3	67.003

Финансијска вредност реализације накнаде Надзорног одбора мања је у односу на планирану, јер се, почев од месеца маја, то јест, од новог сазива Надзорног одбора, накнада исплаћује за сва три члана у потпуности. У месецу јуну је 4.032 динара у нето износу исплаћено члану НО из старог сазива, јер му је, због недовршеног обрачуна инвалидске пензије, тај износ мање уплаћен у децембру 2022. године.

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

у динарима

План 2023.	Управни одбор/Скупштина					Надзорни одбор					УКУПНО			
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просечна накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУПН А маса за УО	Број чла- чла- нова	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада предсе- дника	Накн. замени- ка	УКУПНА маса	УКУПН, број НО	УКУПНО маса за НО
I							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
II							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
III							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
IV							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
V							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
VI							2	117.187	39.062	39.062		117.187	3	117.187
VII							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
VIII							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
IX							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
X							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
XI							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
XII							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188
УКУПНО								1.406.250		468.750		1.406.250		1.406.250
ПРОСЕК							2	117.188	39.063	39.063		117.188	3	117.188

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

у динарима

Реализација 2023.	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУПНА маса за УО	Број чланова - исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председника	Накн. заменика	УКУПНА исплаћена маса	УКУПАН број исплаћених НО	УКУПНО маса за НО
I							2	77.161	38.580	-			2	77.161
II							2	77.160	38.580	-			2	77.160
III							2	77.161	38.580	-			2	77.161
IV							2	77.160	38.580	-			2	77.160
V							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
VI							3	121.963	40.654	40.654			3	121.963
VII							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
VIII							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
IX							3	115.740	38.580	38.580			3	115.740
X							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
XI							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
XII							3	115.741	38.580	38.580			3	115.741
УКУПНО								1.240.791		310.714				1.240.791
ПРОСЕК							3	103.399	34.466	38.839			3	103.399

Финансијска вредност реализације накнаде Надзорног одбора мања је у односу на планирану, јер се, почев од месеца маја, то јест, од новог сазива Надзорног одбора, накнада исплаћује за сва три члана у потпуности. У месецу јуну је 6.223 динара у бруто износу исплаћено члану НО из старог сазива, јер му је, због недовршеног обрачуна инвалидске пензије, тај износ мање уплаћен у децембру 2022. године.

6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 11

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

ЈКП „Лисје“ није имало кредитно задужење у 2023. години.

7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ

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

У делу „Добра“ планирана су средства у износу од 139.500.000,00 динара, од чега је реализовано 113.455.710,00 динара. Набавка добара се односи на набавке везане за реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину, затим набавке материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, обухваћене су и набавке које се односе на набавку одређених основних средстава из сопствених средстава Предузећа (по основу амортизације).

У делу „Услуге“ планирана су средства у износу од 120.500.000,00 динара, од чега је реализовано 116.819.304,00 динара. Обухваћене су услуге подизвођача, услуге одржавања, транспортне услуге, затим производне, непроизводне и остале услуге.

У делу „Радови“ планирана су средства у износу од 18.000.000,00 динара, од чега је реализовано 12.223.500,00 динара. У овом делу су обухваћени грађевински и грађевинско – занатски радови.

У Прилогу 13. приказани су план и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за набавке на које се закон не примењује. За наведене набавке планирана су средства у износу од 116.682.000,00 динара, од чега је реализовано 98.748.721,00 динара. Набавке се односе на набавку робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 500.000,00 динара.

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

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА У 2023. ГОДИНИ - РЕАЛИЗАЦИЈА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2023. године	Реализација 2023. године	Индекс реализација/ план 2023. године
Добра				
1.	Електрично возило за превоз умрлог	4.000.000	3.998.500	99,96
2.	Самоходна косачица са прикључцима	5.000.000	3.175.800	63,52
3.	Материјал за одржавање зеленила	15.000.000	14.881.430	99,21
4.	Материјал за одржавање објекта	10.000.000	9.991.791	99,92
5.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	19.998.281	99,99
6.	Гориво	15.000.000	15.000.000	100,00
7.	Електрична енергија	9.000.000	9.000.000	100,00
8.	Гас	8.000.000	8.000.000	100,00
9.	ХТЗ опрема	8.000.000	7.977.745	99,72
10.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	3.975.903	75,02
11.	Резервни делови	3.000.000	2.999.699	99,99
12.	Канцеларијски материјал	3.500.000	3.244.809	92,71
13.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	2.943.915	98,13
14.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0,00
15.	Рачунарска опрема	4.500.000	4.353.711	96,75
16.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	2.700.000	2.699.850	99,99
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	2.500.000	845.276	33,81
18.	Машине за службу за каменорезачке и грађевинске радове	2.000.000	369.000	18,45
19.	Машине за столарску радионицу	4.000.000	0	0,00
20.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника	2.000.000	0	0,00
21.	Камион шлеп, носивости 4т	10.000.000	0	0,00
Укупно добра:		139.500.000	113.455.710	81,33
Услуге				
1.	Услуга ангажовања радника	57.000.000	57.000.000	100,00
2.	Услуга пејзажног уређења	30.000.000	29.040.000	96,80
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	6.000.000	5.798.500	96,64

4.	Одржавање возила	9.000.000	9.000.000	100,00
5.	Сушење даске	4.000.000	4.000.000	100,00
6.	Осигурање	4.500.000	4.490.804	99,80
7.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000	0	0,00
8.	Орезивање и санитарна сеча	7.000.000	7.490.000	107,00
Укупно услуге:		120.500.000	116.819.304	96,95
Радови				
1.	Изградња Врта сећања на Градском гробљу – I фаза	15.000.000	12.223.500	81,49
2.	Радови на опремању гробница гранитом	0	0	0,00
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	3.000.000	0	0,00
Укупно радови:		18.000.000	12.223.500	67,91
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		278.000.000,00	242.498.514,00	87,23

Прилог 13

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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2023. године	Реализација 2023. године	Индекс реализација/ план 2023. године
Добра				
1	Погребна опрема	20.000.000	20.000.000	100,00
2	Добра за организовање даћа и помена	20.000.000	20.000.000	100,00
3	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	26.000.000	26.000.000	100,00
4	Хидраулична платформа за покојнике	600.000	0	0,00
5	Клима уређаји	900.000	900.000	100,00
6	Ситна канцеларијска опрема	800.000	661.344	82,67
7	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000	0	0,00
8	Пословна галантерија	300.000	0	0,00
9	Рекламни материјал	400.000	399.917	99,98
10	Санитетски материјал	100.000	99.940	99,94
11	Филтери за лакирницу у столарској радионици	400.000	0	0,00
12	Колица за покојнике	900.000	569.520	63,28
13	Компресор (возни парк)	350.000	0	0,00
14	Антивирус лиценца	990.000	0	0,00
15	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	988.800	99,88
16	Опрема за видео надзор	990.000	990.000	100,00
17	Аудио опрема за капеле	700.000	699.870	99,98
Укупно добра:		74.610.000	71.309.391	95,58

	Услуге			
1	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION	500.000	0	0,00
2	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	660.000	658.900	99,83
3	Одржавање система за евиденцију радног времена	500.000	0	0,00
4	Услуга одржавања софтвера за катастар погребно	480.000	0	0,00
5	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	350.000	350.000	100,00
6	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	298.800	99,60
7	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0,00
8	Услуга одржавања књиговодственог програма	550.000	0	0,00
9	Израда пројектно-техничке документације	950.000	948.000	99,79
10	Услуга излучивања архиве	500.000	439.350	87,87
11	Одржавање телефонске централе	100.000	100.000	100,00
12	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0,00
13	Одржавање канцеларијске опреме	250.000	250.000	100,00
14	Услуга PRESS clipping и оглашавања	492.000	492.000	100,00
15	Услуга ревизије финансијских извештаја	500.000	500.000	100,00
16	Услуга штампе и корицења	200.000	198.920	99,46
17	Услуга фотокопирања	150.000	150.000	100,00
18	Услуга чишћења и прања	600.000	600.000	100,00
19	Услуга прања возила	150.000	0	0,00
20	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	100.000	0	0,00
21	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	400.000	100,00
22	Услуга геометра	300.000	300.000	100,00
23	Израда плана превентивних мера	0	0	0,00
24	Координатор за извођење радова	0	0	0,00
25	Браварске услуге	100.000	0	0,00
26	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000	100,00
27	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	948.700	99,86
28	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	395.000	98,75
29	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.360	96,24
30	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	30.000	0	0,00
31	Одржавање Шкода возила	250.000	250.000	100,00

32	Одржавање ЈЦБ машина	950.000	0	0,00
33	Одржавање Мерцедес возила	800.000	800.000	100,00
34	Одржавање Дачија возила	500.000	500.000	100,00
35	Вулканизерске услуге	200.000	0	0,00
36	Баждарење тахографа	100.000	0	0,00
37	Технички преглед и регистрација возила	300.000	300.000	100,00
38	Одржавање ситне механизације	500.000	0	0,00
39	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	0	0,00
40	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	400.000	400.000	100,00
41	Услуга поправке ручног електричног алата	250.000	0	0,00
42	Услуга оштрења столарског алата	450.000	450.000	100,00
43	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	300.000	0	0,00
44	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи	300.000	300.000	100,00
45	Одржавање кремационе пећи	300.000	292.300	97,43
46	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	400.000	0	0,00
47	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	400.000	100,00
48	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	300.000	0	0,00
49	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	200.000	0	0,00
50	Одржавање рампе за улаз возила	20.000	0	0,00
51	Хитне интервенције	100.000	0	0,00
52	Одржавање лифта у сали опростаја	100.000	89.500	89,50
53	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50
54	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	593.750	98,96
55	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	350.000	100,00
56	Услуге других предузећа	400.000	0	0,00
57	Транспортне услуге	970.000	0	0,00
58	Услуга клесања слова на споменицима	970.000	970.000	100,00
59	Одржавање котлова за грејање	890.000	890.000	100,00
60	Одржавање гранитних и мермерних површина	910.000	0	0,00
61	Услуга превода текстова са сајта на језике националних мањина	300.000	106.000	35,33
62	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	121.896	60,95
Укупно услуге:		23.622.000	14.635.476	61,96

	Радови			
1	Земљани радови	2.900.000	0	0,00
2	Радови на садњи биљног материјала	0	0	0,00
3	Радови на прању и чишћењу асфалтних путева и бетонских стаза	2.950.000	2.950.000	100,00
4	Вртларски радови	2.100.000	2.092.000	99,62
5	Радови на ископу	2.850.000	2.850.000	100,00
6	Радови на одржавању хигијене гробаља	2.950.000	2.944.000	99,80
7	Радови на подизању травњака	2.700.000	0	0,00
8	Радови на оджавању X и XI гробног поља на Градском гробљу	2.000.000	1.967.854	98,39
9	Радови на крчењу и вађењу пањева	0	0	0,00
Укупно радови:		18.450.000	12.803.854	69,40
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		116.682.000,00	98.748.721,00	84,63

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад дефинисане су Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину и финансирале су се из буџета Града Новог Сада за 2023. годину.

План за 2023. годину за капиталне субвенције износио је 24.000.000,00 динара.

8.1. Реализација плана инвестиција у 2023. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања, из буџета Града Новог Сада за 2023. годину опредељено 24.000.000,00 динара, од чега је реализовано 19.390.096,00 динара, што представља 80,79% укупно планираних средстава. Напомињемо да су све позиције реализоване 100%, али услед остварених уштеда приликом уговарања и реализације радова и набавке опреме, финансијски приказана реализација представља 80,79% плана.

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су током 2023. године биле усмерене на изградњу Врта сећања на Градском гробљу – прва фаза и набавку опреме и то: електричног возила за превоз умрлог и самоходне косачице са прикључцима. Ове инвестиције су обезбедиле боље и лакше функционисање погребне делатности, подигле ниво квалитета пружања услуга грађанима и омогућиле реализацију знатно већег обима послова (на кошењима зелених површина – самоходна косачица).

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Прилог 14

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.- 31.12.2023.	Реализација у 2023. години
1.	Изградња Врта сећања на Градском гробљу – I фаза	Средства Буџета Града	2023.	2023.	15.000	0	15.000	12.216
2.	Електрично возило за превоз умрлог	Средства Буџета Града	2023.	2023.	4.000	0	4.000	3.998
3.	Самоходна косачица са прикључцима	Средства Буџета Града	2023.	2023.	5.000	0	5.000	3.176
Укупно:					24.000	0	24.000	19.390

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА

Прилог 15

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација 2022. година	План 2023. година	Реализација 2023. година	Индекс Реализација / План 2023. година
1.	Спонзорство				
2.	Донације	300.000	540.000	130.000	24,07
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	760.407	1.000.000	199.200	19,92
5.	Репрезентација	149.091	280.000	183.353	65,48
6.	Реклама и пропаганда	1.666.040	1.970.000	1.736.820	88,16
7.	Остало				

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2023. годину у којем се налазе смернице и препоруке за рационализацију трошкова пословања, а посебно наведених у овом поглављу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је применило сва прописана умањења трошкова.

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

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели, трошкови рекламе и пропаганде за 2023. годину су реализовани у висини од 1.736.820,00 динара, што представља 88,16% планираних средстава за 2023. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 183.353,00 динара, што представља 65,48% планиране вредности за 2023. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 24,07% Плана и износе 130.000,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 199.200,00 динара, што представља 19,92% планираних средстава за ове намене у 2023. години.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 15. марта 2024. године
НОВИ САД

Директор
Владимир Ђаковић



На основу члана 12. став 1. тач. 3. и 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20) и члана 33. став 1. тач. 3. и 5. Статута Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године, поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања и Финансијског извештаја Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад на 11. седници од 22. марта 2024. године, д о н о с и

ОДЛУКУ

I. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.

II. Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.

III. Извештај о реализацији Програма пословања са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ ОДЛУКЕ: 06-0620/9-24
ДАНА: 22. марта 2024. године
НОВИ САД


Председник Надзорног одбора
Дипл.ек. Душан Бајило

На основу члана 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину, Скупштина Града Новог Сада на III седници од 27. септембра 2024. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-3/2024-102-I
27. септембар 2024. године
НОВИ САД



ЛИСЈЕ

01. 10. 2024

Број 11-1104/1-3-24
НОВИ САД, РУМЕНАКОВИЋ ПУТ 65