



| 13. 01. 2025

Број 14-1404/1-3-25
Нови Сад, Руменачки пут 65

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„Л И С Ј Е“ НОВИ САД У ТОКУ
ПРИВРЕМЕНОГ ФИНАНСИРАЊА ГРАДА
НОВОГ САДА
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2025. ГОДИНЕ**

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

Седиште: НОВИ САД, РУМЕНАЧКИ ПУТ 65

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ 96.03

Матични број: 08055475

ПИБ: 101636639

ЈББК: 81882

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа	3
1.2. Визија и мисија	3
1.3. Стратешка документа, закони и подзаконски акти	4
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.5. Организациона шема	5
1.6. Имена директора, и чланова надзорног одбора	7
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ.....	7
2.1. Процењени физички обим активности	7
2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2024. година	8
2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе	16
2.4. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину	17
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ПЕРИОД 01.01. ДО 31.03.2025. ГОДИНЕ. 18	18
3.1. Циљеви јавног предузећа	18
3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за период 01.01. до 31.03.2025. године	20
3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за период 01.01. до 31.03.2025. године	21
3.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	22
3.5. Индикатори пословања.....	25
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	27
4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 01.01.-31.03.2025. година.....	27
4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода.....	37
4.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	38
4.4. Приходи из буџета – динамика прихода.....	40
4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета	41
4.6. Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе	42
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ.....	44
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	44
6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024. године (процена).....	46
6.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених.....	47
6.3. Динамика запошљавања.....	49
6.4. Зараде запослених.....	50
6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора	56
6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију	58
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	60
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	61
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	72
9.1. План и реализација инвестиција у 2024. години, динамика инвестиционих улагања у периоду 01.01. до 31.03.2025. године	72
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	74

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, основала је Скупштина Града Новог Сада 1989. године са циљем да обавља погребну делатност, која обухвата сахрањивање и одржавање гробаља. У надлежности ЈКП „Лисје“ Нови Сад је 30 гробаља, укупне површине 145 хектара, на територији Новог Сада, Сремске Каменице, Петроварадина, Футога и Ветерника и других насељених места на територији Града Новог Сада. ЈКП „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег интереса и које је у складу са Одлуком о обављању комуналне делатности управљања гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17, 59/19 и 35/23) једино надлежно да брине о сахрањивању умрлог и обавља послове управљања, уређивања и одржавања Градског гробља у Новом Саду са Спомен гробљем, Алејом хероја и Алејом великана, православног Алмашког, православног Успенског, Римокатоличког гробља са Реформатским, Евангеличким, Авијатичарским (војно) и Немачким гробљем, Јеврејског гробља, Реформатско-евангеличког гробља у Новом Саду, Русинског, Назаренског, Гробља у Петроварадину (Нови Мајур, Транцамента са Старим католичким гробљем, Војног гробља и Новог гробља), у Сремској Каменици, Футогу (Горње старо-православно, Доње ново-католичко, Доње старо-православно, Горње немачко, Доње немачко и Централно гробље), у Ветеренику, Бегечу, Будисави (Православно, Римокатоличко са Јеврејским, Назаренско и Реформатско са Немачким), у Буковцу, Каћу (Српско-православно, Мађарско-католичко, Немачко-евангеличко, Јеврејско, Назаренско), у Кисачу (Православно, Јеврејско, Евангеличко, Баптистичко и Ново), у Ковиљу (Доње православно са Назаренским, Католичким и Јеврејским гробљем и Горње православно), у Лединцима, Старим Лединцима, Степановићеву и у Руменци (Реформатско гробље).

1.2. Визија и мисија

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

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

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

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

ЈКП „Лисје“ Нови Сад настоји да развија и унапређује квалитет услуга које пружа, као и да проширује своју понуду, како услуга тако и производа, који су у директној или индиректној вези са основним услугама сахрањивања. У том смислу се већ годинама Предузеће оријентише на тржишно пословање, отварањем низа пратећих служби које

имају конкуренцију на тржишту, али могу да обезбеде приход, који је неопходан за реализацију развојне политике предузећа за коју смо се определили.

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

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

1.3. Стратешка документа, закони и подзаконски акти

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

- Закон о сахрањивању и гробљима („Службени гласник 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“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16, 95/18 и 94/24),
- 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, 92/23 и 94/24),
- 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 и 111/21 – др.закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13 – усклађени дин. изн., 125/14 - усклађени дин. изн., 95/15 - усклађени дин. изн., 83/16, 91/16 - усклађени дин. изн., 104/16 - др. закон, 96/17 - усклађени дин. изн., 89/18 - усклађени дин. изн., 95/18 - др. закон, 86/19 - усклађени дин. изн., 126/20 - усклађени дин. изн., 99/21 - усклађени дин. изн., 111/21 - др. закон, 124/22 - усклађени дин. изн., 97/23 - усклађени дин. изн. и 85/24),
- 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,
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 90/24),
- 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).

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

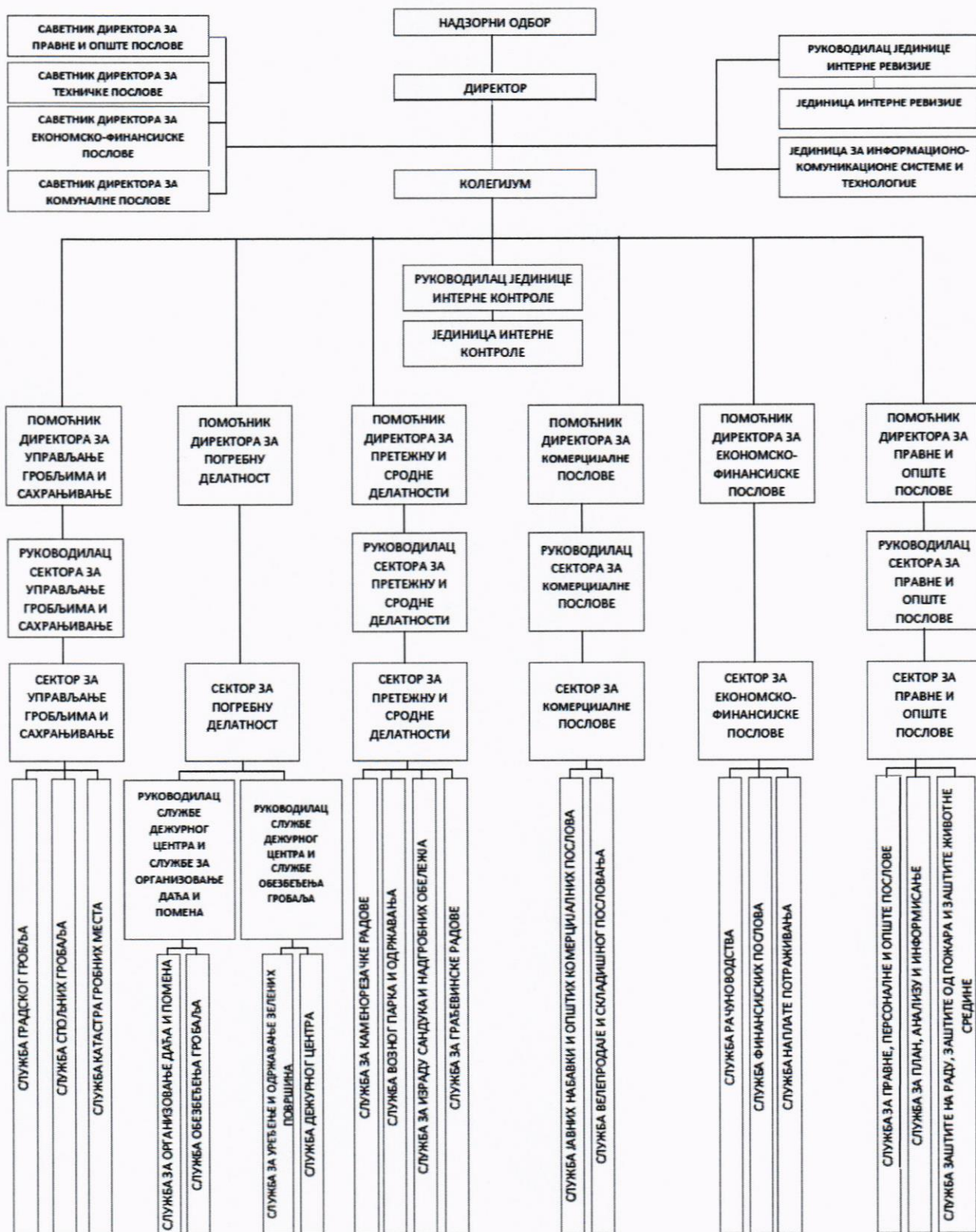
Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад је донет за период 2022 - 2032. године тј. за десет наредних година, а Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад донет је за период 2022-2028. године. Наведене планове је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад на 70. седници од 20. октобра 2022. године. Скупштина Града Новог Сада је на 33. седници 25. новембра 2022. године донела решења о давању сагласности на наведене планове. Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2025. годину је усаглашен са наведеним плановима.

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

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЛИСЕ НОВИ САД



1.6. Имена директора, и чланова надзорног одбора

Вршилац дужности директора предузећа је Милош Скенџић, који је именован почев од 27.09.2024. године Решењем Скупштине Града број 020-4/2024-72/a-I од 27.09.2024. године.

Председник Надзорног одбора је Душан Бајило, 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. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности

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

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2024.	Процена реализације 2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Сахрана	ком.	4.100	3.800	92,68
2.	Споменик	ком.	360	330	91,67
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.350	1.250	92,59
4.	Ексхумација	ком.	230	180	78,26
5.	Кремација	ком.	700	690	98,57
6.	Обнова	ком.	27.000	25.000	92,59
7.	Продата погребна опрема	ком.	3.000	2600	86,67
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.500	2400	96,00
9.	Број даћа и помена	ком.	1.600	1.600	100,00
10.	Продате гробнице	ком.	140	95	67,86
11.	Транспортне услуге	ком.	2.650	2.500	94,34
12.	Производња лимених сандука	ком.	400	240	60,00

Процена реализације даћа и помена је на планском нивоу за 2024. годину. Незнатно смањен ниво реализације физичког обима процењује се код броја сахрана, споменика, накнада за каменорезачке радове, ексхумација, кремација, обнова, продате погребне опреме, производње дрвених сандука, продатих гробница, транспортних услуга и производње лимених сандука. Санирање последица олује настављено је и током ове године, што је утицало на смањење реализације појединих сегмената физичког обима.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2024. година

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.007.468	936.966
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6.052	10.591
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6.052	10.591
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	1.001.416	953.375
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	832.351	794.555
023	2. Постројења и опрема	0011	168.316	157.880
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	749	940
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	217.539	188.419
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	131.333	129.840
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	39.353	31.907
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	89.222	92.625
13	3. Роба	0034	2.758	5.214
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		94
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17.023	14.286
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17.023	14.286
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13.746	14.362
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13.746	14.362
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.950	1.723
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	1.950	1.723
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	48.897	24.736

28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.590	3.472
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.225.007	1.179.204
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.090.229	4.012.446
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	398.210	390.643
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	216.692	180.805
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	122.660	150.980
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	122.359	150.600
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	301	380
	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	41.478	57.377
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	41.478	42.382
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	33.425	37.930
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		4.452
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	8.053	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		14.995
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		14.995
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	14.789	8.802

495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	612.657	548.280
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	157.873	160.101
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	1.716
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		1.716
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		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	19.082	1.021
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	80.070	78.093
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	80.070	65.275
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	11.639	35.145
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		28.538
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	11.639	6.607
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	47.082	44.126
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 -$ 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.225.007	1.179.204
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.090.229	4.012.446

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.067.090	1.061.590
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	30.000	31.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	30.000	31.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	997.090	994.590
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	997.090	994.590
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	40.000	36.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.066.449	1.059.555
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23.000	23.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	219.700	216.660
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	618.389	626.164
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	411.800	411.800
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	62.200	62.200
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	144.389	152.164
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	78.550	73.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	89.270	88.370
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.500	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	33.040	32.361
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	641	2.035
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.000	1.500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	2.000	1.500
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032		

	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)		2.500	2.400
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	2.500	2.400
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	500	900
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	2.500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.840	3.255
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.073.090	1.065.590
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.072.789	1.065.210
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	301	380
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	301	380
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	301	380
	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 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.186.653	1.202.638
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.154.337	1.202.340
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	174	185
3. Примљене камате из пословних активности	3004	142	113
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.000	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.166.877	1.221.687
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	542.064	551.092
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	618.389	615.389
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.400	3.271
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		49.786
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.024	2.149
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	19.776	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		19.049
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		13.750
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		13.750
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		11.378
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		11.079
8. Исплаћене дивиденде	3045		299
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		2.372
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.186.653	1.216.388
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.166.877	1.233.065
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	19.776	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		16.677
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29.121	41.413
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	48.897	24.736

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

На основу процене пословања до краја 2024. године, очекује се остварење планираног укупног прихода у висини од 1.065.590.000,00 динара, укупних расхода у висини од 1.065.210.000,00 динара и добитак у износу од 380.000,00 динара.

Процењена реализација прихода у 2024. години је на приближно истом нивоу планираних прихода за 2024. годину, процењена реализација расхода такође је на приближном нивоу плана расхода за 2024. годину и процењен је позитиван пословни резултат на крају текуће године.

У наредним табелама укупних прихода и расхода се види структура планираних и остварених (процењених) билансних позиција, то јест финансијских показатеља пословања у 2024. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2024.	Процена реализације 2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.067.090	1.061.590	99,48
1а.	Приходи од услуга из делатности	409.090	409.090	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	658.000	652.500	99,16
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.500	75,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.500	62,50
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.073.090	1.065.590	99,30

Процена реализације укупног прихода износи 1.065.590.000,00 динара и представља остварење од 99,30% плана за 2024. годину.

У 2024. години процена је да ће се приходи од услуга из делатности реализовати 100% у планираном износу од 409.090.000,00 динара и тиме узети учешће у укупном приходу предузећа у висини од 38,39%. Процена реализације прихода од продаје робе, производа и услуга, као и осталих пословних прихода у износу од 652.500.000,00 динара је за 0,84% мања од планиране вредности.

Реализација финансијских прихода у 2024. години процењена је на износ од 1.500.000,00 динара, што је за 25% мање од планираног износа и остали приходи су за 37,5% мањи од планиране вредности и износе 2.500.000,00 динара.

Укупни расходи на крају 2024. године процењени су у износу од 1.065.210.000,00 динара, што у односу на план од 1.072.789.000,00 динара представља реализацију од 99,29%.

Процењена висина капитала за 2024. годину износи 390.643.000,00 динара што је за 1,90% мање од плана за исту годину.

Планирана инвестициона улагања у 2024. години износе 15.000.000,00 динара, а у потпуности су реализована до краја године.

Планирани број запослених за 2024. годину износи 275. Предузеће пословну годину завршава са 275 запослених, односно са 100% реализације плана.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2024.	Процена реализације 2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни расходи	1.066.449	1.059.555	99,35
2.	Финансијски расходи	2.500	2.400	96,00
3.	Остали расходи	3.840	3.255	84,77
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	1.072.789	1.065.210	99,29

2.4. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину

У 2024. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2024. 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 - наставак радова,
- Изградња гробних поља у Буковцу,
- Набавка мултифункционалне чистилице,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- Редовно одржавање гробаља, зеленила и објеката,
- Попуна уништеног зеленила на свим гробљима које је проузроковало олујно невреме у 2023. године (у складу са могућностима),
- 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 2024. годину,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за 2024. годину.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ПЕРИОД 01.01. ДО 31.03.2025. ГОДИНЕ

3.1. Циљеви јавног предузећа

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

Општи циљеви Предузећа:

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

Посебни циљеви, утврђени Програмом пословања за период 01.01.-31.03.2025. године су:

- Обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу и осталим гробљима,
- Наставак радова на инфраструктурном опремању X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду - наставак радова,
- Изградња Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду,
- Набавка мултифункционалне чистилице,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- Редовно одржавање гробља, зеленила и објеката,
- Попуна уништеног зеленила на свим гробљима које је проузроковало олујно невреме у 2023. године (у складу са могућностима),
- 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 период 01.01. до 31.03.2025. године,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за период 01.01. до 31.03.2025. године.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева							Прилог 2	
Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година	2027. година		
1. Производња дрвених сандука	ком	2024.	2.400	2.550	2.600	2.650	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање столарске службе
2. Повећање броја пружених услуга даћа и помена	ком	2024.	1.600	1.700	1.750	1.800	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећање квалитета пружених услуга
3. Повећање броја услуга кремирања	ком	2024.	690	710	720	730	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Промоција услуге кремирања у земљи и окружењу
4. Реализација Програма инвестиционих активности и услуга из делатности	%	2024.	100	100	100	100	Извештај о реализацији програма инвестиционих активности и услуга из делатности	Реализација планираних инвестиционих радова. Спровођење редовних активности на одржавању зеленила и објеката и гробаља. Благовремено расписивање јавних набавки и њихова реализација.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за период 01.01. до 31.03.2025. године

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. - 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, број 90/24) коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025. – 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део наведене Уредбе.

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

Програм пословања за период 01.01. до 31.03.2025. године се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2024. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају марта 2025. године.

Основа финансијског плана за период 01.01. до 31.03.2025. године је Програм пословања за 2024. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за период 01.01. до 31.03.2025. године.

Процењено остварење прихода у 2024. години износи 1.065.590.000,00 динара док је процењено остварење укупних расхода у истој години 1.065.210.000,00 динара, што имплицира да ће на крају пословне 2024. године бити остварен добитак у износу од 380.000,00 динара.

У периоду 01.01. до 31.03.2025. године приходи су планирани у износу 266.150.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 265.986.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 164.000,00 динара.

Зараде за период 01.01. до 31.03.2025. године су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2025. годину Владе Републике Србије и Градског већа Града Новог Сада. Планирана маса зарада за период 01.01. до 31.03.2025. године обрачуната је на бази вредности планиране, односно исплаћене годишње масе зарада за 2024. годину увећане за 8%.

Планирани број запослених за период 01.01. до 31.03.2025. године износи 275.

3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за период 01.01. до 31.03.2025. године

У табели физичког обима производње и услуга приказан је план за период 01.01. до 31.03.2025. године и његово поређење са планом за 2024. годину.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 01.01.- 31.03.2025.	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	4.100	3.800	1.025	25,00
2.	Споменик	ком.	360	330	90	25,00
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.350	1.250	350	25,93
4.	Ексхумација	ком.	230	180	58	25,22
5.	Кремација	ком.	700	690	178	25,43
6.	Обнова	ком.	27.000	25.000	6.750	25,00
7.	Продата погребна опрема	ком.	3.000	2.600	750	25,00
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.500	2.400	638	25,52
9.	Број даћа и помена	ком.	1.600	1.600	425	26,56
10.	Продате гробнице	ком.	140	95	31	22,14
11.	Транспортне услуге	ком.	2.650	2.500	675	25,47
12.	Производња лимених сандука	ком.	400	240	88	22,00

Гробља на којима се обавља погребна делатност су: Градско гробље у Новом Саду са Спомен гробљем, Алејом хероја и Алејом великана, православно Алмашко, православно Успенско, Римокатоличко гробље са Реформатским, Евангеличким, Авијатичарским (војно) и Немачким гробљем, Јеврејско гробље, Реформатско-евангеличко гробље у Новом Саду, Русинско, Назаренско, Гробља у Петроварадину (Нови Мајур, Транцамент са Старим католичким гробљем, Војно гробље и Ново гробље), у Сремској Каменици, Футогу (Горње старо-православно, Доње ново-католичко, Доње старо-православно, Горње немачко, Доње немачко и Централно гробље), у Ветеренику, Бегечу, Будисави (Православно, Римокатоличко са Јеврејским, Назаренско и Реформатско са Немачким), у Буковцу, Каћу (Српско-православно, Мађарско-католичко, Немачко-евангеличко, Јеврејско, Назаренско), у Кисачу (Православно, Јеврејско, Евангеличко, Баптистичко и Ново), у Ковиљу (Доње православно са Назаренским, Католичким и Јеврејским гробљем и Горње православно), у Лединцима, Старим Лединцима, Степановићеву и у Руменци (Реформатско гробље).

Предузеће има највећи комплекс објеката на Градском гробљу, где се налази и комплекс крематоријума са кремационом пећи и припадајућим потребним постројењима, затим објекте на старим гробљима у Новом Саду, као и на гробљима у околним местима у којима пружа погребне услуге. Један од објеката је и Дежурни центар, који ради 24 часа свих 365 дана у години, у којем се организују све погребне услуге, заказују сахране, врши продаја погребне опреме и организује превоз посмртних остатака умрлог. Управна зграда Предузећа се од пролећа 2021. године налази на Градском гробљу у Новом Саду, након што је завршена доградња и надоградња са

реконструкцијом пословног објекта, која је отпочета 2018. године. Све службе Предузећа су се уселиле у поменути објект на Градском гробљу, а лоцирањем свих служби на једном месту, омогућено је несметано обављање свих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, што директно утиче на повећање нивоа квалитета услуга, јер грађани све послове обављају на једној локацији – од избора погребне опреме и заказивања сахране, до решавања свих спорних питања на лицу места.

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

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

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

3.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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

Управљање ризиком доноси одређене користи кроз процес реализације:

- ствара оквир за будућу активност (доследност и контрола),
- унапређује одлучивање (планирање, постављање приоритета кроз свеобухватно и структурирано поимање пословних активности, несталност и пројектоване прилике/опасности),
- доприноси учинковитијем коришћењу-алокацији ресурса,
- смањује несталност мање важних подручја пословања,
- оптимизује спроведену активност, и
- чува и ојачава имовину и углед организације.

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

Поред тога, у складу са настојањем за повећање прихода, али исто тако да се на једном месту задовоље жеље и потребе крајњих корисника, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је у току свог развоја основало службе у функцији претежне делатности (столарску, грађевинску, каменорезачку, лимарску, службу за даће и помене) које се боре за послове у оштрој тржишној конкуренцији у Граду и шире. На тај начин користимо наше

компаративне предности којима располажемо, како би се обезбедио приход Предузећу и по другим основама.

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

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

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

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

Пословни ризици и план управљања ризицима

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

3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 01.01.- 31.03.2025. године
Укупни капитал	План	407.783	406.977	398.210	390.807
	Реализација	415.786	413.008	390.643	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+1%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	-5%	+0%
Укупна имовина	План	1.441.472	1.228.080	1.225.007	1.219.772
	Реализација	1.244.556	1.225.329	1.179.204	-
	% одступања реализације од плана	-14%	-0%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	-4%	+3%,
Пословни приходи	План	834.281	930.690	1.067.090	265.150
	Реализација	851.062	924.533	1.061.590	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+15%	-75%
Пословни расходи	План	831.455	929.846	1.066.449	265.001
	Реализација	845.118	920.999	1.059.555	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+15%	-75%
Пословни резултат	План	2.826	844	641	149
	Реализација	5.944	3.534	2.035	-
	% одступања реализације од плана	+110%	+319%	+217%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-41%	-42%	-93%
Нето резултат	План	986	1.004	301	164
	Реализација	6.751	598	380	-
	% одступања реализације од плана	+585%	-40%	+26%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-91%	-36%	-57%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	261	259	275	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-6%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	+6%	0%
Просечна нето зарада	План	65.303	75.411	87.576	94.439
	Реализација	70.172	79.929	92.986	-
	% одступања реализације од плана	+7%	+6%	+6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+16%	+2%

Инвестиције	План	44.000	24.000	15.000	9.000
	Реализација	41.361	19.390	15.000	-
% одступања реализације од плана		-6%	-19%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-53%	-23%	-40%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и реализација из 2023. године.

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

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 01.01.- 31.03.2025. године
EBITDA	73.183	70.111	75.380	15.164
ROA	0,54	0,05	0,03	0,01
ROE	1,62	0,14	0,10	0,04
Оперативни новчани ток	32.969	17.966	-19.049	7.836
Дуг / капитал	55,08	54,17	57,93	65,15
Ликвидност	109,37	122,24	117,69	125,43
% зарада у пословним приходима	54,44	56,58	58,98	61,01

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.03.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 01.01.- 31.03.2025. године
Субвенције	План	44.000	24.000	15.000	9.000
	Пренето	41.361	19.398	15.000	-
	Реализовано	41.361	19.398	15.000	-
Остали приходи из буџета	План	287.000	387.000	450.000	167.000
	Пренето	287.000	387.000	450.000	-
	Реализовано	287.000	387.000	450.000	-
Укупно приходи из буџета	План	331.000	411.000	465.000	176.000
	Пренето	328.361	406.398	465.000	-
	Реализовано	328.361	406.398	465.000	-

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 01.01.-31.03.2025. година

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.03.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	966.959			
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10.591			
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.591			
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	956.368			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	795.894			
023	2. Постројења и опрема	0011	159.725			
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	749			
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	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 (хартисе 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	252.813			
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	141.784			
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	38.625			
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	92.625			
13	3. Роба	0034	10.534			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	59.629			
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.629			
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	15.890		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.890		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.620		
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	1.620		
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	32.572		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.318		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.219.772		
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.003.212		
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	390.807		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929		
330 и потражн и салдо	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО	0406	180.805		

рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА					
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	151.144			
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	150.980			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	164			
	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	42.382			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	42.382			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	37.930			
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	4.452			
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	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				

495 (део)						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	10.659			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	574.362			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	201.562			
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	ІІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	80.784			
43, осим 430	ІV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	47.625			
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	47.625			
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	30.059			
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.770			
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.289			
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	43.094			
	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	1.219.772			
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.003.212			

БИЛАНС УСПЕХА
За период од 01.01.2025. до 31.03.2025. године

у 000 динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	265.150			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	7.750			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	7.750			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	247.650			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	247.650			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	9.750			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	265.001			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.750			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48.460			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	161.757			
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	110.984			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.076			
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	33.697			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15.000			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.668			
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.241			

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	149			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	385			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	266.150			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	265.986			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	164			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	164			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	164			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 56

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.03.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	308.810			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	308.736			
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	42			
3. Примљене камате из пословних активности	3004	32			
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0			
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	300.974			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	134.100			
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	161.757			
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.021			
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.096			
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.836			

IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.250			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	1.398			
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.810			
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	300.974			
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.836			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	24.736			
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	32.572			

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за период 01.01. до 31.03.2025. године су планирани у висини од 266.150.000,00 динара.

Укупни пословни приходи за период 01.01. до 31.03.2025. године су планирани у висини од 265.150.000,00 динара.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за период 01.01. до 31.03.2025. године опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 167.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 151.818.181,82 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за период 01.01. до 31.03.2025. године, износи 176.000.000,00 динара.

Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 57,04%, док се 42,58% укупних прихода остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности и из других пословних прихода, а остатак од 0,38% односи се на финансијске и остале приходе.

Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности износи 113.332.000,00 динара. Финансијски приходи износе 500.000,00 динара, као и остали приходи за период 01.01. до 31.03.2025. године који су такође планирани у висини од 500.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 01.01.- 31.03.2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.067.090	1.061.590	265.150	24,85	24,98
1а.	Приходи од услуга из делатности	409.090	409.090	151.818	37,11	37,11
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	658.000	652.500	113.332	17,22	17,37
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.500	500	25,00	33,33
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.500	500	12,50	20,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.073.090	1.065.590	266.150	24,80	24,98

Укупни Планирани расходи за период 01.01. до 31.03.2025. године износе 265.986.000,00 динара.

Висина пословних расхода планирана је у износу од 265.001.000,00 динара.

Финансијски расходи за период 01.01. до 31.03.2025. године планирани су у висини од 600.000,00 динара.

Остали расходи износе 385.000,00 динара.

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

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. –

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 01.01.- 31.03.2025.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	1.066.449	1.059.555	265.001	24,85	25,01
2.	Финансијски расходи	2.500	2.400	600	24,00	25,00
3.	Остали расходи	3.840	3.255	385	10,03	11,83
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	1.072.789	1.065.210	265.986	24,79	24,97

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

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

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

Критеријуми за образовање цена комуналних услуга су:

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

Сагласно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16, 95/18 и 94/24), елементи за одређивање цена комуналних услуга су:

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

Важеће цене комуналних услуга које пружа јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад и накнаде за коришћење и одржавање гробља су следеће:

• сахрањивање у гроб	13.340,00	динара
• сахрањивање у гробницу	10.470,00	динара
• кремирање посмртних остатака умрлог	9.380,00	динара
• похрањивање урне	1.660,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину	1.920,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 10 година	12.430,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 15 година	19.320,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 2 ковчега	2.040,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 4 ковчега	2.585,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – гробница за 6 ковчега	3.110,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – касета за 2 урне	1.240,00	динара
• накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину – касета за 4 урне	1.515,00	динара

Наведене цене примењују се од 1. септембра 2024. године.

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	15.000.000	15.000.000	15.000.000	-	
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	450.000.000	450.000.000	450.000.000	-	
УКУПНО	465.000.000	465.000.000	465.000.000	-	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-капиталне с.	9.000.000			
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	167.000.000			
УКУПНО	176.000.000			

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

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

За период 01.01. до 31.03.2025. године Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 176.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 9.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 161.996.582,84 динара и 5.003.417,16 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за период 01.01. до 31.03.2025. године детаљно је разрађена реализација самог Програма.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката и гробаља. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за реализацију услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), како у количини и цени, тако и у начину фактурисања и плаћања тих услуга. Буџетска средства за ову намену у периоду 01.01. до 31.03.2025. године износе 167.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 151.818.181,82 динара.

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

Однос између ових прихода у периоду 01.01. до 31.03.2025. године након израде Програма износи 57,04%:42,58% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2025. години буџетски финансира у висини 57,04% од укупног прихода, док 42,58% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту, а остатак од 0,38% односи се на финансијске и остале приходе. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће у периоду 01.01. до 31.03.2025. године бити усмерена за набавку мултифункционалне чистилице. Планирана средства за ову намену износе 9.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

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

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Процена реализације 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-31.06.2025.	План 01.01-31.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	289.000.000	289.000.000	77.705.000			
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	411.800.000	411.800.000	110.984.000			
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	474.000.000	474.000.000	128.060.000			
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	275	275	275			
4.1.	- на неодређено време	275	275	275			
4.2.	- на одређено време						
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	80.000.000	98.000.000	21.600.000			
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	66	66	66			

11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.388.916	1.388.916	347.220			
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3			
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	19.000.000	18.500.000	4.000.000			
20.	Дневнице на службеном путу	500.000	500.000	250.000			
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	6.500.000	6.500.000	2.000.000			
23.	Број прималаца отпремнине	14	14	3			
24.	Отпремнина по основу технолошког вишка (сопствена средства)	10.000.000					
25.	Јубиларне награде	5.000.000	5.775.322				
26.	Број прималаца јубиларних награда	25	27				
27.	Смештај и исхрана на терену						
28.	Помоћ радницима и породици радника	18.000.000	17.500.000	4.000.000			
29.	Стипендије						
30.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	4.000.000	4.000.000	1.500.000			
31.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* Број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Процењена добит Предузећа за 2024. годину износи 380.000,00 динара и распоређиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2025. годину.

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

На крају пословне 2021. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода износи 7.341.351,56 динара, расподела је извршена 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2022. године добит ЈКП „Лисје“ износи 6.751.002,54 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

На крају пословне 2023. године добит ЈКП „Лисје“ износи 598.285,84 динара, распоређена је на исти начин као претходне године, тј. 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

План зарада и запошљавања за период 01.01. до 31.03.2025. године односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за период 01.01. до 31.03.2025. године планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Према одредбама Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 10/22), који се примењује од 25. марта 2022. године, са роком примене од три године, као и Колективног уговора за ЈКП „ЛИСЈЕ“ Нови Сад, који се примењује од 4. јула 2022. године, такође са роком примене од три године основна зарада запосленог утврђује се на основу услова утврђених Правилником, потребних за рад на пословима за које је запослени закључио Уговор о раду и времена проведеног на раду, при чему се радни учинак запосленог утврђује на основу норматива и стандарда или оцене резултата рада, у складу са критеријумима утврђеним Колективним уговором код послодавца, а елементи за обрачун и исплату основне зараде су: вредност радног часа, коефицијенти посла и време проведено на раду, утврђени овим колективним уговором, односно колективним уговором код послодавца и уговором о раду.

Такође, према наведеним колективним уговорима вредност радног часа без пореза и доприноса (нето износ) утврђује у висини минималне цене рада по радном часу (нето износ) утврђене Одлуком Социјално-економског савета Републике Србије или Одлуком Владе Републике Србије.

Маса средстава за исплату зарада за период 01.01. до 31.03.2025. године је планирана на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2025. годину, као и смерница Оснивача. Укупна годишња маса средстава за зараде запослених и просечна зарада пословодства увећане су за 8% у односу на исплаћену, односно планирану масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години.

Овако утврђена маса средстава за исплату зарада за период 01.01. до 31.03.2025. године представља горњу границу за исплату зарада на годишњем нивоу.

Уколико у току важења или након истека важења Посебног колективног уговора за јавна комунална предузећа и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени

лист Града Новог Сада", број 10/22) и Колективног уговора за ЈКП „ЛИСЈЕ“ Нови Сад, овако утврђена маса средстава на годишњем нивоу није довољна за исплату зарада, вредност радног часа за преостале месеце 2025. године утврђиваће се у оквиру преосталих неискоришћених средстава за зараде планираних овим програмом пословања, тако да маса средстава за исплату зарада за период 01.01. до 31.03.2025. године не буде премашена.

Вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 127.025.750,00 динара и 1.034.250,00 динара за пословодство. Укупни фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених за период 01.01. до 31.03.2025. године износи 128.060.000,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

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

Просечна планирана месечна бруто I зарада по запосленом износи 134.526,00 динара.

У оквиру осталих личних расхода који чине трошкове запослених, а приказани су детаљно у табели прилога 7, види се план реализације личних расхода до краја марта 2025. године, а планирани су на бази процене реализације до краја 2024. године, имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за период 01.01.-31.03.2025. године је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада, број:020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара. Вредност планираних бруто трошкова Надзорног одбора за период 01.01. до 31.03.2025. године износи 347.220,00 динара.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 250.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 4.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висини од 2.000.000,00 динара, предвиђени су за запослене који испуњавају све услове за стицање пензије уколико повежу стаж, као и за одређени број запослених који испуњавају један од услова за стицање пензије и изразе жељу да то и искористе.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, ЈКП „Лисје“ Нови Сад планира 21.600.000,00 динара за укупно 66 запослена, узимајући у обзир да је Предузеће тражило сагласност од Министарства државне управе и локалне самоуправе за додатно запошљавање посредством агенције за привремено запошљавање, поред 28 радника за које није потребна сагласност.

На основу закљученог и потписаног Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, прописана је обавеза послодавца да планира и запосленом исплати солидарну помоћ у нето износу од 41.800,00 динара, односно 46.444,44 динара у бруто износу. У периоду 01.01. до 31.03.2025. године планирана средства за ове намене износе 3.225.000,00 динара. Разлику до укупно планираних 4.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами сносе трошкове лечења.

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

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

6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2024. године (процена)

Прилог 8

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	11	14	11	11	
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	27	80	66	66	
3	Сектор за погребну делатност	26	93	89	89	
4	Сектор за претежну и сродне делатности	46	69	62	62	
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	9	9	
6	Сектор за економско-финансијске послове	12	15	15	15	
7	Сектор за правне и опште послове	16	24	18	18	
8	Јединица интерне контроле	2	2	2	2	
9	Јединица интерне ревизије	1	1	1	1	
10	Јединица за информационо-комуникационе системе и технологије	2	2	2	2	
	УКУПНО:	152	311	275	275	

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

Прилог 9

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.03.2025.	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.03.2025.
1	ВСС	55	55	3	3
2	ВС	21	21		
3	ВКВ	6	6		
4	ССС	92	92		
5	КВ	59	59		
6	ПК	10	10		
7	НК	32	32		
УКУПНО		275	275	3	3

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.*	Број запослених 31.03.2025.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	20	20
3	10 до 15	35	35
4	15 до 20	80	80
5	20 до 25	42	42
6	25 до 30	34	34
7	30 до 35	25	25
8	Преко 35	36	36
УКУПНО		275	275

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.*	Број запослених 31.03.2025.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	48	48
3	40 до 50	85	85
4	50 до 60	98	98
5	Преко 60	42	42
УКУПНО		275	275
Просечна старост		50	50

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.03.2025.	Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.03.2025.
1	Мушки	180	180	1	1
2	Женски	95	95	2	2
УКУПНО		275	275	3	3

*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 в.д. директора Предузећа, помоћници и саветници.

У прилогу број 8. који приказује број запослених по секторима у 2024. години види се да је највећи број запослених унутар Сектора за погребну делатност, то јест, 32,36% запослених. Други по бројности је Сектор за управљање гробљима и сахрањивање који чини 24,00% запослених, а затим сектор за претежну и сродне делатности са 22,54%. Број запослених у основној делатности тренутно износи 217, што чини 78,91% од укупног броја запослених у Предузећу.

Планирани број запослених у периоду 01.01. до 31.03.2025. године је 275.

У табели квалификациона структура планираних запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 33,45%, квалификовани 21,45% и високом стручном спремом 20,00%. Најмање је учешће запослених који су висококвалификовани 2,18% и полуквалификовани 3,64%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 35,64%, затим запослени просечне старости 40-50 година којих има 30,91%, најмање је заступљено запослених до 30 година старости којих има 0,73%.

Према радном стажу, од укупно 275 планираних запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 29,09%, следе запослени са радним стажом од 20 до 25 година са 15,27%. Најмање је учешће запослених са стажом до 5 година којих има 1,09%.

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

6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	275		Стање на дан 30.06.2025. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	275		Стање на дан 30.09.2025. године	
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	275		Стање на дан 30.09.2025. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године			Стање на дан 31.12.2025. године*	

*ЈКП "Лисје" Нови Сад у Програму пословања за 2025. годину планира отпремнине за 11 радника. Коначан број радних места зависиће од радника који у складу са законом могу, а не морају да оду у пензију. Уколико се одлив кадрова, по основу одласка у пензију у Предузећу реализује у току 2025. године, планира се пријем кадрова у складу са законом.

6.4. Зараде запослених

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2024.	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	251	32.815.964	130.741	250	32.527.130	130.109				1	288.834	288.834
II	252	31.251.945	124.016	251	30.986.114	123.451				1	265.831	265.831
III	253	29.623.969	117.091	252	29.356.772	116.495				1	267.197	267.197
IV	252	30.954.454	122.835	251	30.676.078	122.215				1	278.376	278.376
V	259	35.093.514	135.496	258	34.803.781	134.898				1	289.733	289.733
VI	262	30.225.184	115.363	261	29.971.094	114.832				1	254.090	254.090
VII	260	33.661.905	129.469	259	33.369.127	128.838				1	292.778	292.778
VIII	255	34.308.260	134.542	254	34.017.717	133.928				1	290.543	290.543
IX	256	37.216.263	145.376	255	36.927.543	144.814				1	288.720	288.720
X	253	37.288.311	147.385	252	37.011.765	146.872				1	276.546	276.546
XI	275	36.999.100	134.542	274	36.733.269	134.063				1	265.831	265.831
XII	275	42.361.131	154.040	274	42.093.210	153.625				1	267.921	267.921
УКУПНО		411.800.000			408.473.600						3.326.400	
ПРОСЕК	259	34.316.667	132.575	258	34.039.467	132.012				1	277.200	277.200

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто 1 исказују се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за период 01.01.-31.03.2025. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2025.	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	37.400.000	136.000	274	37.100.600	135.404				1	299.400	299.400
II	275	36.784.000	133.760	274	36.484.600	133.155				1	299.400	299.400
III	275	36.800.000	133.818	274	36.500.600	133.214				1	299.400	299.400
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		110.984.000			110.085.800						898.200	
ПРОСЕК	275	36.994.667	134.526	274	36.695.267	133.924				1	299.400	299.400

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за период 01.01. до 31.03.2025. године - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2025.	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	43.000.000	156.364	274	42.655.250	155.676				1	344.750	344.750
II	275	42.760.000	155.491	274	42.415.250	154.800				1	344.750	344.750
III	275	42.300.000	153.818	274	41.955.250	153.121				1	344.750	344.750
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО		128.060.000			127.025.750						1.034.250	
ПРОСЕК	275	42.686.667	155.224	274	42.341.917	154.532				1	344.750	344.750

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Прилог 11a

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у периоду 01.01. до 31.03.2025. године	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	113.410	79.500	120.000	84.120
	Највиша зарада	214.330	150.245	235.000	164.500
Пословодство (Директор)	Најнижа зарада	273.000	191.373	299.400	209.900
	Највиша зарада	273.000	191.373	299.400	209.900

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада		Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I													
II													
III													
IV													
V													
VI													
VII													
VIII													
IX													
X													
XI													
XII													
УКУПНО													
ПРОСЕК													

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025._____2025. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*				НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада		Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I													
II													
III													
IV													
V													
VI													
VII													
VIII													
IX													
X													
XI													
XII													
УКУПНО													
ПРОСЕК													

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – процена реализације 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 01.01.- 31.03.2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
II	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
III	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IV	75.000	25.000	25.000	2				
V	75.000	25.000	25.000	2				
VI	75.000	25.000	25.000	2				
VII	75.000	25.000	25.000	2				
VIII	75.000	25.000	25.000	2				
IX	75.000	25.000	25.000	2				
X	75.000	25.000	25.000	2				
XI	75.000	25.000	25.000	2				
XII	75.000	25.000	25.000	2				
УКУПНО	900.000	300.000	300.000		225.000	75.000	75.000	
ПРОСЕК	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – процена реализације 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 01.01.-31.03.2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	115.740	38.580	38.580	2	115.740	38.580	38.580	2
II	115.740	38.580	38.580	2	115.740	38.580	38.580	2
III	115.740	38.580	38.580	2	115.740	38.580	38.580	2
IV	115.740	38.580	38.580	2				
V	115.743	38.581	38.581	2				
VI	115.740	38.580	38.580	2				
VII	115.743	38.581	38.581	2				
VIII	115.740	38.580	38.580	2				
IX	115.743	38.581	38.581	2				
X	115.740	38.580	38.580	2				
XI	115.740	38.580	38.580	2				
XII	115.740	38.580	38.580	2				
УКУПНО	1.388.889	462.963	462.963	2	347.220	115.740	115.740	2
ПРОСЕК	115.741	38.580	38.580	2	115.740	38.580	38.580	2

6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2024. година				Комисија за ревизију - план 01.01.-31.03.2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2024. година				Комисија за ревизију - план 01.01.-31.03.2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задуженост и у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задуженост и у динарима на дан 31.12.2024. 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 01.01.-31.03.2025. године у динарима		Стање кредитне задуженост и у оригиналној валути на дан 31.03.2025. године	Стање кредитне задуженост и у динарима на дан 31.03.2025. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ЈКП „Лисје“ Нови Сад не планира кредитно задуживање у периоду 01.01. до 31.03.2025. године.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

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

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, за капитална улагања и услуга из делатности приказан је у табели „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2025. ГОДИНИ“, чија је планирана реализација за период 01.01. до 31.03.2025. године приказана у прилогу 15.

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

Набавке у групи добра односе се на набавку материјала за рад служби, канцеларијског материјала, оруђа, алата и ситног инвентара, ХТЗ опреме, материјала за извођење грађевинских радова, као и радова на одржавању зеленила, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки садржи план набављања одређених основних средстава (по основу амортизације), уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле. За набавке ове групе планирана су средства у износу од 20.775.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 29.125.000,00 динара. У њима су предвиђене услуге одржавања, транспортне услуге, услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених, производне, непроизводне и остале услуге.

Група набавки на које се закон не примењује планиране су у износу од 34.117.500,00 динара и односе се на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу чија је вредност мања од 1.000.000,00 динара.

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

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ
– ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2024.	Процена реализације 2024. година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Мултифункционална чистилица	8.000.000	8.000.000	100,00
2.	Материјал за одржавање зеленила	20.000.000	16.300.000	81,50
3.	Материјал за одржавање објеката	20.000.000	20.000.000	100,00
4.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	20.000.000	100,00
5.	Гориво	18.000.000	8.000.000	44,44
6.	Електрична енергија	10.800.000	10.800.000	100,00
7.	Гас	9.000.000	8.500.000	94,44
8.	ХТЗ опрема	8.000.000	8.000.000	100,00
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	5.300.000	100,00
10.	Резервни делови	4.000.000	3.000.000	75,00
11.	Канцеларијски материјал	3.500.000	3.500.000	100,00
12.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	3.000.000	100,00
13.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0,00
14.	Рачунарска опрема	4.500.000	3.000.000	66,67
15.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	3.000.000	0	0,00
16.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	2.500.000	0	0,00
17.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена и бела техника	2.000.000	0	0,00
18.	Трактор са приколицом и прикључцима	9.800.000	9.527.568	97,22
19.	Камион шлеп носивости 4т	9.900.000	9.718.538	98,17
20.	Камион кипер са продуженом кабином са 6 седишта	5.000.000	4.986.517	99,73
	Укупно добра:	169.300.000	141.632.623	83,66
	Услуге			
1.	Услуга ангажовања радника	80.000.000	98.000.000	122,50
2.	Услуга пејзажног уређења	30.000.000	26.000.000	86,67
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	11.000.000	11.000.000	100,00
4.	Услуга вађења пањева	2.500.000	600.000	24,00
5.	Одржавање возила	8.000.000	8.000.000	100,00
6.	Сушење даске	4.000.000	3.724.590	93,11
7.	Осигурање	6.000.000	6.000.000	100,00
8.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	4.100.000	100,00
	Укупно услуге:	145.600.000	157.424.590	108,12
	Радови			
1.	Изградња гробних поља у Буковцу	7.000.000	7.000.000	100,00
	Укупно радови:	7.000.000	7.000.000	100,00
	УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ	321.900.000	306.057.213	95,08

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024.
ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2024.	Процена реализације 2024. година	Индекс процена реализације/ план 2024. година
	Добра			
1.	Машина за прање подова	600.000	598.500	99,75
2.	Клима уређаји	900.000	643.941	71,55
3.	Ситна канцеларијска опрема	910.000	512.000	56,26
4.	Антивирус лиценца	990.000	0	0,00
5.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	988.800	99,88
6.	Опрема за видео надзор	990.000	976.950	98,68
7.	Аудио опрема за капеле	500.000	699.870	139,97
8.	ЦНЦ машина за испис слова на надгробним обележјима	970.000	970.000	100,00
9.	Погребна опрема	23.000.000	19.784.920	86,02
10.	Добра за организовање даћа и помена	32.000.000	36.243.156	113,26
11.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	30.000.000	35.060.000	116,87
12.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	36.000.000	26.745.704	74,29
13.	Санитетски материјал	100.000	0	0,00
14.	Пословна галантерија	300.000	200.000	66,67
15.	Рекламни материјал	400.000	400.000	100,00
	Укупно добра:	128.650.000	123.823.841	96,25
	Услуге			
1.	Одржавање Шкода возила	250.000	250.000	100,00
2.	Одржавање ЈЦБ машина	950.000	1.500.000	157,89
3.	Одржавање Мерцедес возила	800.000	878.775	109,85
4.	Одржавање Дачија возила	500.000	418.700	83,74
5.	Одржавање Фиат возила	200.000	152.525	76,26
6.	Одржавање ситне механизације	500.000	800.000	160,00
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	0	0,00
8.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	800.000	0	0,00
9.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	300.000	79.827	26,61
10.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика)	400.000	0	0,00
11.	Одржавање кремационе пећи	300.000	294.455	98,15
12.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	400.000	0	0,00
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	0	0,00
14.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	336.000	96,00
15.	Одржавање котлова за грејање	890.000	890.000	100,00
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	500.000	0	0,00

17.	Услуга поправке ручног електричног алата	250.000	200.000	80,00
18.	Услуга оштрења столарског алата	450.000	200.000	44,44
19.	Браварске услуге	100.000	70.000	70,00
20.	Одржавање рампе за улаз возила	20.000	38.330	191,65
21.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	100.000	100,00
22.	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	600.000	100,00
24.	Годишњи сервис топлотне пумпе	150.000	0	0,00
25.	Сервис агрегата	200.000	200.000	100,00
26.	Одржавање канцеларијске опреме	550.000	350.000	63,64
27.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	300.000	330.168	110,06
28.	Услуга одржавања ГПС система	300.000	0	0,00
29.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	200.000	0	0,00
30.	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	350.000	300.000	85,71
31.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	950.000	100,00
32.	Услуга клесања слова на споменицима	970.000	1.628.160	167,85
33.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	550.000	500.000	90,91
34.	Услуга ревизије финансијских извештаја	650.000	500.000	76,92
35.	Услуга чишћења и прања	600.000	600.000	100,00
36.	Услуга прања возила	150.000	50.000	33,33
37.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	100.000	0	0,00
38.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	500.000	499.998	100,00
39.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	700.000	650.000	92,86
40.	Одржавање система за евиденцију радног времена	550.000	310.000	56,36
41.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	300.000	100,00
42.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	85.000	85,00
43.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	600.000	600.000	100,00
44.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	980.000	570.000	58,16
45.	Израда пројектно-техничке документације	950.000	213.000	22,42
46.	Услуга излучивања архиве	500.000	498.800	99,76
47.	Одржавање телефонске централе	100.000	10.000	10,00
48.	Услуга одржавања система техничке заштите - система за видео надзор	300.000	0	0,00
49.	Услуга штампе и корицења	500.000	350.000	70,00
50.	Услуга фотокопирања	150.000	100.000	66,67
51.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	500.000	400.000	80,00
52.	Услуга геометра	300.000	250.000	83,33
53.	Израда плана превентивних мера	200.000	0	0,00
54.	Координатор за извођење радова	300.000	0	0,00
55.	Услуга одгушења канализације	250.000	300.000	120,00
56.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	200.000	50,00

57.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.000	96,00
58.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	30.000	34.600	115,33
59.	Вулканизерске услуге	200.000	200.000	100,00
60.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	300.000	100,00
61.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	120.000	60,00
62.	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0,00
63.	Баждарење тахографа	100.000	0	0,00
Укупно услуге:		25.140.000	18.750.338	74,58
Радови				
1.	Хидроизолатерски радови	2.000.000	0	0,00
2.	Набавка и уградња АЛУ столарије	1.000.000	0	0,00
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	2.950.000	0	0,00
Укупно радови:		5.950.000	0	0,00
УКУПНО=ДОБРА + РАДОВИ + УСЛУГЕ		159.740.000	142.574.179	89,25

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 01.01. ДО 31.03.2025. ГОДИНЕ
у динарима

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	ДОБРА					
1.	Електрично возило за превоз умрлог	0	0			
2.	Трактор са кабином и приколицом	0	0			
3.	Камион кипер, носивост до 1000 кг	0	0			
4.	Возила за потребе превоза радника у основној делатности на релацијама до спољних гробаља (2 комада)	0	0			
5.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	0	2.000.000			
6.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	0	0			
7.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена и бела техника	0	0			
8.	Рачунарска опрема	3.000.000	1.125.000			
9.	Надоградња постојећег софтвера "THEREFORE WORK GROUP EDITION"	0	0			
10.	Канцеларијска опрема	0	500.000			
11.	Материјал за одржавање зеленила	16.300.000	0			
12.	Материјал за одржавање објеката	20.000.000	0			
13.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	1.750.000			
14.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	750.000			
15.	Канцеларијски материјал	3.500.000	875.000			

16.	Резервни делови	3.000.000	1.000.000			
17.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	1.325.000			
18.	ХТЗ опрема	8.000.000	2.000.000			
19.	Електрична енергија	10.800.000	2.700.000			
20.	Гас	8.500.000	2.250.000			
21.	Гориво	8.000.000	4.500.000			
Укупно добра:		109.400.000	20.775.000			
УСЛУГЕ						
1.	Услуга ангажовања радника	98.000.000	21.600.000			
2.	Услуга пејзажног уређења	26.000.000	0			
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	11.000.000	2.000.000			
4.	Услуга уклањања - крчења саморасле вегетације	0	0			
5.	Услуге мобилне телефоније	4.100.000	1.025.000			
6.	Одржавање теретних возила	5.000.000	1.250.000			
7.	Одржавање путничких возила	3.000.000	750.000			
8.	Сушење даске	3.724.590	1.000.000			
9.	Израда пројектно-техничке документације	0	0			
10.	Осигурање	6.000.000	1.500.000			
Укупно услуге:		156.824.590	29.125.000			
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ		266.224.590	49.900.000			

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 01.01. ДО 31.03.2025. ГОДИНЕ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације у 2024. години	План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
	Добра					
1.	Платформа за покојнике	0	0			
2.	Клима уређаји	643.941	0			
3.	Ситна канцеларијска опрема	512.000	0			
4.	Колица за покојнике	0	0			
5.	Колица за венце, 2 ком.	0	0			
6.	Носила за покојнике, 3 ком.	0	0			
7.	Антивирус лиценца	0	0			
8.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	988.800	0			
9.	Компресор 500Л	0	0			
10.	Погребна опрема	19.784.920	5.750.000			
11.	Добра за организовање даћа и помена	36.243.156	8.250.000			
12.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	35.060.000	7.500.000			
13.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	26.745.704	5.600.000			
14.	Резервни делови за ситну механизацију	0	75.000			
15.	Резервни делови за мултифункционалну чистилицу	0	100.000			
16.	Санитетски материјал	0	0			
17.	Пословна галантерија	200.000	0			
18.	Рекламни материјал	400.000	0			
	Укупно добра:	120.578.521	27.275.000			

	Услуге					
1.	Одржавање ЈЦБ машина	1.500.000	237.500			
2.	Ауто лимарске и фарбарске услуге	0	50.000			
3.	Ауто електричарске услуге	0	25.000			
4.	Одржавање ситне механизације	800.000	100.000			
5.	Одржавање машина на електро и гасни погон	0	75.000			
6.	Одржавање клима уређаја	0	230.000			
7.	Одржавање расхладних комора	0	100.000			
8.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	79.827	75.000			
9.	Одржавање електронике и електронског управљања на кремационој пећи	0	100.000			
10.	Одржавање кремационе пећи	294.455	75.000			
11.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци	0	100.000			
12.	Одржавање машина за обраду дрвета	0	50.000			
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	0	100.000			
14.	Одржавање термомашинских инсталација	336.000	125.000			
15.	Одржавање котлова за грејање	890.000	75.000			
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	0	75.000			
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	200.000	112.500			
18.	Услуга оштрења столарског алата	200.000	175.000			
19.	Браварске услуге	70.000	25.000			
20.	Одржавање лифта у сали опроштаја	100.000	25.000			
21.	Одржавање аутоматских врата у капели	0	25.000			
22.	Одржавање и резервни делови за ЦНЦ машину	0	100.000			
23.	Услуга чишћења и одржавања димњака	398.000	50.000			

24.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	0			
25.	Годишњи сервис топлотне пумпе	0	0			
26.	Сервис агрегата	200.000	75.000			
27.	Одржавање канцеларијске опреме	350.000	150.000			
28.	Редован сервис мултифункционалне чистилице	0	125.000			
29.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	330.168	75.000			
30.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	0	25.000			
31.	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	300.000	87.500			
32.	Калибрација дрегера	0	50.000			
33.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	499.998	0			
34.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	650.000	175.000			
35.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	570.000	245.000			
36.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	75.000			
37.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	500.000	130.000			
38.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	0			
39.	Израда акта о процени ризика		0			
40.	Услуга ревизије финансијских извештаја	500.000	650.000			
41.	Услуга чишћења и прања	600.000	175.000			
42.	Услуга прања возила	50.000	37.500			
43.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	0	75.000			
44.	Услуга надоградње и одржавања програма у архиви	85.000	127.500			

45.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	600.000	300.000			
46.	ЛПФР фискализатор - годишња лиценца	0	60.000			
47.	Услуга израде и увођења НАССР стандарда	0	125.000			
48.	Услуга излучивања архиве	498.800	125.000			
49.	Услуга пописа и предаје архивске књиге надлежном органу	0	125.000			
50.	Услуга дизајна каталога за продају споменика	0	50.000			
51.	Одржавање телефонске централе	10.000	12.500			
52.	Услуга штампе и корицења	350.000	125.000			
53.	Услуга фотокопирања	100.000	37.500			
54.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	175.000			
55.	Услуга геометра	250.000	300.000			
56.	Израда плана превентивних мера	0	200.000			
57.	Координатор за извођење радова	0	300.000			
58.	Услуга одгушења канализације	300.000	100.000			
59.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	200.000	125.000			
60.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	144.000	50.000			
61.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	34.600	0			
62.	Вулканизерске услуге	200.000	50.000			
63.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	120.000	50.000			
64.	Баждарење тахографа	0	75.000			
65.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	75.000			
	Укупно услуге:	14.860.848	6.842.500			
	Радови					
1.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	0	0			
2.	Остали радови	0	0			
	Укупно радови:	0	0			
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	135.439.369	34.117.500			

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су тачно дефинисане Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за период 01.01. до 31.03.2025. године, а финансирају се из буџетских средстава Оснивача, по основу тачно опредељених финансијских средстава из капиталних субвенција.

Вредност Програма износи 9.000.000,00 динара.

9.1. План и реализација инвестиција у 2024. години, динамика инвестиционих улагања у периоду 01.01. до 31.03.2025. године

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања у 2024. години, опредељено 15.000.000,00 динара. Реализација опредељених инвестиција је реализована у потпуности до краја 2024. године.

За период 01.01. до 31.03.2025. године предвиђено је инвестиционо улагање за набавку мултифункционалне чистилице у висини од 9.000.000,00 динара.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година	
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.			
1	Изградња гробних поља у Буковцу	2024.	2025.	30.000	7.000	Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)	7.000	0						
						Остало								
						Укупно:	7.000	0						
2	Мултифункционална чистилица	2024.	2025.	17.000	8.000	Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)	17.000	9.000						
						Остало								
						Укупно:	17.000	9.000						
Укупно инвестиције				47.000	15.000		24.000	9.000						

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2024. (претходна година)	Процена реализације у 2024. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2025.	План за 01.01.-30.06.2025.	План за 01.01.-30.09.2025.	План за 01.01.-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	540.000	540.000	130.000			
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.000.000	1.030.000	120.000			
5.	Репрезентација	280.000	280.000	70.000			
6.	Реклама и пропаганда	1.970.000	1.970.000	490.000			
7.	Остало						

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2025. годину у којима се налазе и смернице у погледу коришћења средстава за посебне намене, ова средства за период 01.01. до 31.03.2025. године су у потпуности планирана у складу са наведеним смерницама.

Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности је планирана на истом нивоу као у 2024. години.

Трошкови донације најчешће се усмеравају у различите здравствене, културне, хуманитарне, спортске, верске и друге сврхе, на захтев одређених установа или физичких лица (лечење, операција, ортопедска помагала, лекови) и планирани су у износу од 130.000,00 динара.

Планирани трошкови спортских активности у износу од 120.000,00 динара усмеравају се за коришћење различитих спортских активности запослених током године, као и за учешће у спортским играма свих комуналних предузећа Војводине, које се традиционално организују једном годишње.

Трошкови репрезентације у висини од 70.000,00 динара односе се највећим делом на обележавања важних догађаја у вези са пословањем, као и на трошкове на другим манифестацијама промотивног типа.

За трошкове рекламе и пропаганде планирано је 490.000,00 динара, а

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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 13. јануара 2025. године

Председник Надзорног одбора
дипл. ек. Душан Бајило



На основу члана 12. став 1. тачка 2. 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 59. став 4. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), а у вези са Одлуком о привременом финансирању Града Новог Сада од 1. јануара до 31. марта 2025. године („Службени лист Града Новог Сада“, број 66/24), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, на 25. седници од 13. јануара 2025. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад у току привременог финансирања Града Новог Сада у периоду од 1. јануара до 31. марта 2025. године, који чини саставни део ове одлуке.
2. Програм пословања из тачке 1. ове одлуке, доставља се Градском већу Града Новог Сада, ради даљег поступања.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
НАДЗОРНИ ОДБОР
БРОЈ: 06-0620/3-25
ДАНА: 13. јануара 2025. године
НОВИ САД

ПРЕДСЕДНИК
дипл. ек. Душан Бајило



На основу члана 67. тачка 12. и члана 128. став 2. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), поводом разматрања Предлога закључка о прихватању Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад у току привременог финансирања Града Новог Сада у периоду од 1. јануара до 31. марта 2025. године, Градско веће Града Новог Сада на 50. седници од 16.01. 2025. године доноси

ЗАКЉУЧАК

I. Прихвата се Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад у току привременог финансирања Града Новог Сада у периоду од 1. јануара до 31. марта 2025. године, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 25. седници одржаној 13. јануара 2025. године.

II. Обавезује се Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад да, након доношења Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2025. годину, Програм пословања из тачке I. овог закључка угради у годишњи програм пословања за 2025. годину.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-3/2025-15-II
Дана: 16.01.2025. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милан Ђурић

ЛИСЈЕ

20. 01. 2025

Број 16-1604/4-5-25
Нови Сад. Раднички пут 65