

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-3/2021-343-II
Дана: 15. децембра 2021. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 352-3/2021-343-II од 15. децембра 2021. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Решење у предложеном тексту.



На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), поводом разматрања Нацрта решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, Градско веће Града Новог Сада на 104. седници од 15.12. 2021. године, доноси

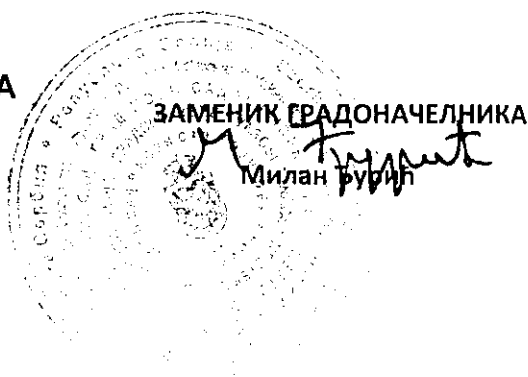
ЗАКЉУЧАК

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 52. седници одржаној 02.децембра 2021. године.

II. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, и предлаже Скупштини Града Новог Сада да донесе ово решење у предложеном тексту.

III. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Здравко Јелушић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Зоран Станојевић, в.д. начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-3/2021-343-II
Дана: 15.12.2021. године
НОВИ САД



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ПРОПИСЕ
Број: XVI-012-01/2021-739
7. децембар 2021. године
НОВИ САД

ГРАДСКО ВЕЋЕ
ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕДМЕТ: Мишљење на Нацрт решења о давању сагласности на Програм пословања
Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину

Градска управа за прописе размотрила је Нацрт решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину.

Градска управа за прописе нема примедби на Нацрт решења.



На основу члана 23. став 1. тачка 3. 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 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Скупштина Града Новог Сада на ____ седници од _____ 2021. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА
ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
"ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2022. ГОДИНУ

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 52. седници одржаној 2. децембра 2021. године

2. Ово решење објавити у "Службеном листу Града Новог Сада".

РЕФЕРАТ

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, садржан је у члану 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 55/20) и члану 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19).

Чланом 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад прописано је да Скупштина Града Новог Сада, ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад, даје сагласност на годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, а чланом 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада прописано је, између осталог, да Скупштина Града Новог Сада даје сагласност на годишње програме пословања јавних комуналних и других јавних предузећа.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад доставило је Градској управи за комуналне послове Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 52. седници одржаној 2. децембра 2021. године.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину дефинисани су општи подаци, анализа пословања у 2021. години, циљеви и планиране активности за 2022. годину, планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, план зарада и запошљавања, кредитна задуженост, планиране набавке, план инвестиција и критеријуми за коришћење средстава за посебне намене Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад обавља делатност од општег интереса и према Одлуци Скупштине Града Новог Сада надлежно је да брине о сахрањивању умрлог и уређењу и одржавању Градског гробља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробља, Авијатичарског (војног) гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменки, Степановићеву и Ченеју.

Програмом пословања Предузећа, између осталог, дефинисани су визија, мисија, циљеви и планиране активности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину.

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 делатности Предузећа. У сваком сегменту пружања комуналних услуга, посебна пажња посвећена је сталном унапређењу важног принципа, заштити животне средине.

Општи циљеви Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад су, између осталог, обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој, обезбеђивање принципа квалитета у пословању, као и постизање бољих резултата од конкуренције у домену квалитета услуга и производа.

Неки од посебних циљева на којима се заснива Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину су: обезбеђивање потребног места за сахрањивање на свим гробљима, редовно одржавање зеленила и објеката и гробаља, унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима, као и обезбеђивање планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину предвиђени су планирани приходи и расходи по наменама.

Укупни приходи планирани су у висини од 810.281.000,00 динара што је у односу на процену реализације укупних прихода у 2021. години више за 8,14%, а чине их следећи приходи:

- пословни приходи, у износу од 804.281.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних прихода у 2021. години већи су за 7,78%,

- финансијски приходи, у износу од 2.000.000,00 динара, и у истом су износу у односу на процену реализације финансијских прихода у 2021. години, и

- остали приходи, у износу од 4.000.000,00 динара, и у односу на процену реализације осталих прихода у 2021. години, већи су за 300%.

Укупни расходи планирани су у висини од 809.295.000,00 динара, што је за 8,26% више у односу на процену реализације укупних расхода у 2021. години, а чине их следећи расходи:

- пословни расходи, у износу од 801.455.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних расхода у 2021. години већи су за 8,76%,

- финансијски расходи у износу од 3.000.000,00 динара, и у односу на процену реализације финансијских расхода у 2021. години већи су за 87,50%, и

- остали расходи у износу од 4.840.000,00 динара, и у односу на процену реализације осталих расхода у 2021. години мањи су за 46,46%.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад за 2022. годину планирало је нето добитак у износу од 986.000,00 динара.

Расподела процењене добити за 2021. годину у износу од 1.721.000,00 динара вршиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2022. годину.

У Програму пословања Предузеће је за 2022. годину планирало нето зараде у износу од 204.000.000,00 а бруто зараде (бруто I) у износу од 291.000.000,00 динара.

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у 2022. години износе 1.415.100,00 динара. Висина накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђена је Закључком Скупштине Града Новог Сада број: 020-4/2013-24/a-I, од 21. јуна 2013. године, у месечном нето износу од 25.000,00 динара.

У 2022. години Предузеће је планирало 275 запослених на неодређено време.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину обухваћена су и средства планирана за реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину и то:

1. за капиталне субвенције износ од 44.000.000,00 динара и
2. за услуге из делатности износ од 257.000.000,00 динара, од чега:
 - за одржавање зеленила на гробљима износ од 225.000.000,00 динара, и
 - за одржавање објеката и гробаља износ од 32.000.000,00 динара.

Финансијска средстава за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности планирана су у износу од 293.500.000,00 динара, од чега су за набавку добара планирана средства у износу од 147.700.000,00 динара, за услуге су планирана средства у износу од 87.200.000,00 динара, за радове су планирана средства у износу од 58.600.000,00 динара.

Програмом пословања за 2022. годину, у оквиру средстава за посебне намене, планирају се трошкови за донације у износу од 540.000,00 динара, за спортске активности у износу од 1.000.000,00 динара, за репрезентацију у износу од 280.000,00 динара и трошкови за рекламу и пропаганду у износу од 1.970.000,00 динара, што је на нивоу планираних износа наведених трошкова за 2021. годину.

Цене основних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробаља утврђују се уз претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада.

Програмом пословања Предузеће није планирало повећање цена у 2022. години.

Имајући у виду да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину израђен у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, број 97/21), и да садржи све битне елементе у складу са Законом о јавним предузећима, предлаже се Скупштини Града Новог Сада да донесе Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2022. годину, у предложеном тексту.



в.д. НАЧЕЛНИКА
Зоран Станојевић

Stanojevic

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 33. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, на 52. седници од 2. децембра 2021. године, доноси:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, који чини саставни део ове одлуке.
2. Програм пословања из тачке 1. ове одлуке, доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
НАДЗОРНИ ОДБОР
НОВИ САД

ЛИСЈЕ

02. 12. 2021

Број 06-0620/16-21
Нови Сад Радославки пут 65

ПРЕДСЕДНИК
дипл. еко Душан Бајић





**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

Седиште: НОВИ САД, РУМЕНАЧКИ ПУТ 65

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ 96.03

Матични број: 08055475

ПИБ: 101636639

ЈББК: 81882

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

САДРЖАЈ:

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1.	Статус, правна форма и делатност јавног предузећа	3
1.2.	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 2021. ГОДИНИ	7
2.1.	Процењени физички обим активности	7
2.2.	Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2021. г.	8
2.3.	Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе	16
2.4.	Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања у 2021. години	17
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ	18
3.1.	Циљеви јавног предузећа	18
3.2.	Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду	20
	програма пословања за 2022. годину	20
3.3.	Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2022. год.	21
3.4.	Ризици у пословању и управљање ризицима	22
3.5.	Индикатори пословања	25
3.6.	Активности предузећа у 2022. години на унапређењу корпоративног управљања	27
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	27
4.1.	Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2022. г.	27
4.2.	Образложење структуре планираних прихода и расхода	38
4.3.	Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	39
4.4.	Приходи из буџета – динамика прихода	41
4.5.	Образложење намене коришћења средстава из буџета	42
4.6.	Планирани трошкови за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе	43
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	45
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	45
6.1.	Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2021. године (процена)	48
6.2.	Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених	49
6.3.	Динамика запошљавања	51
6.4.	Зараде запослених	52
6.5.	Накнаде члановима Надзорног одбора	58
6.6.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	60
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	62
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	63
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	76
9.1.	План и реализација инвестиција у 2021. години, динамика инвестиционих улагања у 2022. години	76
10.	КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	80

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. ЈКП „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег интереса и које је према Одлуци Оснивача једино надлежно да брине о сахрањивању умрлог и уређењу и одржавању Градског гробаља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробаља, Авијатичарског (војног) гробаља, Спомен гробаља на Градском гробљу, затим гробаља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, а у складу са Одлуком о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17 и 59/19), Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је поверено обављање послова уређивања и одржавања гробаља и сахрањивање у насељеним местима Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменки, Степановићеву и Ченеју.

1.2. Визија и мисија

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

Мисија ЈКП „Лисје“ Нови Сад је да омогући достојанствен последњи испраћај преминулих, да пружи разумевање и помоћ ожаложљенима, 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 ожаложљених 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“ 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, 46/14, 104/16 и 95/18),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20),
- 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 и 44/21),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18 и 111/21 - др. закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13- усклађени дин. изн., 125/14 - усклађени дин. изн., 95/15 - усклађени дин. изн., 83/16, 91/16 усклађени дин. изн., 104/16 - др. закон, 96/17 - усклађени дин. изн., 89/18 - усклађени дин. изн., 95/18 - др. закон, 86/19 - усклађени дин. изн., 126/20 - усклађени дин. изн., 99/21 - усклађени дин. изн. и 111/21 - др. закон)
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 - др. закон),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/13, 30/18 и 73/19-др. закон),

- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/19),
- Међународни рачуноводствени стандарди,
- Уредба о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 97/21)
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“ број 36/16),
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, број 36/13),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17 и 59/19),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20).

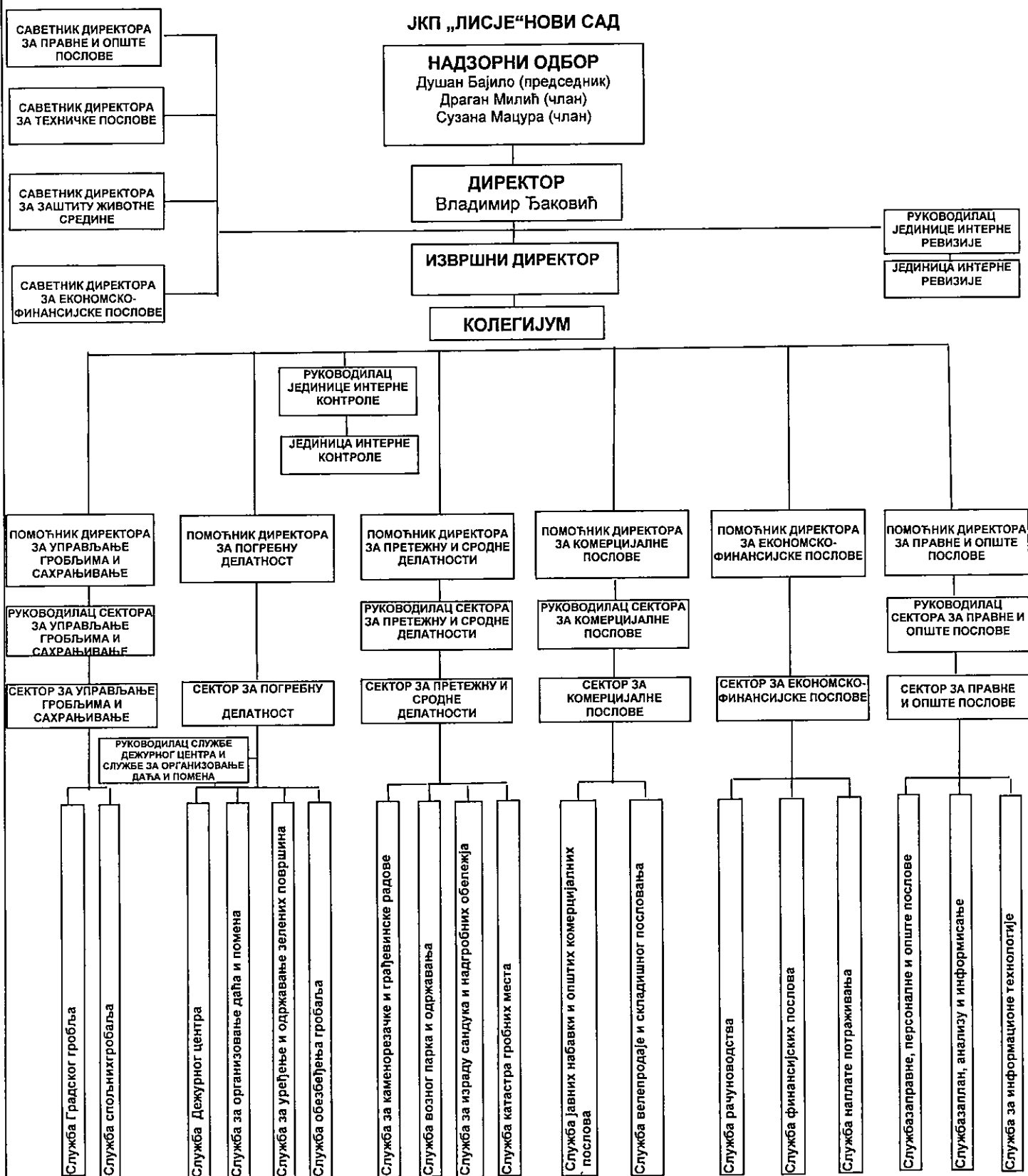
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

1.5. Организациона шема

Орган управљања Предузећем је Надзорни одбор, који се састоји од председника и два члана, од којих два именује Скупштина Града Новог Сада као представнике оснивача, а једаног из реда запослених у Предузећу.

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



Организациона шема Предузећа

1.6. Имена директора, и чланова надзорног одбора

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

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

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. 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 2021.	Процена реализације 2021.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Сахрана	ком.	3.300	4.200	127,27
2.	Споменик	ком.	300	330	110,00
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.100	1.450	131,82
4.	Ексхумација	ком.	200	220	110,00
5.	Кремација	ком.	650	700	107,69
6.	Обнова	ком.	26.000	24.400	93,85
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.500	3.100	124,00
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.500	2.700	108,00
9.	Број даћа и помена	ком.	1.200	1.000	83,33
10.	Продате гробнице	ком.	120	140	116,67
11.	Транспортне услуге	ком.	2.400	3.000	125,00
12.	Производња лимених сандука	ком.	400	800	200,00

Број реализованих сахрана се процењује у већем обиму од плана, с обзиром на знатно повећан број сахрана током целе године, а нарочито у последњем кварталу због епидемиолошке ситуације.

Повећање се очекује скоро у свим сегментима физичког обима, односно код броја продате погребне опреме, транспортних услуга, накнада за каменорезачке радове, производње дрвених и лимених сандука, броја продатих гробница и споменика, као и ексхумација и кремација у односу на планирану вредност. Управо се по броју сахрана, продате погребне опреме, транспорта и производње лимених и дрвених сандука види повећање реализација изнад планских вредности као последица борбе са заразном болести COVID-19. Процена реализације плаћања обнова мало је нижа од планираног нивоа за 2021. годину. Највећа разлика огледа се у смањеном броју

организованих даћа и помена, за 16,67% мање од планираног броја, као последица спровођења мера у циљу сузбијања заразне болести COVID-19, када се исте нису одржавале и генерално смањеног броја људи који присуствују сахранама.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2021. г.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.118.670	972.190
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	16.770	13.248
010	1. Улагања у развој	0004	16.770	13.248
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.101.900	958.942
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.080.400	795.273
023	2. Постројења и опрема	0011	21.500	161.740
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.929
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраниству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
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 (хартције 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	263.212	246.803
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	218.750	112.260
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	80.291	22.458
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	135.589	88.005
13	3. Роба	0034	2.870	1.797
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	17.450	43.735
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17.450	43.735
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	8.699	15.870
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.699	15.870
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.760	1.100
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	1.760	1.100
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартције 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	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		

и 239				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12.557	67.799
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.996	6.039
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.381.882	1.218.993
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.976.079	3.973.467
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	354.397	437.165
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	210.450	274.838
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	85.089	103.469
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	84.145	101.748
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	944	1.721
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	24.938	24.850
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.750	24.850
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18.330	21.450
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	5.420	3.400
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.188	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1.188	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17.027	14.605
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ	0430		

	ДОНАЦИЈЕ			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	985.520	742.373
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	174	403
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	174	403
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.480	14.500
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	88.799	74.500
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	88.799	74.500
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	12.228	6.258
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6.284	1.458
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.944	4.800
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	878.839	646.712
	Ћ. 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	1.381.882	1.218.993
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.976.079	3.973.467

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	740.909	746.255
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	36.000	26.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	36.000	26.000
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	672.909	690.255
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	672.909	690.255
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	32.000	30.000
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	742.425	736.894
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	13.000	15.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	160.000	159.500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	379.515	371.141
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	261.400	261.400
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	44.400	44.400
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	73.715	65.341
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	60.000	60.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	102.170	101.973
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	27.740	29.280
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		9.361
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.516	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.000	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	4.000	2.000

	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.500	1.600
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	2.500	1.600
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.500	400
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	1.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.040	9.040
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	748.909	749.255
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	747.965	747.534
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	944	1.721
	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	944	1.721
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	944	1.721
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	772.909	1.030.460
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	740.909	1.002.800
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		10
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.000	27.650
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	772.735	970.832
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	383.276	592.550
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	379.515	326.172
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.000	60
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	5.944	2.612
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		49.438
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	174	59.628
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		

3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	174	43.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	174	43.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	174	43.000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	772.909	1.030.460
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	772.909	1.013.832
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	16.628
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.557	51.171
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	12.557	67.799

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

На основу процене пословања до краја 2021. године, очекује се остварење планираног укупног прихода у висини од 749.255.000,00 динара, укупних расхода у висини од 747.534.000,00 динара и добити у износу од 1.721.000,00 динара.

Процењена је реализације прихода и расхода у 2021. години на приближно истом нивоу планираних прихода и расхода за 2021. годину, као и позитиван пословни резултат на крају текуће године.

Поред свега наведеног, треба напоменути да цене погребних услуга нису повећаване у току 2021. године.

У наредним табелама укупних прихода и расхода се види структура планираних и остварених (процењених) билансних позиција, то јест финансијских показатеља пословања у 2021. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2021.	Процена реализације 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	740.909	746.255	100,72
1а.	Приходи од услуга из делатности	245.455	245.455	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	495.454	500.800	101,08
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	50,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	1.000	25,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	748.909	749.255	100,05

Процена реализације укупног прихода износи 749.255.000,00 динара и представља остварење веће од плана за 2021. годину за 0,05%.

У 2021. години процена је да ће се приходи од услуга из делатности реализовати 100% у планираном износу од 245.455.000,00 динара док процена реализације прихода од продаје робе, производа и услуга, као и осталих пословних прихода у износу од 500.800.000,00 динара представља остварење које је за 1,08% веће од планиране вредности.

Реализација финансијских прихода у 2021. години процењена је на износ од 2.000.000,00 динара, што је за 50% мање од планираног износа, док су остали приходи за 75% мањи од планиране вредности.

Укупни расходи на крају 2021. године процењени су у износу од 747.534.000,00 динара, што у односу на план од 747.965.000,00 динара представља реализацију од 99,94%.

Процењена висина капитала за 2021. годину износи 437.165.000,00 динара, што је за 23,35% више од планираног, због повећања ревалоризационих резерви по основу ревалоризације имовине и повећања вредности државног капитала.

Планирана инвестициона улагања у 2021. години износе 30.000.000,00 динара, а реализовано је 29.959.400,00 динара, што представља 99,86% планираног.

Планирани број запослених за 2021. 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 2021.	Процена реализације 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни расходи	742.425	736.894	99,26
2.	Финансијски расходи	2.500	1.600	64,00
3.	Остали расходи	3.040	9.040	297,37
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	747.965	747.534	99,94

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања у 2021. години

У циљу унапређења пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад настоји, сваке пословне године, да оствари планом утврђене циљеве, који се односе на: подизање нивоа пружања погребних услуга, обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој, обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања тј. прихода који омогућава функционисање Предузећа и извршење свих планираних програма за текућу годину. Према процени пословања за 2021. годину ЈКП „Лисје“ Нови Сад је спровело већи део наведених активности којима је унапређен процес пословања Предузећа.

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

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

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

3.1. Циљеви јавног предузећа

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

Општи циљеви Предузећа:

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

Посебни циљеви, утврђени Програмом пословања за 2022. годину су:

- Обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу,
- Инфраструктурно опремање X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду
- Пројектовање и изградња Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга у условима COVID-19 пандемије
- Редовно одржавање зеленила и објеката и гробаља,
- Обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- Рационализација трошкова пословања,
- Обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за 2022. годину, и
- Завршетак радова на увођењу система финансијског управљања и контроле.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
1. Производња дрвених сандука	ком	2021.	2,500	2,700	2,800	2,900	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање столарске службе
2. Производња лимених сандука	ком	2021.	400	700	705	710	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање лимарске службе
3. Повећање броја услуга кремирања	ком	2021.	650	680	690	700	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Промоција услуге кремирања у земљи и окружењу
4. Реализација Програма инвестиционих активности и услуга из делатности	%	2021.	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 на гробљима. Благовремено расписивање јавних набавки и њихова реализација.
5. Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима	ком	2021.	20	<20	<16	<12	Рекламациони листови, Анкета	Утврђивање најчешћих рекламација, њихово анализирање и предузимање неопходних мере како би број рекламација смањили на што мањи број.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2022. годину

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, број 97/21), коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

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 2022. годину се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2021. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају 2022. године.

Основа финансијског плана за 2022. годину је Програм пословања за 2021. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за 2022. годину.

Процењено остварење прихода у 2021. години износи 749.255.000,00 динара док је процењено остварење укупних расхода у истој години 747.534.000,00 динара, што имплицира да ће на крају пословне 2021. године бити остварена добит у износу од 1.721.000,00 динара.

У 2022. години приходи су планирани у износу 810.281.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 809.295.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 986.000,00 динара.

Зараде за 2022. годину су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2022. годину. Планиране зараде увећане су за 7% у односу на план за протеклу годину и 9,4% у делу обезбеђења минималне зараде за око 150 запослених. С обзиром да ће почев од 1. јануара 2022. године, доћи до повећања минималне цене рада по радном часу са 183,93 динара (нето) на 201,22 динара, а која запосленима са ниским зарадама обезбеђује исплату минималне зараде на нивоу од 35.012,00 динара. Поред тога, висина регреса за годишњи одмор ће бити повећана, с обзиром да ће се обрачунавати на бази повећаног просека Републике Србије. Маса зарада је повећана и по основу повећања обрачунатог минулог рада.

Планирани број запослених за 2022. годину износи 275.

3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2022. год.

У табели физичког обима производње и услуга приказан је план за 2022. годину и његово поређење са планом за 2021. годину.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2021.	Процена реализације 2021.	План 2022.	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	3.300	4.200	3.800	115,15
2.	Споменик	ком.	300	330	330	110,00
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.100	1.450	1.400	127,27
4.	Ексхумација	ком.	200	220	210	105,00
5.	Кремација	ком.	650	700	680	104,61
6.	Обнова	ком.	26.000	24.400	26.000	100,00
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.500	3.100	2.800	112,00
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.500	2.700	2.700	108,00
9.	Број даћа и помена	ком.	1.200	1.000	1.300	108,33
10.	Продате гробнице	ком.	120	140	140	116,67
11.	Транспортне услуге	ком.	2.400	3.000	2.800	116,67
12.	Производња лимених сандука	ком.	400	800	500	125,00

За 2022. годину планирано је повећање физичког обима активности у односу на план 2021. године у следећим сегментима: број сахрана, транспортних услуга, броја продате погребне опреме, направљених споменика, производње дрвених сандука и производње лимених сандука, накнаде за каменорезачке радове, ексхумације, кремације, продате гробнице и број даћа и помена, за 15,15%, 16,67%, 12,00%, 10,00%, 8,00%, 25,00%, 27,27%, 5%, 4,61%, 16,67% и 8,33% респективно. Број уплаћених обнова планира се на истом нивоу и следеће године.

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

Поред претходно набројаних, уведена су у систем ЈКП „Лисје“ Нови Сад и 16 гробља у 11 приградских насеља: Буковац, Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковиљ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ, Кисач и Ченеј.

Предузеће има највећи комплекс објеката на Градском гробљу, где се налази и комплекс крематоријума са кремационом пећи и припадајућим потребним постројењима, затим објекте на старим гробљима у Новом Саду, као и на гробљима у околним местима у којима пружа погребне услуге. Један од објеката је и Дежурни центар, који ради 24 часа свих 365 дана у години, у којем се организују све погребне услуге, заказују сахране, врши продаја погребне опреме и организује превоз посмртних остатака умрлог. 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, омогућиће се несметано обављање свих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, што ће директно утицати на повећање нивоа квалитета услуга, јер ће грађани све послове обављати 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.

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

3.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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

Управљање ризиком доноси одређене користи кроз процес реализације:

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

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

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

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

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

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

У циљу управљања ризицима, ЈКП „Лисје“ је у завршној фази увођења система 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 прекида снабдевања електричном енергијом, или могућност појаве кварова на кремационој пећи услед механичког квара и квара електронике.	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Набавка агрегата и ангажовање сервиса за поправку пећи и отклањање квара у што краћем року.

3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	262.779	343.430	354.397	407.873
	Реализација	405.410	405.840	437.165	-
	% одступања реализације од плана	+54%	+18%	+23%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+8%	-7%
Укупна имовина	План	1.093.554	1.150.843	1.381.882	1.441.382
	Реализација	1.199.189	1.255.529	1.218.993	-
	% одступања реализације од плана	+10%	+9%	-12%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	-3%	+18%
Пословни приходи	План	745.136	741.900	740.909	804.281
	Реализација	634.643	647.496	746.255	-
	% одступања реализације од плана	-15%	-13%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+15%	+8%
Пословни расходи	План	743.114	741.804	742.425	801.455
	Реализација	628.647	647.189	736.894	-
	% одступања реализације од плана	-15%	-13%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+14%	+9%
Пословни резултат	План	2.022	96	-1.516	2.826
	Реализација	5.996	307	9.361	-
	% одступања реализације од плана	+197%	+220%	-717%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-95%	+2949%	-70%
Нето резултат	План	1.482	756	944	986
	Реализација	1.134	792	1.721	-
	% одступања реализације од плана	-23%	+5%	+82%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-30%	+117%	-43%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	272	258	275	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-6%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	+7%	0%
Просечна нето зарада	План	50.303	55.667	56.788	61.818
	Реализација	49.623	56.135	61.496	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+10%	+1%

Инвестиције	План	50.000	40.000	30.000	44.000
	Реализација	42.931	36.921	29.959	-
% одступања реализације од плана		-14%	-8%	-0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-14%	-19%	+47%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

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

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	57.892	58.836	59.221	60.986
ROA	0,09	0,06	0,15	0,07
ROE	0,28	0,19	0,4	0,24
Оперативни новчани ток	26.026	8.735	59.628	2.826
Дуг / капитал	195,8	209,37	179,23	253,41
Ликвидност	18,44	24,87	33,25	14,44
% зарада у пословним приходима	50,12	54,84	49,74	51,22

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План	50.000	40.000	30.000	44.000
	Пренето	42.931	36.921	29.959	-
	Реализовано	42.931	36.921	29.959	-
Остали приходи из буџета	План	210.000	210.000	270.000	257.000
	Пренето	210.000	210.000	270.000	-
	Реализовано	210.000	210.000	270.000	-
Укупно приходи из буџета	План	260.000	250.000	300.000	301.000
	Пренето	252.931	246.921	299.959	-
	Реализовано	252.931	246.921	299.959	-

3.6. Активности предузећа у 2022. години на унапређењу корпоративног управљања

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

ЈКП „Лисје“ ће и у 2022. години континуирано усмеравати активности ка унапређењу ове области у крајњем циљу увођења интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, непристрасности и транспарентности. Корпоративно управљање имплементира и принципе доброг корпоративног односа према заједници, корпоративне друштвене одговорности и пословне етике. На крају, добра пракса корпоративног управљања доприноси бољој репутацији друштва.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2022. г.

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.118.855	1.131.880	1.167.500	1.298.070
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	16.955	16.800	17.200	16.770
010	1. Улагања у развој	0004	16.955	16.800	17.200	16.770
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.101.900	1.115.080	1.150.300	1.281.300
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.084.060	1.090.080	1.125.300	1.259.800
023	2. Постројења и опрема	0011	17.840	25.000	25.000	21.500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				

025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije 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	158.694	170.784	209.573	143.402
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	112.766	121.345	140.765	94.560
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	22.300	31.200	50.870	10.390
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	87.998	87.998	87.998	81.300
13	3. Роба	0034	2.468	2.147	1.897	2.870
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	20.986	22.800	35.480	17.450
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20.986	22.800	35.480	17.450
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	7.350	9.340	15.380	13.749
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.350	9.340	15.380	13.749
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	2.800	2.450	1.980	1.760
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	2.800	2.450	1.980	1.760
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	12.952	13.009	14.128	15.383
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.840	1.840	1.840	500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.277.549	1.302.664	1.377.073	1.441.472
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.088.269	4.088.269	4.088.269	4.088.269
	ПАСИВА					

	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	405.744	406.280	406.294	407.873
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.929	21.929	21.929	21.929
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	262.044	262.044	262.044	262.044
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	84.842	85.378	85.392	86.971
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	84.497	84.826	84.751	85.985
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	345	552	641	986
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12.950	18.250	18.712	23.750
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12.950	18.250	18.712	23.750
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10.100	15.400	16.850	18.330
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.850	2.850	1.862	5.420
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				

414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13.500	13.500	13.500	17.027
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	845.355	864.634	938.567	992.822
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.650	3.200	5.377	3.972
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.450	2.450	4.927	3.708
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	1.200	750	450	264
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	25.387	15.780	10.400	5.480
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	100.500	94.500	89.800	88.799
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	100.500	94.500	89.800	88.799
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	2.840	3.870	1.973	5.402
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	2.840	3.870	1.973	5.402
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	712.978	747.284	831.017	889.169
	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	1.277.549	1.302.664	1.377.073	1.441.472
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.088.269	4.088.269	4.088.269	4.088.269

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	189.999	394.060	579.682	804.281
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	6.000	12.000	19.000	26.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	6.000	12.000	19.000	26.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	175.999	367.060	535.682	746.281
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	175.999	367.060	535.682	746.281
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8.000	15.000	25.000	32.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	189.604	393.608	578.111	801.455
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.000	8.000	12.000	19.120
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.200	85.000	124.000	161.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	107.404	209.608	313.111	411.915
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	73.200	146.100	218.700	291.000
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11.700	23.400	35.300	47.000
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22.504	40.108	59.111	73.915
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13.000	26.000	40.000	60.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.000	49.000	66.000	121.870
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.000	16.000	23.000	27.550
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	395	452	1.571	2.826
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	950	1.600	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	950	1.600	2.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600	1.000	2.600	3.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600	1.000	2.600	3.000
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100	50	1.000	1.000
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	1.000	2.000	3.000	4.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	950	1.850	2.930	4.840
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	191.499	397.010	584.282	810.281
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	191.154	396.458	583.641	809.295
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	345	552	641	986
	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	345	552	641	986

	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	345	552	641	986
	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 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	194.299	402.460	591.282	795.281
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	186.299	387.460	566.282	763.281
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.000	15.000	25.000	32.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	193.904	402.008	589.711	792.455
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	86.348	190.400	273.900	377.160
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.404	209.608	313.111	411.915
4. Плаћене камате у земљи	3010	100	500	800	1.100
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	52	1.500	1.900	2.280
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	395	452	1.571	2.826
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				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	194.299	402.460	591.282	795.281
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	193.904	402.008	589.711	792.455
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	395	452	1.571	2.826
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.557	12.557	12.557	12.557
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055				
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		12.952	13.009	14.128	15.383

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2022. годину су планирани у висини од 810.281.000,00 динара, што је за 8,14% веће од процене реализације за 2021. годину, а у односу на План за 2021. годину веће за 8,19%.

Пословни приходи за 2022. годину су планирани у висини од 804.281.000,00 динара и за 7,78% су већи од процене реализације истих прихода у 2021. години и већи за 8,55 % од Плана за 2021. годину.

Планирани расходи за 2022. годину износе 809.295.000,00 динара и већи су од Плана за 2021. годину за 8,20%, а од процене реализације за 2021. годину већи су за 8,26%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 257.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 233.636.363,63 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за 2022. годину, износи 301.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 28,83%, а остатак од 71,17% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и претежних делатности.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 570.645.000,00 динара, већи су од Плана за 2021. годину за 15,18% а од процене реализације у 2021. години већи су за 13,95%. Финансијски приходи су мањи од планираних за 2021. годину и износе 2.000.000,00 динара.

Остали приходи у 2022. години планирани су у висини од 4.000.000,00 динара, што је у висини истих прихода планираних у 2021. години, а од процене реализације у 2021. години већи су 4 пута.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин.

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2021.	Процена реализације 2021.	План 2022.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	740.909	746.255	804.281	108,55	107,78
1а.	Приходи од услуга из делатности	245.455	245.455	233.636	95,18	95,18
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	495.454	500.800	570.645	115,18	113,95
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	2.000	50,00	100,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	1.000	4.000	100,00	400,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	748.909	749.255	810.281	108,19	108,14

Висина пословних расхода је већа за 8,76% од процене реализације у 2021. години и за 7,95% већи од планске вредности истих расхода у 2021. години.

Финансијски расходи су за 87,50% већи од процене реализације у 2021. години, а од Плана за 2021. годину већи за 20,00%

Остали расходи су мањи од процене реализације за 2021. годину за 46,46%, а већи од планиране вредности за 2021. годину за 59,21%.

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

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. --

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2021.	Процена реализације 2021.	План 2022.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	742.425	736.894	801.455	107,95	108,76
2.	Финансијски расходи	2.500	1.600	3.000	120,00	187,50
3.	Остали расходи	3.040	9.040	4.840	159,21	53,54
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	747.965	747.534	809.295	108,20	108,26

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

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

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

Критеријуми за образовање цена комуналних услуга су:

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

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

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

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

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

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

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

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

У 2022. години Предузеће није планирало повећање цена основних услуга сахрањивања и накнада.

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2021.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета (Процена)	Реализовано (Процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	30.000.000	29.959.400	29.959.400		
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	270.000.000	270.000.000	270.000.000		
УКУПНО	300.000.000	299.959.400	299.959.400		

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2022. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-капиталне с.	0	17.000.000	27.000.000	44.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	85.000.000	137.000.000	197.000.000	257.000.000
УКУПНО	85.000.000	154.000.000	224.000.000	301.000.000

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

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

За 2022. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 301.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 44.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 225.000.000,00 динара и 32.000.000,00 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2022. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 4 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2022. години.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката на гробљима. 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 2022. години износе 257.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 233.636.363,63 динара.

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

Однос између ових прихода у 2022. години након израде Програма износи 28,83% : 71,17% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2022. години буџетски финансира у висини 28,83% од укупног прихода, а остатак од 71,17% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту.

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 2022. године бити усмерена за изградњу колумбаријума и набавку опреме неопходне за обављање делатности. Планирана средства за ове намене у 2022. години износе 44.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.
у динарима

Р. Бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021. Претходна година	Процена реализације 01.01- 31.12.2021. Претходна година	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	186.700.000	186.700.000	51.450.000	102.550.000	153.600.000	204.000.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	261.400.000	261.400.000	73.200.000	146.100.000	218.700.000	291.000.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	305.800.000	305.800.000	84.900.000	169.500.000	254.000.000	338.000.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	275	275	275	275	275	275
4.1.	- на неодређено време	275	275	275	275	275	275
4.2.	- на одређено време						
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	20.000.000	20.000.000	6.000.000	11.500.000	17.000.000	20.000.000

10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	28	28	28	28	28	28
9.а***	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	10.000.000	10.000.000	0	3.500.000	7.000.000	10.000.000

10.a* **	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	16	16	16	16	16	16
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.415.100	944.000	353.774	707.548	1.061.321	1.415.100
16	Број чланова надзорног одбора*	3	2	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	17.100.000	14.000.000	3.000.000	7.000.000	11.000.000	15.000.000
20	Дневнице на службеном путу	1.000.000	600.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.000.000	1.100.000	900.000	1.200.000	2.700.000	3.000.000
23	Број прималаца отпремнине			2	3	6	7
24	Јубиларне награде	2.200.000	1.696.700	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
25	Број прималаца јубиларних награда	24	23	19	19	19	19
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	16.000.000	14.000.000	9.000.000	12.000.000	15.000.000	18.000.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	3.000.000	3.000.000	500.000	1.200.000	2.100.000	3.000.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						
31.	УКУПНО	379.515.100	371.140.700	107.403.774	209.607.548	313.111.321	411.915.100

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

9.a*** и 10.a****: Укупна вредност накнада по Уговору о привременим и повременим пословима износи 30.000.000 динара, с тим што је 20.000.000 динара планирано за 28 запослених, а 10.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Процењена добит Предузећа за 2021. годину износи 1.721.000,00 динара и распоредиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2022. годину.

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

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

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

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

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

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

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

План зарада и запошљавања за 2022. годину односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и донедавно за Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за 2022. годину планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Зараде за 2022. годину су планиране на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2022. годину. Од 1. јануара 2022. године, на основу Одлука Владе РС, доћи ће до повећања минималне зараде тј. минималне цене рада по радном часу са 183,93 на 201,22 динара (нето), која запосленима са ниским зарадама обезбеђује исплату минималне зараде од 35.012,00 на бази утврђене вредности радног часа од 201,22 динара.

Надаље, зараде за 2022. годину су планиране на следећи начин:

- повећање масе зарада у 2022. години за 7%,
- повећање дела зарада за 9,4% колико износи повећање минималне зараде у висини од 35.012,28 динара у односу на 32.003,82 динара из 2021. године,

-повећање регреса за годишњи одмор у складу са процењеним повећањем републичког просека у 2022. години.

Вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 335.120.000,00 динара и 2.880.000,00 динара за пословодство (директор). Укупни годишњи фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених у 2022. години износи 338.000.000,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

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

Обрачун зараде пословодства - директора се врши на основу важеће цене рада, и коефицијента који је утврдио Оснивач, као и припадајућих накнада (минули рад). Методологија обрачуна ове зараде се не разликује од осталих запослених у Предузећу.

Планирана просечна месечна бруто II зарада по запосленом у 2022. години износи 102.424,00 динара, а просечна месечна нето зарада по запосленом износи 61.818,18 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 2022. године, а планирани су на бази реализације до краја 2021. године, а имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2022. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада, број:020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара. Годишња вредност планираних бруто трошкова Надзорног одбора за 2022. годину износи 1.415.100,00 динара.

Трошкови јубиларних награда које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан предузећа, планирани су на бази података кадровске службе о броју добитника јубиларних награда у 2022. години (за 10, 20, 30 и ове године 40 година стажа) и начину исплате јубиларних награда који је утврђен Законом и Колективним уговором. Основица за обрачун је процењена просечна месечна зарада код послодавца за фебруар 2022. године увећана за износ пореза на зараде, као и број који ће бити исплаћен. У 2022. години јубиларне награде износе 2.500.000,00 динара.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 1.000.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 15.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висину од 3.000.000,00 динара, предвиђени су за запослене који испуњавају све услове за стицање пензије уколико повежу стаж, као и за одређени број запослених који испуњавају један од услова за стицање пензије и изразе жељу да то и искористе.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, Предузеће планира 20.000.000,00 динара за 28 запослених и 10.000.000,00 динара за додатних 16 запослених, што укупно износи 30.000.000,00 динара. ЈКП „Лисје“ Нови Сад планира да у 2022. години обнови захтев за сагласност Републичке надлежне комисије за додатно ангажовање радника. С обзиром на наставак реализације Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге у делу уређивања и одржавања гробаља у приградским насељима (последње гробље преузето крајем 2021. године је Бегеч), ЈКП „Лисје“ Нови Сад мора задржати ниво трошкова наведених накнада из 2022. године, имајући у виду планиране радове на уређењу и рекултивацији гробаља у приградским насељима и у 2022. години.

На основу закљученог и потписаног Анекса II 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 2022. години, планирана средства за ове намене износе 15.827.779,00 динара. Разлику до укупно планираних 18.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами снесу трошкове лечења.

Према одредбама Посебног колективног уговора за јавна комунална и друга јавна предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 37/17, 33/19 – Споразум о продужењу и 34/20 – Анекс I) и Колективног уговора за Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад основна зарада запосленог утврђује се као производ вредности радног часа, коефицијента посла и временаведеног на раду, док се вредност радног часа утврђује програмом пословања.

Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава прописано је да ће се „основица, односно вредност радног часа, вредност бода и вредност основне зараде (у даљем тексту: основица) за обрачун плате, односно зараде код корисника јавних средстава примењивати у висини која је била утврђена до дана ступања на снагу овог закона“, односно у октобру 2014. године.

Основна цена рада за коефицијент 1 из октобра 2014. године износи 13.858,00 нето. Основна цена рада за коефицијент 1 у 2021. години износи 13.858,00 нето, а са увећањем од 7% износи 14.828,00 динара, а примењиваће се од 01. јануара 2022. године.

Вредност радног часа представља количник основице која ће се у Предузећу примењивати од 1. јануара 2022. Године-(од јануарске плате) и планираног пуног фонда радних сати за месец за који се обрачунава зарада.

Вредност радног часа представља обрачунску категорију и користи се за обрачун зараде, а у складу са бројем радних часова у одређеном месецу.

Уколико је овако обрачуната зарада нижа од минималне зараде утврђене у складу са законом, запосленом ће се исплатити минимална зарада утврђена у складу са законом.

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

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

6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2021. године (процена)

Прилог 8.

Редн и број	Сектор/Организац иона 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	12	9	9	-
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	14	46	46	46	-
3	Сектор за погребну делатност	25	74	74	74	-
4	Сектор за претежну и сродне делатности	48	94	94	94	-
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	11	11	-
6	Сектор за економско- финансијске послове	13	16	16	16	-
7	Сектор за правне и опште послове	19	23	21	21	-
8	Јединица интерне контроле	3	4	3	3	-
9	Јединица интерне ревизије	2	2	1	1	-
10						
	УКУПНО:	144	282	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 31.12.2021.*	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2020.*	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	39	39	3	3
2	ВС	23	23		
3	ВКВ	5	5		
4	ССС	90	90		
5	КВ	62	62		
6	ПК	20	20		
7	НК	36	36		
УКУПНО		275	275	3	3

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.*	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	37	37
2	5 до 10	32	32
3	10 до 15	86	86
4	15 до 20	84	84
5	20 до 25	20	20
6	25 до 30	8	8
7	30 до 35	6	6
8	Преко 35	2	2
УКУПНО		275	275

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.*	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	8	8
2	30 до 40	57	57
3	40 до 50	80	80
4	50 до 60	94	94
5	Преко 60	36	36
УКУПНО		275	275
Просечна старост		44	44

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.*	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.*	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	190	190	2	2
2	Женски	85	85	1	1
УКУПНО		275	275	3	3

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 и Јединица интерне контроле.

Пословодство чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У прилогу број 8. који приказује број запослених по секторима у 2021. години види се да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности 34,18% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 26,91% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 16,73%. Број запослених у основној делатности тренутно износи 120, што чини 43,63% од укупног броја запослених у Предузећу.

Планирани број запослених у 2022. години је 275.

У табели квалификациона структура планираних запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 32,73%, квалификовани 22,54% и високом стручном спремом 14,18%. Најмање је учешће запослених који су висококвалификовани 1,82% и полуквалификовани 7,27%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 34,18%, затим запослени просечне старости 40-50 година којих има 29,09%, најмање је заступљено запослених до 30 година старости којих има 2,91%.

Према радном стажу, од укупно 275 планираних запослених, највише је радника са стажом од 10-15 година, којих има 31,27%, следе запослени са радним стажом од 15 до 20 година са 30,54%. Најмање је учешће запослених са стажом преко 35 година којих има 0,73%.

У табели која приказује полну структуру запослених, мушкарци чине 69,09% укупно запослених у Предузећу а жене 30,91%.

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 31.12.2021. године*	275		Стање на дан 30.06.2022. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	Пријем у радни однос у складу са законом		1	Пријем у радни однос у складу са законом	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	275		Стање на дан 30.09.2022. године	275
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	275		Стање на дан 30.09.2022. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1	Пријем у радни однос у складу са законом		1	Пријем у радни однос у складу са законом	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	275		Стање на дан 31.12.2022. године	275

6.4. Зараде запослених

Прилог 11

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

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	249	19.779.606	79.436	248	19.600.223	79.033				1	179.383	179.383
II	252	20.297.301	80.545	251	20.118.556	80.154				1	178.745	178.745
III	253	20.210.004	79.881	252	20.030.460	79.486				1	179.544	179.544
IV	252	20.104.726	79.781	251	19.924.909	79.382				1	179.817	179.817
V	251	20.251.343	80.683	250	20.071.574	80.286				1	179.769	179.769
VI	248	21.538.417	86.848	247	21.342.068	86.405				1	196.349	196.349
VII	254	22.098.815	87.003	253	21.912.471	86.611				1	186.344	186.344
VIII	254	23.109.999	90.984	253	22.920.499	90.595				1	189.500	189.500
IX	249	21.549.769	86.545	248	21.364.251	86.146				1	185.518	185.518
X	257	22.550.000	87.743	256	22.358.169	87.337				1	191.831	191.831
XI	257	24.955.010	97.101	256	24.763.010	96.731				1	192.000	192.000
XII	275	24.955.010	90.745	274	24.763.010	90.376				1	192.000	192.000
УКУПНО		261.400.000			259.169.200						2.230.800	
ПРОСЕК	254	21.783.333	85.761	253	21.597.433	85.365				1	185.900	185.914

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

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

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
II	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
III	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
IV	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
V	275	24.100.000	87.636	274	23.894.000	87.204				1	206.000	206.000
VI	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
VII	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
VIII	275	24.400.000	88.727	274	24.194.000	88.299				1	206.000	206.000
IX	275	23.800.000	86.545	274	23.594.000	86.109				1	206.000	206.000
X	275	24.100.000	87.636	274	23.894.000	87.204				1	206.000	206.000
XI	275	24.100.000	87.636	274	23.894.000	87.204				1	206.000	206.000
XII	275	24.100.000	87.636	274	23.894.000	87.204				1	206.000	206.000
УКУПНО		291.000.000			288.528.000						2.472.000	2.472.000
ПРОСЕК	275	24.250.000	88.182	274	24.044.000	87.752				1	206.000	206.000

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

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2022. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
II	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
III	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
IV	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
V	275	28.000.000	101.818	274	27.760.000	101.314				1	240.000	240.000
VI	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
VII	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
VIII	275	28.300.000	102.909	274	28.060.000	102.409				1	240.000	240.000
IX	275	27.900.000	101.455	274	27.660.000	100.949				1	240.000	240.000
X	275	28.000.000	101.818	274	27.760.000	101.314				1	240.000	240.000
XI	275	28.000.000	101.818	274	27.760.000	101.314				1	240.000	240.000
XII	275	28.000.000	101.818	274	27.760.000	101.314				1	240.000	240.000
УКУПНО		338.000.000			335.120.000						2.880.000	2.880.000
ПРОСЕК	275	28.166.667	102.424	274	27.926.667	101.922				1	240.000	240.000

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

Прилог 11a

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	67.450	47.300	73.900	51.800
	Највиша зарада	155.600	109.080	161.200	113.000
Пословодство (Директор)	Зарада	184.680	130.460	206.000	144.450

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2022. до _____ 2022. године - Бруто 1**

у
динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2022. до _____ 2022. године - Бруто 2**

у
динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
II	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
III	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IV	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
V	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VI	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VIII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IX	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
X	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XI	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XII	50.000	0	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
УКУПНО	600.000		300.000		900.000	300.000	300.000	
ПРОСЕК	50.000		25.000	2	75.000	25.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
II	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
III	78.617	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
IV	78.617	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
V	78.617	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
VI	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
VII	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
VIII	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
IX	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
X	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
XI	78.616	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
XII	78.617	0	39.308	2	117.925	39.308	39.308	2
УКУПНО	943.396		471.696		1.415.100	471.696	471.696	
ПРОСЕК	78.616		39.308	2	117.925	39.308	39.308	2

* Председник НО се одрекао своје накнаде због статуса пензионера, тако да је током 2021. године вршена исплата за само 2 члана.

6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2021. година				Комисија за ревизију - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2021. година				Комисија за ревизију - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

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

ЈКП „Лисје“ Нови Сад не планира кредитно задуживање у 2022. години.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

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

План финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, за капитална улагања и услуга из делатности приказан је у табели „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2022. ГОДИНИ“, чија је планирана реализација за 2022. годину исказана кроз четири квартала.

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

Набавке у групи добра односе се на набавку материјала за рад служби, канцеларијског материјала, оруђа, алата и ситног инвентара, ХТЗ опреме, материјала за извођење грађевинских радова, као и радова на одржавању зеленила, набавку резервних делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки садржи план набављања одређених основних средстава (по основу амортизације), уколико то финансијске могућности Предузећа буду дозволиле. За набавке ове групе планирана су средства у износу од 147.700.000,00 динара.

Набавке у групи радова, које се односе на грађевинске и грађевинско – занатске радове, као и на радове на уређењу гробаља, планиране су у износу од 58.600.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 87.200.000,00 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 125.060.000,00 динара и односе се на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу чија је вредност мања од 1.000.000,00 динара.

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

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2021. ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ

Прилог 15

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације за 2021. годину	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022	План 01.01-30.09.2022	План 01.01-31.12.2022
Добра						
1.	Комбинована радна машина ровокопач - утоваривач	9.981.000,00				
2.	Специјализовано погребно возило за превоз покојника	5.490.000,00				
3.	Камион цистерна	12.488.400,00				
4.	Дизел електрични агрегат	2.000.000,00				
5.	Материјал за одржавање зеленила	7.114.950,00				
6.	Материјал за одржавање објеката	9.904.454,00				
7.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	14.988.626,00				
8.	Производи за одржавање хигијене	3.000.000,00				
9.	Канцеларијски материјал	3.360.832,40				
10.	Оруђа, алати и ситан инвентар	3.836.210,00				
11.	ХТЗ опрема	8.000.000				
12.	Електрична енергија	7.000.000,00				
13.	Гас					
14.	Гориво	15.000.000,00				
15.	Резервни делови	4.423.762,00				
16.*	Возила у функцији претежне делатности					
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила					
18.	Рачунарска опрема	4.000.000,00				

19.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника	4.000.000,00				
20.	Машине и алати за столарску радионицу					
21.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"					
22.	Машине и алати за каменорезачку радионицу					
23.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"					
24.	Пешачка баријера за пословну зграду на Градском гробљу					
25.	Антивирус лиценца					
Укупно добра:		114.588.234,40				
Услуге						
1.	Услуга ангажовања радника	30.000.000,00				
2.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	3.997.650,00				
3.	Услуга пејзажног уређења	34.944.000,00				
4.	Транспортне услуге	1.500.000,00				
5.	Услуге мобилне телефоније					
6.	Одржавање возила	6.000.000,00				
7.	Сушење даске	3.000.000,00				
8.	Услуге других предузећа					
9.	Осигурање	3.500.000,00				
Укупно услуге:		82.941.650,00				
Радови						
1.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	20.000.000,00				
Укупно радови:		20.000.000,00				
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		217.529.884,40				

*Набавка возила ниже класе у функцији претежне делатности односи се на набавку путничких возила која обезбеђују превоз погребних радника до свих приградских насеља у којима ЈКП „Лисје“ обавља своју делатност, како би се извршила сахрана преминулих.

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

НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације за 2021. годину	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Добра						
1.	Погребна опрема	13.000.000,00				
2.	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000,00				
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	24.000.000,00				
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	20.000.000,00				
5.	Клима уређаји	990.000,00				
6.	Ситна канцеларијска опрема	342.307,50				
7.	Прибор и алат за хитне интервенције	64.125,00				
8.	Пословна галантерија					
9.	Филтери за лакирницу у столарској радионици					
10.	Рекламни материјал					
11.	Канцеларијска опрема	983.229,67				
	Укупно добра:	77.379.662,17				
Услуге						

1.	Израда пројектно-техничке документације за објекте на гробљима	985.000,00				
2.	Одржавање фискалних каса	240.465,85				
3.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	289.290,00				
4.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи					
5.	Безбедност на раду и ППЗ	949.300,00				
6.	Одржавање ситне механизације					
7.	Одржавање постојећег система за наводњавање					
8.	Одржавање машина на електро и гасни погон					
9.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	450.000,00				
10.	Услуга поправке ручног електричног алата	200.000,00				
11.	Услуга оштрења столарског алата	450.000,00				
12.	Услуга одгушења канализације	250.000,00				
13.	Вулканизерске услуге					
14.	Услуга прања возила	150.000,00				
15.	Услуга техничког прегледа					
16.	Сервис мобилних телефона	200.000,00				
17.	Услуга чишћења и одржавања димњака	294.000,00				
18.	Одржавање канцеларијске опреме	350.000,00				
19.	Одржавање лифта у сали опрштаја	148.090,00				
20.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000,00				
21.	Браварске услуге	100.000,00				
22.	Одржавање кремационе пећи	158.044,80				
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	572.150,00				
24.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000,00				
25.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	199.100,00				
26.	Одржавање Шкода возила					

27.	Одржавање ЈЦБ машина					
28.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	200.000,00				
29.	Услуга ревизије финансијских извештаја	400.000,00				
30.	Услуга чишћења и прања	400.000,00				
31.	Услуга одржавања програма у архиви					
32.	Услуга одржавања књиговодственог програма					
33.	Одржавање система за евиденцију радног времена	597.248,00				
34.	Услуга одржавања софтвера за катастар					
35.	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта	270.000,00				
36.	Услуга геометра					
37.	Услуга штампе и корицења	199.300,00				
38.	Услуга фотокопирања	120.000,00				
39.	Одржавање телефонске централе	200.000,00				
40.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионоци					
41.	Хитне интервенције	103.930,00				
42.	Надоградња софтвера за фактурисање	390.000,00				
43.	Услуга излучивања архиве	498.800,00				
44.	Изнајмљивање апарата и амбалаже за воду	100.000,00				
45.	Услуга информационог посредовања					
	Укупно услуге:	10.214.718,65				
Радови						
1.	Земљани радови и радови на ископу	2.950.000,00				
2.	Кровопокривачки и лимарски радови	2.900.000,00				
3.	Радови на одржавању гранитних површина	700.000,00				
	Укупно радови:	6.550.000,00				
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		94.144.380,82				

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2022. ГОДИНИ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
Добра						
1.	Камион кипер		0	0	0	10,000,000
2.	Утоваривач ровокопач са додатном опремом		0	7,000,000	7,000,000	7,000,000
3.	Камион са дизалицом		0	0	0	7,000,000
4.	Материјал за одржавање зеленила		2,000,000	4,000,000	7,000,000	9,000,000
5.	Материјал за одржавање објеката		2,500,000	5,000,000	7,500,000	10,000,000
6.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова		3,000,000	9,000,000	15,000,000	20,000,000
7.	Производи за одржавање хигијене		800,000	1,600,000	2,400,000	3,000,000
8.	Канцеларијски материјал		800,000	1,600,000	2,500,000	3,500,000
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар		1,000,000	2,500,000	3,500,000	4,000,000
10.	ХТЗ опрема		2,000,000	4,000,000	6,000,000	8,000,000
11.	Електрична енергија		2,000,000	4,000,000	6,000,000	8,000,000
12.	Гас		2,000,000	4,000,000	6,000,000	8,000,000
13.	Гориво		3,750,000	7,500,000	11,250,000	15,000,000
14.	Резервни делови		1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000

15.	Возила у функцији претежне делатности		0	0	3,000,000	3,000,000
16.	Трактор са приколицом		0	5,000,000	5,000,000	5,000,000
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила		0	2,000,000	2,000,000	2,000,000
18.	Рачунарска опрема		1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
19.	Канцеларијска опрема		0	1,000,000	2,000,000	2,000,000
20.	Агрегат		0	0	1,500,000	1,500,000
21.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника		0	1,000,000	2,000,000	2,000,000
22.	Машине и алати за столарску радионицу		0	2,000,000	4,000,000	4,000,000
23.	Машине и алати за каменорезачку радионицу		0	2,000,000	4,000,000	5,000,000
24.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"		0	0	2,700,000	2,700,000
Укупно добра:			21,850,000	67,200,000	106,350,000	147,700,000
Услуге						
1	Услуга ангажовања радника		7,500,000	15,000,000	22,500,000	30,000,000
2	Услуга орезивања, санитарне сече, хемијске заштите и машинско вађење стабала		2,000,000	3,000,000	4,000,000	5,200,000
3	Услуга пејзажног уређења		5,000,000	20,000,000	30,000,000	35,000,000
4	Услуге мобилне телефоније		750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
5	Одржавање возила		1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
6	Сушење даске		1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000

7	Осигурање		1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000
	Укупно услуге:		18,750,000	46,500,000	69,250,000	87,200,000
Радови						
1	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза		0	10,000,000	20,000,000	20,000,000
2	Радови на опремању гробница гранитом		0	3,000,000	8,600,000	8,600,000
3	Грађевински и грађевинско - занатски радови		5,000,000	15,000,000	25,000,000	30,000,000
	Укупно радови:		5,000,000	28,000,000	53,600,000	58,600,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			45,600,000	141,700,000	229,200,000	293,500,000

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

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА		План за 01.01.- 31.03.2022.	План за 01.01.- 30.06.2022.	План за 01.01.- 30.09.2022.	План за 01.01.- 31.12.2022.
Добра						
1.	Погребна опрема		4,500,000	9,000,000	13,500,000	19,120,000
2.	Добра за организовање даћа и помена		4,000,000	9,000,000	14,000,000	18,000,000
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја		3,000,000	12,000,000	20,000,000	25,000,000
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета		6,000,000	13,000,000	20,000,000	27,000,000
5.	Хидраулична платформа за покојнике		0	0	600,000	600,000
6.	Клима уређаји		990,000	990,000	990,000	990,000
7.	Ситна канцеларијска опрема		100,000	300,000	400,000	500,000
8.	Прибор и алат за хитне интервенције		0	0	0	190,000
9.	Пословна галантерија		0	0	0	300,000
10.	Филтери за лакирницу у столарској радионици		0	400,000	400,000	400,000
11.	Рекламни материјал		0	0	0	400,000
12.	Санитетски материјал		100,000	100,000	100,000	100,000
13.	Антивирус лиценца		950,000	950,000	950,000	950,000
14.	Видео надзор		0	500,000	500,000	500,000
15.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар		0	0	500,000	500,000

	гробних места"					
16	Опрема за систем грејања		990,000	990,000	990,000	990,000
	Укупно добра:		20,630,000	47,230,000	72,930,000	95,540,000

	Услуге					
1	Израда пројектно-техничке документације за објекте на гробљима		0	450,000	950,000	950,000
2	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"		0	0	0	500,000
3	Одржавање фискалних каса		50,000	100,000	150,000	200,000
4	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата		400,000	400,000	400,000	400,000
5	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи		100,000	200,000	300,000	300,000
6	Безбедност на раду и ППЗ		0	950,000	950,000	950,000
7	Одржавање ситне механизације		50,000	150,000	300,000	500,000
8	Одржавање машина на електро и гасни погон		60,000	140,000	250,000	300,000
9	Одржавање клима уређаја и расхладних комора		120,000	230,000	340,000	450,000
10	Услуга поправке ручног електричног алата		50,000	100,000	150,000	200,000
11	Услуга оштрења столарског алата		120,000	230,000	340,000	450,000
12	Услуга одгушења канализације		60,000	120,000	180,000	250,000
13	Вулканизерске услуге		50,000	100,000	150,000	200,000
14	Услуга прања возила		30,000	60,000	120,000	150,000
15	Услуга техничког прегледа		50,000	100,000	150,000	200,000
16	Сервис мобилних телефона		60,000	120,000	180,000	250,000
17	Услуга чишћења и одржавања димњака		100,000	200,000	300,000	400,000

18	Одржавање канцеларијске опреме		100,000	150,000	250,000	300,000
19	Одржавање лифта у сали опрштаја		110,000	190,000	270,000	350,000
20	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката		100,000	200,000	300,000	400,000
21	Браварске услуге		25,000	50,000	75,000	100,000
22	Одржавање кремационе пећи		75,000	150,000	225,000	300,000
23	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација		600,000	600,000	600,000	600,000
24	Одржавање термомашинских инсталација		110,000	190,000	270,000	350,000
25	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче		100,000	200,000	300,000	300,000
26	Одржавање Шкода возила		70,000	150,000	225,000	300,000
27	Одржавање ЈЦБ машина		100,000	200,000	300,000	400,000
28	Одржавање Мерцедес возила		125,000	250,000	375,000	500,000
29	Одржавање Дачија возила		750,000	150,000	225,000	300,000
30	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће		50,000	100,000	150,000	200,000
31	Услуга ревизије финансијских извештаја		0	0	500,000	500,000
32	Услуга чишћења и прања		75,000	150,000	225,000	300,000
33	Услуга одржавања програма у архиви		25,000	50,000	75,000	100,000
34	Услуга одржавања књиговодственог програма		120,000	240,000	360,000	490,000
35	Одржавање система за евиденцију радног времена		100,000	200,000	300,000	400,000
36	Услуга одржавања софтвера за катастар		120,000	240,000	360,000	480,000
37	Услуга Hostinga и одржавања Web сајта		80,000	160,000	240,000	350,000
38	Услуга геометра		120,000	240,000	360,000	500,000
39	Услуга штампе и корицења		50,000	100,000	150,000	200,000
40	Услуга фотокопирања		40,000	80,000	120,000	150,000

39	Одржавање телефонске централе		50,000	100,000	150,000	200,000
40	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици		100,000	200,000	300,000	400,000
41	Хитне интервенције		0	200,000	200,000	200,000
42	Одржавање софтвера за фактурисање		50,000	100,000	150,000	200,000
43	Услуга излучивања архиве		0	0	0	500,000
44	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша		50,000	100,000	150,000	200,000
45	Одржавање коморе за фарбање		100,000	200,000	300,000	400,000
46	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила		150,000	150,000	150,000	150,000
47	Израда плана превентивних мера		200,000	200,000	200,000	200,000
48	Координатор за извођење радова		300,000	300,000	300,000	300,000
49	Услуга PRESS clipping и оглашавања		135,000	270,000	405,000	550,000
50	Транспортне услуге		200,000	450,000	700,000	950,000
51	Услуге других предузећа		200,000	450,000	650,000	900,000
52	Изнајмљивање апарата за воду		25,000	50,000	75,000	100,000
Укупно услуге:			5,905,000	10,460,000	15,195,000	19,770,000
Радови						
1	Земљани радови и радови на ископу		600,000	1,400,000	2,100,000	2,800,000
2	Хидроизолатерски радови		0	1,500,000	1,500,000	1,500,000
3	Надоградња система за грејање		2,100,000	2,950,000	2,950,000	2,950,000
4	Радови на поправци и замени ПВЦ столарије на објектима		0	1,500,000	2,500,000	2,500,000
Укупно радови:			2,700,000	7,350,000	9,050,000	9,750,000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			29,235,000	65,040,000	97,175,000	125,060,000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су тачно дефинисане Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2022. годину, а финансирају се из буџетских средстава Оснивача, по основу тачно одређених финансијских средстава из капиталних субвенција.

Вредност Програма износи 44.000.000,00 динара.

9.1. План и реализација инвестиција у 2021. години, динамика инвестиционих улагања у 2022. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања у 2021. години, одређено 30.000.000,00 динара, од којих је пројекат у целости реализован у износу 29.959.400,00 динара.

У 2022. години предвиђено је инвестиционо улагање за реализацију пројекта доградње колимбаријума на Градском гробљу – I фаза, као и у опрему, укупно у висини од 44.000.000,00 динара.

У оквиру набавке опреме планирана је набавка кипер камиона, радне машине утоваривач - ровокопача са додатном опремом као и камиона са дизалицом.

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

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редн и број	Назив инвестиције	Година почетка финанси рања пројекта	Година завршет ка финанси рања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализован о закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансира ња	План 2022. година				План 2023. годин а	План 2024. годи на
								План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.		
1	Комбинована радна машина ровокопач - утоваривач	2021.	2021.	10.000.000	9.981.000	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	9.981.000						
						Остало							
						Укупно:							
2	Специјално погребно возило за превоз покојника	2021.	2021.	5.500.000	5.490.000	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	5.490.000						
						Остало							
						Укупно:							

3	Камион цистерна	2021.	2021.	12.500.000	12.488.400	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	12.488.400						
						Остало							
						Укупно:							
4	Дизел електрични агрегат	2021.	2021.	2.000.000	2.000.000	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	2.000.000						
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције				30.000.000	29.959.400		29.959.400						

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2022.	План 01.01.-30.06.2022.	План 01.01.-30.09.2022.	План 01.01.-31.12.2022.
1.	Доградња колумбаријума на Градском гробљу – I фаза	Средства Буџета	2022.		20.000.000		0	10.000.000	20.000.000	20.000.000
2.	Камион кипер	Средства Буџета	2022.	2022.	10.000.000		0	0	0	10.000.000
3.	Утоваривач ровокопач са додатном опремом	Средства Буџета	2022.	2022.	7.000.000		0	7.000.000	7.000.000	7.000.000
4.	Камион са дизалицом	Средства Буџета	2022.	2022.	7.000.000		0	0	0	7.000.000
Укупно:					44.000.000		0	17.000.000	27.000.000	44.000.000

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2021. (претходна година)	Процена реализације у 2021. (претходна година)	План за 01.01.- 31.03.2022.	План за 01.01.- 30.06.2022.	План за 01.01.- 30.09.2022.	План за 01.01.- 31.12.2022.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	540.000	540.000	130.000	275.000	400.000	540.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.000.000	200.000	120.000	930.000	970.000	1.000.000
5.	Репрезентација	280.000	280.000	100.000	140.000	220.000	280.000
6.	Реклама и пропаганда	1.970.000	1.970.000	500.000	950.000	1.500.000	1.970.000
7.	Остало						

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2022. годину у којем се налазе смернице и препоруке за рационализацију трошкова пословања, а посебно наведених у овом поглављу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је применило сва прописана умањења трошкова.

Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности у 2022. години је планирана на истом нивоу као у 2021. години.

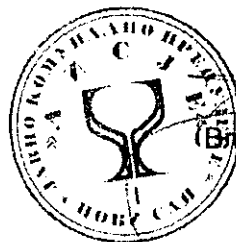
Трошкови донације најчешће се усмеравају у различите здравствене, културне, хуманитарне, спортске, верске и друге сврхе, на захтев одређених установа или физичких лица (лечење, операција, ортопедска помагала, лекови) и планирани су у износу од 540.000,00 динара.

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

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

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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 2. децембра 2021. године



Директор

(Владимир Ђаковић)