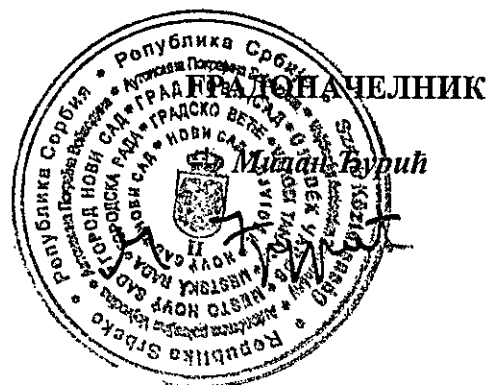


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-3/2022-314-II
Дана: 15. децембра 2023. године
НОВИ САД

**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 2024. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 352-3/2022-314-II од 15. децембра 2023. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. 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 2024. годину, Градско веће Града Новог Сада на 112. седници од 15. децембра 2023. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 4. седници одржаној 11. децембра 2023. 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 2024. 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:352-3/2022-314-II
Дана:15. децембра 2023. године
НОВИ САД



ПРЕДЛОГ

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 _____ 2023. године, доноси

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2024. ГОДИНУ

1. ДАЈЕ СЕ сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 4. седници одржаној 11. децембра 2023. 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 2024. 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 2024. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 4. седници одржаној 11. децембра 2023. године.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2024. годину дефинисани су општи подаци, анализа пословања у 2023. години, циљеви и планиране активности за 2024. годину, планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, планирани начин расподеле добити, 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 2024. 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 обавља послове управљања, уређивања и одржавања Градског гробља у Новом Саду са Спомен гробљем, Алејом хероја и Алејом великана, православног Алмашког, православног Успенског, Римокатоличког гробља са Реформатским, Евангеличким, Авијатичарским (војно) и Немачким гробљем, Јеврејског гробља, Реформатско-евангеличког гробља у Новом Саду, Русинског, Назаренског, Гробља у Петроварадину (Нови Мајур, Транцамента са Старим католичким гробљем, Војног гробља и Новог гробља), у Сремској Каменици, Футогу (Горње старо-православно, Доње ново-католичко, Доње старо-православно, Горње немачко, Доње немачко и Централно гробље), у Ветеренику, Бегечу, Будисави (Православно, Римокатоличко са

Јеврејским, Назаренско и Реформатско са Немачким), у Буковцу, Каћу (Српско-православно, Мађарско-католичко, Немачко-евангеличко, Јеврејско, Назаренско), у Кисачу (Православно, Јеврејско, Евангеличко, Баптистичко и Ново), у Ковиљу (Доње православно са Назаренским, Католичким и Јеврејским гробљем и Горње православно), у Лединцима, Старим Лединцима, Степановићеву и у Руменци (Реформатско гробље).

Програмом пословања Предузећа, између осталог, дефинисани су и визија, мисија, циљеви и планиране активности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. 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 2024. годину су: обезбеђивање потребног места за сахрањивање на свим гробљима, редовно одржавање зеленила и објеката и гробалја, 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 2024. годину.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину предвиђени су планирани приходи и расходи по наменама.

Укупни приходи планирани су у висини од 1.073.090.000,00 динара што је у односу на процену реализације укупних прихода у 2023. години више за 14.77%, а чине их следећи приходи:

- пословни приходи, у износу од 1.067.090.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних прихода у 2023. години већи су за 14,49%,

- финансијски приходи, у износу од 2.000.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних прихода у 2023. години већи су за 100,00%, и

- остали приходи, у износу од 4.000.000,00 динара, и у односу на процену реализације осталих прихода у 2023. години, већи су за 100,00%.

Укупни расходи планирани су у висини од 1.072.789.000,00 динара, што је за 14,74% више у односу на процену реализације укупних расхода у 2023. години, а чине их следећи расходи:

- пословни расходи, у износу од 1.066.449.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних расхода у 2023. години већи су за 14,80%,

- финансијски расходи у износу од 2.500.000,00 динара, и у истом су износу у односу на процену реализације финансијских расхода у 2023. години, и

- остали расходи у износу од 3.840.000,00 динара, и у односу на процену реализације пословних расхода у 2023. години већи су за 9,40%.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад за 2024. годину планирало је нето добитак у износу од 301.000,00 динара.

Расподела процењене добити за 2023. годину у процењеном износу од 63.000,00 динара вршиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2024. годину.

У Програму пословања Предузеће је за 2024. годину планирало нето зараде у износу од 289.000.000,00 динара, а бруто зараде (бруто I) у износу од 411.800.000,00 динара.

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у 2024. години износе 1.388.916,00 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 2024. години Предузеће је планирало 275 запослених на неодређено време.

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину обухваћена су и средства планирана за реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину и то:

1. за капиталне субвенције износ од 32.000.000,00 динара и

2. за услуге из делатности износ од 450.000.000,00 динара, од чега:

- за одржавање зеленила на гробљима износ од 400.000.000,00 динара, и

- за одржавање објеката и гробаља износ од 50.000.000,00 динара.

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

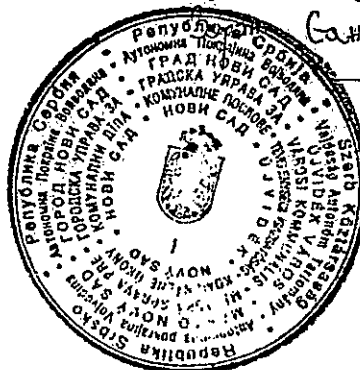
Финансијска средстава за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности планирана су у износу од 338.900.000,00 динара, од чега су за набавку добара планирана средства у износу од 178.300.000,00 динара, за услуге су планирана средства у износу од 145.600.000,00 динара, а за радове су планирана средства у износу од 15.000.000,00 динара.

Програмом пословања за 2024. 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 2023. годину.

Имајући у виду да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2024. годину израђен у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. 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 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, бр. 89/23 и 104/23), 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 2024. годину, у предложеном тексту.

в.д. НАЧЕЛНИКА
Зоран Станојевић



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 4. седници од 11. децембра 2023. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2024. 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
БРОЈ ОДЛУКЕ: 06-0620/16-23
ДАНА: 11. децембра 2023. године
НОВИ САД



ПРЕДСЕДНИК

д-р.ек. Душан Бајић



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ЗА 2024. 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 2023. ГОДИНИ.....	7
2.1. Процењени физички обим активности.....	7
2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2023. година.....	8
2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе	17
2.4. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2023. годину	18
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....	19
3.1. Циљеви јавног предузећа	19
3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду	21
програма пословања за 2024. годину.....	21
3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2024. годину	22
3.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	23
3.5. Индикатори пословања.....	26
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	28
4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2024. година.....	28
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	45
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	45
6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2023. године (процена)	47
6.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених.....	48
6.3. Динамика запошљавања.....	50
6.4. Зараде запослених.....	51
6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора	57
6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију	59
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	61
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	62
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	74
9.1. План и реализација инвестиција у 2023. години, динамика инвестиционих улагања у 2024. години	74
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	77

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

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

1.2. Визија и мисија

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

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

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

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

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

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

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

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

1.3. Стратешка документа, закони и подзаконски акти

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

- Закон о сахрањивању и гробљима („Службени гласник СРС“, бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Службени гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/05-др. закон, 120/12-УС и 84/13-УС),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16 и 95/18),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 118/21-др.закон, 138/22 и 92/23),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 91/19),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21, 44/21-др.закон, 129/21-др.закон, 130/21 и 138/22),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон, 47/18 и 111/21 – др.закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13 – усклађени дин. изн., 125/14 – усклађени дин. изн., 95/15 – усклађени дин. изн., 83/16, 91/16 – усклађени дин. изн., 104/16 - др. закон, 96/17 – усклађени дин. изн., 89/18 – усклађени дин. изн., 95/18 – др. закон, 86/19 – усклађени дин. изн., 126/20 – усклађени дин. изн., 99/21 – усклађени дин. изн., 111/21 – др. закон, 124/22 – усклађени дин. изн. и 97/23 – усклађени дин. изн.),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 - др. закон),

- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 91/19 и 92/23),
- Међународни рачуноводствени стандарди,
- Уредба о утврђивању елемената програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“, бр. 89/23 и 104/23).
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“ бр. 36/16 и 131/21),
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, број 36/13),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16, 68/17, 59/19 и 35/23),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 55/20).

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад је донет за период 2022 - 2032. године тј. за десет наредних година, а Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Лисје“ Нови Сад донет је за период 2022-2028. године. Наведене планове је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад на 70. седници од 20. октобра 2022. године. Скупштина Града Новог Сада је на 33. седници 25. новембра 2022. године донела решења о давању сагласности на наведене планове. Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2024. годину је усаглашен са наведеним плановима и уклапа се у максималне финансијске оквире који су предвиђени овим планом.

1.5. Организациона шема

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

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

Организациона шема Предузећа

ЈКП „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

НАДЗОРНИ ОДБОР

ДИРЕКТОР

КОЛЕГИЈУМ

САВЕТНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ПРАВНЕ И ОПШТЕ
ПОСЛОВЕ

САВЕТНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

САВЕТНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ
СРЕДИНЕ

САВЕТНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ЕКОНОМСКО-
ФИНАНСИЈСКЕ
ПОСЛОВЕ

РУКОВОДИЛАЦ
ЈЕДИНИЦЕ ИНТЕРНЕ
РЕВИЗИЈЕ

ЈЕДИНИЦА ИНТЕРНЕ
РЕВИЗИЈЕ

ЈЕДИНИЦА ЗА
ИНФОРМАЦИОНО-
КОМУНИКАЦИОНЕ
СИСТЕМЕ И
ТЕХНОЛОГИЈЕ

РУКОВОДИЛАЦ
ЈЕДИНИЦЕ ИНТЕРНЕ
КОНТРОЛЕ

ЈЕДИНИЦА ИНТЕРНЕ
КОНТРОЛЕ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА ЗА
УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И
САХРАЊИВАЊЕ

РУКОВОДИЛАЦ
СЕКТОРА ЗА
УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И
САХРАЊИВАЊЕ

СЕКТОР ЗА
УПРАВЉАЊЕ ГРОБЉИМА И
САХРАЊИВАЊЕ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ПОГРЕБНУ
ДЕЛАТНОСТ

СЕКТОР ЗА ПОГРЕБНУ
ДЕЛАТНОСТ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ПРЕТЕЖНУ И СРОДНЕ
ДЕЛАТНОСТИ

РУКОВОДИЛАЦ СЕКТОРА
ЗА ПРЕТЕЖНУ И СРОДНЕ
ДЕЛАТНОСТИ

СЕКТОР ЗА ПРЕТЕЖНУ И
СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ
ПОСЛОВЕ

РУКОВОДИЛАЦ СЕКТОРА
ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ
ПОСЛОВЕ

СЕКТОР ЗА
КОМЕРЦИЈАЛНЕ
ПОСЛОВЕ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ЕКОНОМСКО-
ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

СЕКТОР ЗА ЕКОНОМСКО-
ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА
ЗА ПРАВНЕ И ОПШТЕ
ПОСЛОВЕ

РУКОВОДИЛАЦ
СЕКТОРА ЗА ПРАВНЕ И
ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ
И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

РУКОВОДИЛАЦ СЛУЖБЕ
ДЕЖУРНОГ ЦЕНТРА И
СЛУЖБЕ ЗА ОРГАНИЗОВАЊЕ
ДАТА И ПОМЕНА

Служба Градског гробља

Служба спољних гробља

Служба Дежурног центра

Служба за организовање даћа и помена

Служба за уређење и одржавање зелених површина

Служба обезбеђења гробља

Служба за каменорезачке и грађевинске радове

Служба возног парка и одржавања

Служба за израду сандука и надгробних обележја

Служба катастра гробних места

Служба јавних набавки и општих комерцијалних послова

Служба волепродаје и складишног пословања

Служба рачуноводства

Служба финансијских послова

Служба наплате потраживања

Служба за управљање, персоналне и опште послове

Служба за управљање, анализу и информисање

Служба заштите на раду, заштите од пожара и заштите животне средине

1.6. Имена директора, и чланова надзорног одбора

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

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

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. 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 2023.	Процена реализације 2023.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Сахрана	ком.	4.000	3.850	96,25
2.	Споменик	ком.	330	350	106,06
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.300	1.200	92,31
4.	Ексхумација	ком.	230	220	95,65
5.	Кремација	ком.	690	690	100,00
6.	Обнова	ком.	27.000	26.000	96,30
7.	Продата погребна опрема	ком.	3.300	2.600	78,79
8.	Производња дрвених сандука	ком.	3.100	2.250	72,58
9.	Број даћа и помена	ком.	1.500	1.550	103,33
10.	Продате гробнице	ком.	140	130	92,86
11.	Транспортне услуге	ком.	2.800	2.600	92,86
12.	Производња лимених сандука	ком.	500	300	60,00

Број продатих споменика и реализованих даћа и помена се процењује у већем обиму од плана за 2023. годину. Незнатно смањен ниво реализације физичког обима процењује се код броја сахрана, продатих гробница и погребне опреме, накнада за каменорезачке радове, ексхумација, обнова, транспортних услуга и производње дрвених и лимених сандука, у односу на планирану вредност. С обзиром да се Предузеће суочило са непланираним радовима на санирању последица невремена које се догодило током јула ове године, ангажовани су сви капацитети у циљу обезбеђења несметаног функционисања делатности што је утицало на смањење реализације појединих сегмената физичког обима.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине – 2023.
година

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.039.342	1.009.051
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	8.080	8.547
010	1. Улагања у развој	0004	8.080	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		8.547
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	1.031.262	1.000.504
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	860.103	847.484
023	2. Постројења и опрема	0011	171.159	152.034
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		986
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у инострани	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	188.738	191.750
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	105.696	130.395
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	33.353	45.629
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	70.370	81.182
13	3. Роба	0034	1.973	3.415
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		169
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	9.579	12.382
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.579	12.382
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	11.777	12.944
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11.777	12.944
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	1.930	2.300
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.930	2.300
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	53.646	29.121
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6.110	4.608
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.228.080	1.200.801
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.143.097	4.008.181
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	406.977	401.499
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	225.950	207.143
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	122.169	135.498
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	121.165	135.435
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.004	63
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	37.233	38.279
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	37.233	38.279
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	31.459	31.942
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	5.774	6.337
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	16.772	11.542
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	629.276	590.129
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	137.822	159.352
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.624	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	2.624	

428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18.700	10.185
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	70.540	83.730
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	70.540	83.730
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	8.610	24.558
44, 45 и 46 осим 487	1. Остале краткорочне обавезе	0450		20.516
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.870	4.042
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.740	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	37.348	40.879
	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	1.228.080	1.200.801
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.143.097	4.008.181

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.- 31.12.2023	Реализација (процена) 01.01.- 31.12.2023
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	930.690	932.009
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	30.000	29.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	30.000	29.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	868.690	871.009
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	868.690	871.009
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	32.000	32.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	929.846	928.936
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	20.000	14.600
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	163.700	184.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	527.406	527.406
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	353.892	353.892
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	58.108	58.108
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	115.406	115.406
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	65.000	65.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	120.410	106.950
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.500	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28.830	30.680
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	844	3.073
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.000	1.000

660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	2.000	1.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.500	2.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	2.500	2.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	500	1.500
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.000	2.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.340	3.510
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	936.690	935.009
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	935.686	934.946
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.004	63
	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	1.004	63
	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	1.004	63
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 16

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.050.690	1.013.823
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.018.690	991.842
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		175
3. Примљене камате из пословних активности	3004		243
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	32.000	21.563
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.072.486	1.041.014
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	540.800	505.356
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	527.406	469.701
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.100	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.180	3.575
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		62.382
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	21.796	27.191
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0

1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.050.690	1.013.823
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.072.486	1.041.014
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	21.796	27.191
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	75.442	56.312
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	53.646	29.121

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

На основу процене пословања до краја 2023. године, очекује се остварење планираног укупног прихода у висини од 935.009.000,00 динара, укупних расхода у висини од 934.946.000,00 динара и добитак у износу од 63.000,00 динара.

Процењена реализација прихода у 2023. години је на приближно истом нивоу планираних прихода за 2023. годину, процењена реализација расхода такође је на приближном нивоу плана расхода за 2023. годину и процењен је позитиван пословни резултат на крају текуће године.

Поред свега наведеног, треба напоменути да цене погребних услуга нису повећаване у току 2023. године.

У наредним табелама укупних прихода и расхода се види структура планираних и остварених (процењених) билансних позиција, то јест финансијских показатеља пословања у 2023. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2023.	Процена реализације 2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	930.690	932.009	100,14
1а.	Приходи од услуга из делатности	351.818	351.818	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	578.872	580.191	100,23
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.000	50,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	50,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	936.690	935.009	99,82

Процена реализације укупног прихода износи 935.009.000,00 динара и представља остварење од 99,82% плана за 2023. годину.

У 2023. години процена је да ће се приходи од услуга из делатности реализовати 100% у планираном износу од 351.818.000,00 динара и тиме узети учешће у укупном приходу предузећа у висини од 37,63%. Процена реализације прихода од продаје робе, производа и услуга, као и осталих пословних прихода у износу од 580.191.000,00 динара представља остварење које је за 0,23% веће од планиране вредности.

Реализација финансијских прихода у 2023. години процењена је на износ од 1.000.000,00 динара, што је за 50% мање од планираног износа и остали приходи су за 50% мањи од планиране вредности и износе 2.000.000,00 динара.

Укупни расходи на крају 2023. године процењени су у износу од 934.946.000,00 динара, што у односу на план од 935.686.000,00 динара представља реализацију од 99,92%.

Процењена висина капитала за 2023. годину износи 401.499.000,00 динара што је за 1,35% мање плана за исту годину.

Планирана инвестициона улагања у 2023. години износе 24.000.000,00 динара, а реализовано је 19.397.800,00 динара, што представља 80,82% планираног.

Планирани број запослених за 2023. 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 2023.	Процена реализације 2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни расходи	929.846	928.936	99,90
2.	Финансијски расходи	2.500	2.500	100,00
3.	Остали расходи	3.340	3.510	105,09
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	935.686	934.946	99,92

2.4. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2023. годину

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

- Обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу и осталим гробљима,
- Наставак радова на инфраструктурном опремању X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду - наставак радова,
- Изградња Врта сећања на Градском гробљу - I фаза,
- Набавка планиране опреме,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- Редовно одржавање зеленила и објеката и гробаља,
- Рационализација трошкова пословања,
- Обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2023. годину,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за 2023. годину.

У 2023. години кроз Програм инвестиционих активности реализоване су следеће активности: Изградња Врта сећања на Градском гробљу - I фаза, набавка електричног возила за превоз умрлог и набавка самоходне косачице са прикључцима. Реализоване инвестиционе активности представљају реализацију од 80,82% плана.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. 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 2024. годину су:

- Обезбеђење места за сахрањивање на Градском гробљу и осталим гробљима,
- Наставак радова на инфраструктурном опремању X и XI гробног поља на Градском гробљу у Новом Саду - наставак радова,
- Изградња Алеје заслужних грађана на Градском гробљу у Новом Саду,
- Изградња Врта сећања на Градском гробљу,
- Изградња гробних поља у Буковцу,
- Набавка мултифункционалне чистилице,
- Обезбеђење континуитета у пружању погребних услуга,
- Редовно одржавање гробаља, зеленила и објеката,
- Попуна уништеног зеленила на свим гробљима које је проузроковало олујно невреме у 2023. године (у складу са могућностима),
- Обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- Рационализација трошкова пословања,
- Обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2024. годину,
- Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- Обезбеђење ликвидности Предузећа,
- Реализација плана физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- Реализација плана набавки за 2024. годину.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024 година	2025 година	2026 година		
1. Производња дрвених сандука	ком	2023.	2.250	2.500	2.600	2.700	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање столарске службе
2. Производња лимених сандука	ком	2023.	300	400	450	500	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Повећано ангажовање лимарске службе
3. Повећање броја услуга кремирања	ком	2023.	690	700	710	720	Месечни извештај о реализацији физичког обима	Промоција услуге кремирања у земљи и окружењу
4. Реализација Програма инвестиционих активности и услуга из делатности	%	2023.	100	100	100	100	Извештај о реализацији програма инвестиционих активности и услуга из делатности	Реализација планираних инвестиционих радова. Спровођење редовних активности на одржавању зеленила и објеката и гробалја. Благовремено расписивање јавних набавки и њихова реализација.
5. Унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима	оцена	2023.	4,28	4,3	4,4	4,5	Анкета	Утврђивање најчешћих рекламација, њихово анализирање и предузимање неопходних мера како би број рекламација смањили на што мањи број.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду програма пословања за 2024. годину

Програм пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад је сачињен у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, („Службени гласник РС“, бр. 89/23 и 104/23) коју је донела Влада Републике Србије, као и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. – 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, које су саставни део наведене Уредбе.

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

Програм пословања за 2024. годину се заснива на принципима и вредностима који су важили у 2023. години уз одређена увећања или смањења финансијских показатеља који ће обезбедити позитиван пословни резултат тј. добит на крају 2024. године.

Основа финансијског плана за 2024. годину је Програм пословања за 2023. годину, процена реализације Програма пословања до краја године и опредељена финансијска средства за Програм инвестиционих активности и услуга из делатности за 2024. годину.

Процењено остварење прихода у 2023. години износи 935.009.000,00 динара док је процењено остварење укупних расхода у истој години 934.946.000,00 динара, што имплицира да ће на крају пословне 2023. године бити остварен добитак у износу од 63.000,00 динара.

У 2024. години приходи су планирани у износу 1.073.090.000,00 динара, док су расходи планирани у износу 1.072.789.000,00 динара, што значи да је планиран позитиван пословни резултат тј. добит у износу од 301.000,00 динара.

Зараде за 2024. годину су планиране на основу смерница о изради Програма пословања за 2024. годину. Планирана годишња маса зарада за 2024. годину обрачуната је на бази вредности просечне бруто зараде запосленог планиране за период у коме је у пуном обиму примењен Посебан колективни уговор за Јавна комунална предузећа и друга предузећа Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 10/22) и Појединачни колективни уговор за ЈКП „Лисје“ Нови Сад од 17. јула 2022. године. С обзиром да ће од 1. јануара 2024. године минимална цена рада по радном часу утврђене одлуком Социјално – економског савета Републике Србије бити повећана са 230,00 динара (нето) на 271,00 динара, свим запосленима биће обезбеђена исплата минималне зараде на нивоу од 47.154,00 динара.

Планирани број запослених за 2024. годину износи 275.

3.3. Анализа тржишта и планирани физички обим активности за 2024. годину

У табели физичког обима производње и услуга приказан је план за 2024. годину и његово поређење са планом за 2023. годину.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	План 2023.	Процена реализације 2023.	План 2024.	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сахрана	ком.	4.000	3.850	4.100	102,50
2.	Споменик	ком.	330	350	360	109,09
3.	Накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.300	1.200	1.350	103,85
4.	Ексхумација	ком.	230	220	230	100,00
5.	Кремација	ком.	690	690	700	101,45
6.	Обнова	ком.	27.000	26.000	27.000	100,00
7.	Продата погребна опрема	ком.	3.300	2.600	3.000	90,91
8.	Производња дрвених сандука	ком.	3.100	2.250	2.500	80,65
9.	Број даћа и помена	ком.	1.500	1.550	1.600	106,67
10.	Продате гробнице	ком.	140	130	140	100,00
11.	Транспортне услуге	ком.	2.800	2.600	2.650	94,64
12.	Производња лимених сандука	ком.	500	300	400	80,00

За 2024. годину планирано је повећање физичког обима активности у односу на план 2023. године у следећим сегментима: број сахрана, продатих споменика, накнада за каменорезачке радове, број кремација и број даћа и помена, за 2,5%, 9,09%, 3,85%, 1,45% и 6,67% респективно. Број продатих гробница, број обнова и број ексхумација планира се на истом нивоу као и прошле године. У односу на планиране вредности у текућој години, у 2024. години се процењује незнатно смањење броја продате погребне опреме, произведених дрвених сандука, произведених лимених сандука и броја транспортних услуга.

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

Мађарско-католичко, Немачко-евангеличко, Јеврејско, Назаренско), у Кисачу (Православно, Јеврејско, Евангеличко, Баптистичко и Ново), у Ковиљу (Доње православно са Назаренским, Католичким и Јеврејским гробљем и Горње православно), у Лединцима, Старим Лединцима, Степановићеву и у Руменци (Реформатско гробље).

Предузеће има највећи комплекс објеката на Градском гробљу, где се налази и комплекс крематоријума са кремационом пећи и припадајућим потребним постројењима, затим објекте на старим гробљима у Новом Саду, као и на гробљима у околним местима у којима пружа погребне услуге. Један од објеката је и Дежурни центар, који ради 24 часа свих 365 дана у години, у којем се организују све погребне услуге, заказују сахране, врши продаја погребне опреме и организује превоз посмртних остатака умрлог. Управна зграда Предузећа се од пролећа 2021. године налази на Градском гробљу у Новом Саду, након што је завршена доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта, која је отпочета 2018. године. Све службе Предузећа су се уселиле у поменути објект на Градском гробљу, а лоцирањем свих служби на једном месту, омогућено је несметано обављање свих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, што директно утиче на повећање нивоа квалитета услуга, јер грађани све послове обављају на једној локацији – од избора погребне опреме и заказивања сахране, до решавања свих спорних питања на лицу места.

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

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

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

3.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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

Управљање ризиком доноси одређене користи кроз процес реализације:

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

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

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

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

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

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

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

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

Пословни ризици и план управљања ризицима

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

3.5. Индикатори пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	354.397	407.783	406.977	398.210
	Реализација	412.785	415.786	401.499	-
	% одступања реализације од плана	+16%	+2%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	-3%	-1%
Укупна имовина	План	1.381.882	1.441.472	1.228.080	1.225.007
	Реализација	1.275.347	1.244.556	1.200.801	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-14%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	-4%	+2%
Пословни приходи	План	740.909	834.281	930.690	1.067.090
	Реализација	779.398	851.062	932.009	-
	% одступања реализације од плана	+5%	+2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+10%	+14%
Пословни расходи	План	742.425	831.455	929.846	1.066.449
	Реализација	752.919	845.118	928.936	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+2%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+10%	+15%
Пословни резултат	План	-1.516	2.826	844	641
	Реализација	26.479	5.944	3.073	-
	% одступања реализације од плана	+1847%	+110%	+264%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-78%	-48%	-79%
Нето резултат	План	944	986	1.004	301
	Реализација	7.341	6.751	63	-
	% одступања реализације од плана	+678%	+585%	-94%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-8%	-99%	+378%
Број запослених на дан 31.12.	План	275	275	275	275
	Реализација	266	261	275	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-5%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+5%	0%
Просечна нето зарада	План	56.576	65.303	77.110	87.576
	Реализација	62.155	70.172	79.456	-
	% одступања реализације од плана	+10%	+7%	+3%	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+13%	+13%	+10%
Инвестиције	План	30.000	44.000	24.000	32.000
	Реализација	29.633	41.361	19.398	-
% одступања реализације од плана		-1%	-6%	-19%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+40%	-53%	+65%

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

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

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	75.657	73.183	65.063	78.851
ROA	0,58	0,54	0,01	0,02
ROE	1,78	1,62	0,02	0,08
Оперативни новчани ток	81.205	32.969	-27.191	19.776
Дуг / капитал	66,78	55,08	52,10	53,78
Ликвидност	100,39	109,37	112,17	137,79
% зарада у пословним приходима	50,01	54,44	56,59	57,95

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
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

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	30.000	44.000	24.000	32.000
	Пренето	29.633	41.361	19.398	-
	Реализовано	29.633	41.361	19.398	-
Остали приходи из буџета	План	270.000	287.000	387.000	450.000
	Пренето	269.998	287.000	387.000	-
	Реализовано	269.998	287.000	387.000	-
Укупно приходи из буџета	План	300.000	331.000	411.000	482.000
	Пренето	299.631	328.361	406.398	-
	Реализовано	299.631	328.361	406.398	-

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2024. година

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.013.068	1.033.634	1.019.620	1.007.468
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	8.547	8.547	8.547	6.052
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	8.547	8.547	8.547	6.052
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	1.004.521	1.025.087	1.011.073	1.001.416
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	850.484	857.242	838.710	832.351
023	2. Постројења и опрема	0011	153.051	166.859	171.377	168.316
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	986	986	986	749
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	207.476	236.530	223.525	217.539
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	132.441	136.225	129.789	131.333
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	46.629	51.379	44.648	39.353
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	82.488	82.488	82.488	89.222
13	3. Роба	0034	3.324	2.358	2.653	2.758
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	13.059	24.025	25.098	17.023
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	13.059	24.025	25.098	17.023
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	18.544	16.231	15.330	13.746
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	18.544	16.231	15.330	13.746

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	2.100	2.250	1.800	1.950
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	2.100	2.250	1.800	1.950
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	35.544	52.479	46.587	48.897
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.788	5.320	4.921	4.590
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.220.544	1.270.164	1.243.145	1.225.007
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.090.229	4.090.229	4.090.229	4.090.229
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	401.861	401.701	401.453	398.210
30, осим 308	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36.929	36.929	36.929	36.929
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
308	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	219.668	219.668	219.668	216.692
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	123.335	123.175	122.927	122.660
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	123.122	122.909	122.643	122.359
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	213	266	284	301
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				

351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	38.279	38.279	38.279	41.478
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	38.279	38.279	38.279	41.478
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	31.942	31.942	31.942	33.425
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	6.337	6.337	6.337	8.053
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 418 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 418 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12.522	12.522	12.522	14.789
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	604.676	635.641	603.736	612.657
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	163.206	182.021	187.155	157.873
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				

и 429 (део)						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16.772	31.845	38.253	19.082
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	91.366	95.242	90.087	80.070
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	91.366	95.242	90.087	80.070
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	12.036	10.475	12.636	11.639
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	12.036	10.475	12.636	11.639
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	43.032	44.459	46.179	47.082
	Б. 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	1.220.544	1.270.164	1.243.145	1.225.007
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.090.229	4.090.229	4.090.229	4.090.229

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	268.302	532.543	800.096	1.067.090
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	7.000	13.000	20.000	30.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	7.000	13.000	20.000	30.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	251.302	499.543	750.096	997.090
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	251.302	499.543	750.096	997.090
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	10.000	20.000	30.000	40.000
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	268.029	532.213	799.747	1.066.449
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6.000	12.000	18.000	23.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	54.500	110.700	165.900	219.700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	155.197	304.244	456.817	618.389
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	102.900	205.400	308.600	411.800
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.700	30.800	46.500	62.200
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	36.597	68.044	101.717	144.389
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19.600	38.000	58.000	78.550
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.600	45.005	67.005	89.270

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125	2.250	3.375	4.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.007	20.014	30.650	33.040
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	273	330	349	641
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	500	950	1.600	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	500	950	1.600	2.000
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	600	1.000	1.700	2.500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	600	1.000	1.700	2.500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	100	50	100	500
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	2.000	3.000	4.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	960	2.014	2.965	3.840
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	269.802	535.493	804.696	1.073.090
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	269.589	535.227	804.412	1.072.789
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	213	266	284	301
	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	213	266	284	301
	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	213	266	284	301
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
- у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024	План 01.01- 30.06.2024	План 01.01- 30.09.2024	План 01.01- 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	282.623	546.082	885.368	1.186.653
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	265.534	527.935	859.157	1.154.337
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	39	68	120	174
3. Примљене камате из пословних активности	3004	50	79	91	142
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	17.000	18.000	26.000	32.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	276.200	522.724	867.902	1.166.877
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	101.707	208.440	403.257	542.064
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	155.197	304.244	456.817	618.389
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	6.200	1.500	1.500	2.400
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013				
8. Остали одливи из пословних активности	3014	13.096	8.540	6.328	4.024
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.423	23.358	17.466	19.776
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				
V. 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	282.623	546.082	885.368	1.186.653
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	276.200	522.724	867.902	1.166.877
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ((3048 - 3049) ≥ 0)	3050	6.423	23.358	17.466	19.776
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29.121	29.121	29.121	29.121
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Џ. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	35.544	52.479	46.587	48.897

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2024. годину су планирани у висини од 1.073.090.000,00 динара, што је за 14,77% веће од процене реализације за 2023. годину, а у односу на План за 2023. годину веће за 14,56%.

Укупни пословни приходи за 2024. годину су планирани у висини од 1.067.090.000,00 динара и за 14,49% су већи од процене реализације истих прихода у 2023. години и већи за 14,66% од Плана за 2023. годину.

Планирани расходи за 2023. годину износе 1.072.789.000,00 динара и већи су од Плана за 2023. годину за 14,65%, а од процене реализације за 2023. годину већи су за 14,74%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2024. годину опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 450.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 409.090.909,09 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, која су опредељена Предузећу за 2024. годину, износи 482.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 38,12%, а остатак од 61,88% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и претежних делатности. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 658.000.000,00 динара, већи су од Плана за 2023. годину за 13,67%, а процене реализације у 2023. години већи за 13,41%. Финансијски приходи су на нивоу планираних за 2023. годину и износе 2.000.000,00 динара.

Остали приходи у 2024. години планирани су у висини од 4.000.000,00 динара, што је у висини истих прихода планираних у 2023. години.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2023.	Процена реализације 2023.	План 2024.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	930.690	932.009	1.067.090	114,66	114,49
1а.	Приходи од услуга из делатности	351.818	351.818	409.090	116,28	116,28
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи	578.872	580.191	658.000	113,67	113,41
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.000	1.000	2.000	100,00	200,00
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.000	2.000	4.000	100,00	200,00
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	936.690	935.009	1.073.090	114,56	114,77

Висина пословних расхода је већа за 14,69% од планске вредности истих расхода у 2023. години, а од процене реализације у 2023. години већи за 14,80%.

Финансијски расходи у 2024. години планирани су у висини од 2.500.000,00 динара, што је у висини истих расхода планираних у 2023. години.

Остали расходи су већи од Плана за 2023. години за 14,97%, а од процене реализације вредности за 2023. годину већи су за 9,40% и износе 3.840.000,00 динара.

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

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2023.	Процена реализације 2023.	План 2024.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	929.846	928.936	1.066.449	114,69	114,80
2.	Финансијски расходи	2.500	2.500	2.500	100,00	100,00
3.	Остали расходи	3.340	3.510	3.840	114,97	109,40
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	935.686	934.946	1.072.789	114,65	114,74

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 од 26.12.2011. године и није кориговало цене накнада за коришћење и одржавање гробног места од 26.3.2010. године, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2023.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	24.000.000	19.397.800	19.397.800	-	
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	387.000.000	387.000.000	387.000.000	-	
УКУПНО	411.000.000	406.397.800	406.397.800	-	

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2024. 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.	17.000.000	18.000.000	26.000.000	32.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	130.690.000	216.110.000	324.970.000	450.000.000
УКУПНО	147.690.000	234.110.000	350.970.000	482.000.000

* 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 2024. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 482.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 32.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 400.000.000,00 динара и 50.000.000,00 динара за одржавање објеката и гробаља. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2024. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 6 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2024. години.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње, набавку опреме и одржавање зеленила и објеката и гробаља. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за реализацију услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката и гробаља), како у количини и цени, тако и у начину фактурисања и плаћања тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2024. години износе 450.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 409.090.909,09 динара.

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

Однос између ових прихода у 2024. години након израде Програма износи 38,12%:61,88% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2024. години буџетски финансира у висини 38,12% од укупног прихода, а остатак од 61,88% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту. Треба напоменути да буџетско финансирање Јавно комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад не значи субвенционисање Предузећа, већ финансирање реализованих послова на одржавању зеленила и објеката и гробаља које обављају службе предузећа по предложеном и усвојеном Програму одржавања за текућу годину.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2024. године бити усмерена за изградњу гробних поља у Буковцу, затим набавку опреме неопходне за обављање делатности. Планирана средства за ове намене у 2024. години износе 32.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

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

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Процена реализације 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-31.06.2024.	План 01.01-31.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	248.855.000	248.855.000	72.100.000	144.100.000	216.550.000	289.000.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	353.892.000	353.892.000	102.900.000	205.400.000	308.600.000	411.800.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	412.000.000	412.000.000	118.600.000	236.200.000	355.100.000	474.000.000
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	57.000.000	57.000.000	20.000.000	40.000.000	60.000.000	80.000.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	44	44	66	66	66	66
9.а.***	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	21.000.000	21.000.000				
10.а.***	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	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	1.406.250	1.240.790	347.222	694.445	1.041.667	1.388.916
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	19.000.000	19.000.000	4.000.000	9.000.000	13.500.000	19.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	1.000.000	1.000.000	250.000	350.000	425.000	500.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу						
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	6.000.000	6.000.000	2.000.000	3.000.000	4.750.000	6.500.000
23.	Број прималаца отпремнине	12	12	4	6	10	14
24.	Отпремнина по основу технолошког вишка (сопствена средства)			0	0	0	10.000.000
25.	Јубиларне награде	9.000.000	5.697.802	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
26.	Број прималаца јубиларних награда	37	36	25	25	25	25
27.	Смештај и исхрана на терену						
28.	Помоћ радницима и породици радника	18.000.000	18.000.000	4.000.000	8.000.000	14.000.000	18.000.000
29.	Стипендије						
30.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	4.000.000	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
31.	Трошкови стручног усавршавања запослених						
32.	УКУПНО	527.406.250	523.938.592	155.197.222	304.244.445	456.816.667	618.388.916

* 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***: У процени за 2023. годину, вредност накнада по Уговору о привременим и повременим пословима исказана кроз две ставке и износи 57.000.000 динара, с тим што је 36.000.000 динара планирано за 28 запослених, а 21.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица. За 2024. годину Предузеће наведене накнаде планира у једној ставци, јер се очекује да ће добити одобрење Министарства државне управе и локалне самоуправе за додатно запошљавање 38 радника, што ће укупно износити 66 запослених.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

Процењена добит Предузећа за 2023. годину износи 63.000,00 динара и распоредиће се у складу са законом и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2024. годину.

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

На крају пословне 2020. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода износи 792.256,82 динара, расподела је извршена 50% Оснивачу и 50% Предузећу.

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

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

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

План зарада и запошљавања за 2024. годину односи се на утврђивање броја запослених, везано за Закон о буџетском систему и Одлуку о максималном броју запослених за 2017. годину, која је важила током претходних година.

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, сходно Одлуци о максималном броју запослених и за 2024. годину планира 275 запослених, колико је поменутом Одлуком и утврђено.

Зараде за 2024. годину су планиране на основу смерница Владе РС о изради Програма пословања за 2024. годину. Цена рада по радном часу је са 230,00 динара повећана на 271,00 динара (у нето износу), тако да минимална зарада у 2024. години за све запослене износи 47.154,00 динара, односно повећава се за 17,82%.

Поменуто повећање цене рада има за последицу повећање основне зараде, минулог рада, годишњег одмора, боловања, плаћеног одсуства, а повећањем просечне зараде у Републици Србији повећава се и износ за исплату регреса. Начин обрачуна накнада за топли оброк, минули рад и регрес остаје исти.

С обзиром на напред наведено, вредност планираних бруто II зарада за старозапослене износи 470.169.600,00 динара и 3.830.400,00 динара за пословодство. Укупни годишњи фонд средстава планираних за бруто II зараде запослених у 2024. години износи 474.000.000,00 динара. Структура зарада је детаљно разрађена у табелама прилога 11.

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

Просечна планирана месечна бруто I зарада по запосленом износи 124.788,00 динара.

У оквиру осталих личних расхода који чине трошкове запослених, а приказани су детаљно у табели прилога 7, види се план реализације личних расхода до краја 2024. године, а планирани су на бази реализације до краја 2023. године, имајући у виду и ограничења која су дата у смерницама за израду Програма.

Укупна финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2024. 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 2024. годину износи 1.388.916,00 динара.

Трошкови јубиларних награда планирани су на бази података кадровске службе о броју добитника јубиларних награда у 2024. години (за 10, 15, 20, 25 и 30 година стажа) и начину исплате јубиларних награда који је утврђен Законом и Колективним уговором. Основица за обрачун је процењена просечна месечна зарада код послодавца за фебруар 2024. године увећана за износ пореза на зараде, као и број који ће бити исплаћен. У 2024. години опредељена финансијска средства за исплату јубиларних награде износе су 5.000.000,00 динара за 25 запослених.

Висина трошкова дневница за службена путовања износи 500.000,00 динара. Трошкови превоза запослених износе 19.000.000,00 динара.

Трошкови отпремнина за одлазак у пензију у висини од 6.500.000,00 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.

Отпремнине по основу технолошког вишка из сопствених средстава планиране су у висини од 10.000.000,00 динара. Наиме, постоји одређени број радника инвалида, који нису у могућности да испуњавају своје радне обавезе, а не могу стално бити на боловању. Они се налазе на непродуктивним радним местима, чије гашење не би изазвало последице по рад Предузећа, тако да би се исплатом отпремнина решило питање таквих радних места, уколико Предузеће буде у могућности да исфинансира ову планску позицију.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, ЈКП „Лисје“ Нови Сад планира 80.000.000,00 динара за укупно 66 запослена, узимајући у обзир да Предузеће рачуна да ће тражити сагласност од Министарства државне управе и локалне самоуправе за додатно запошљавање 38 радника посредством агенције за привремено запошљавање, поред 28 радника за које није потребна сагласност.

На основу закљученог и потписаног Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, прописана је обавеза послодавца да планира и запосленом исплати солидарну помоћ у нето износу од 41.800,00 динара, односно 46.444,44 динара у бруто износу. У 2024. години, планирана средства за ове намене износе 12.900.000,00 динара. Разлику до укупно планираних 18.000.000,00 динара чине планирана средства за финансирање помоћи запосленима у случају смрти члана уже породице као и приликом рођења детета. Ова позиција је и извор средстава помоћи у лечењу запослених, који нису у могућности да сами снесу трошкове лечења.

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

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

6.1. Број запослених по секторима/организационим јединицама на дан 31.12.2023. године (процена)

Прилог 8

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	10	13	10	10	
2	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	12	52	48	48	
3	Сектор за погребну делатност	24	85	78	78	
4	Сектор за претежну и сродне делатности	57	91	88	88	
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	11	11	
6	Сектор за економско-финансијске послове	12	16	15	15	
7	Сектор за правне и опште послове	15	23	20	20	
8	Јединица интерне контроле	2	2	2	2	
9	Јединица интерне ревизије	2	1	1	1	
10	Јединица за информационо-комуникационе системе и технологије	2	2	2	2	
	УКУПНО:	145	296	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 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	55	55	3	3
2	ВС	20	20		
3	ВКВ	6	6		
4	ССС	90	90		
5	КВ	60	60		
6	ПК	11	11		
7	НК	33	33		
УКУПНО		275	275	3	3

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.*	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	22	22
3	10 до 15	33	33
4	15 до 20	77	77
5	20 до 25	43	43
6	25 до 30	33	33
7	30 до 35	26	26
8	Преко 35	38	38
УКУПНО		275	275

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.*	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	50	50
3	40 до 50	82	82
4	50 до 60	99	99
5	Преко 60	42	42
УКУПНО		275	275
Просечна старост		50	50

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.*	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	180	180	1	1
2	Женски	95	95	2	2
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, Јединица интерне контроле и Јединица за информационо-комуникационе системе и технологије.

Пословодство чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У прилогу број 8. који приказује број запослених по секторима у 2023. години види се да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности, то јест, 32,00% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 28,36% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 17,45%. Број запослених у основној делатности тренутно износи 214, што чини 77,82% од укупног броја запослених у Предузећу.

Планирани број запослених у 2024. години је 275.

У табели квалификациона структура планираних запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 32,73%, квалификовани 21,82% и високом стручном спремом 20,00%. Најмање је учешће запослених који су висококвалификовани 2,18% и полуквалификовани 4,00%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 50 до 60 година, којих има 36,00%, затим запослени просечне старости 40-50 година којих има 29,82%, најмање је заступљено запослених до 30 година старости којих има 0,73%.

Према радном стажу, од укупно 275 планираних запослених, највише је радника са стажом од 15-20 година, којих има 28,00%, следе запослени са радним стажом од 20 до 25 година са 15,64%. Најмање је учешће запослених са стажом до 5 година којих има 1,09%.

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

6.3. Динамика запошљавања

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године*	275		Стање на дан 30.06.2024. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	275		Стање на дан 30.09.2024. године	275
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	275		Стање на дан 30.09.2024. године	275
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	275		Стање на дан 31.12.2024. године	275

*ЈКП "Лисје" Нови Сад у Програму пословања за 2024. годину планира отпремине за 14 радника. Коначан број радних места зависиће од радника који у складу са законом могу, а не морају да оду у пензију. Уколико се одлив кадрова, по основу одласка у пензију у Предузећу реализује у току 2024. године, планира се пријем кадрова у складу са законом

6.4. Зараде запослених

Прилог 11

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

у динарима

Исплата по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	258	28.029.060	108.640	257	27.791.498	108.139				1	237.562	237.562
II	260	27.176.241	104.524	259	26.959.378	104.091				1	216.863	216.863
III	260	28.862.620	111.010	259	28.613.086	110.476				1	249.534	249.534
IV	255	28.105.673	110.219	254	27.880.221	109.765				1	225.452	225.452
V	256	29.397.964	114.836	255	29.144.994	114.294				1	252.970	252.970
VI	260	29.587.282	113.798	259	29.339.699	113.281				1	247.583	247.583
VII	260	29.497.215	113.451	259	29.263.068	112.985				1	234.147	234.147
VIII	256	29.597.892	115.617	255	29.348.258	115.092				1	249.634	249.634
IX	255	27.038.572	102.033	254	26.810.125	105.552				1	228.447	228.447
X	256	27.786.514	108.541	255	27.546.333	108.025				1	240.181	240.181
XI	275	34.000.000	123.636	274	33.748.000	123.168				1	252.000	252.000
XII	275	34.812.967	126.593	274	34.560.967	126.135				1	252.000	252.000
УКУПНО		353.892.000			351.005.627						2.886.373	
ПРОСЕК	261	29.491.000	112.992	260	29.250.469	112.502				1	240.531	

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

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

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	34.700.000	126.182	274	34.422.800	125.631				1	277.200	277.200
II	275	34.100.000	124.000	274	33.822.800	123.441				1	277.200	277.200
III	275	34.100.000	124.000	274	33.822.800	123.441				1	277.200	277.200
IV	275	34.400.000	125.091	274	34.122.800	124.536				1	277.200	277.200
V	275	34.700.000	126.182	274	34.422.800	125.631				1	277.200	277.200
VI	275	33.400.000	121.455	274	33.122.800	120.886				1	277.200	277.200
VII	275	34.700.000	126.182	274	34.422.800	125.631				1	277.200	277.200
VIII	275	34.400.000	125.091	274	34.122.800	124.536				1	277.200	277.200
IX	275	34.100.000	124.000	274	33.822.800	123.441				1	277.200	277.200
X	275	34.700.000	126.182	274	34.422.800	125.631				1	277.200	277.200
XI	275	34.100.000	124.000	274	33.822.800	123.441				1	277.200	277.200
XII	275	34.400.000	125.091	274	34.122.800	124.536				1	277.200	277.200
УКУПНО	275	411.800.000		274	408.473.600					1	3.326.400	
ПРОСЕК	275	34.316.667	124.788		34.039.467	124.232				1	277.200	277.200

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

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2024. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	275	40.000.000	145.455	274	39.680.800	144.821				1	319.200	319.200
II	275	39.300.000	142.909	274	38.980.800	142.266				1	319.200	319.200
III	275	39.300.000	142.909	274	38.980.800	142.266				1	319.200	319.200
IV	275	39.600.000	144.000	274	39.280.800	143.361				1	319.200	319.200
V	275	40.000.000	145.455	274	39.680.800	144.821				1	319.200	319.200
VI	275	38.000.000	138.182	274	37.680.800	137.522				1	319.200	319.200
VII	275	40.000.000	145.455	274	39.680.800	144.821				1	319.200	319.200
VIII	275	39.600.000	144.000	274	39.280.800	143.361				1	319.200	319.200
IX	275	39.300.000	142.909	274	38.980.800	142.266				1	319.200	319.200
X	275	40.000.000	145.455	274	39.680.800	144.821				1	319.200	319.200
XI	275	39.300.000	142.909	274	38.980.800	142.266				1	319.200	319.200
XII	275	39.600.000	144.000	274	39.280.800	143.361				1	319.200	319.200
УКУПНО	275	474.000.000		274	470.169.600					1	3.830.400	
ПРОСЕК	275	39.500.000	143.636	274	39.180.800	142.996				1	319.200	319.200

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

Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	81.047	56.814	94.825	66.472
	Највиша зарада	168.382	118.036	198.928	139.449
Пословодство (Директор)	Најнижа зарада	241.237	169.107	277.200	194.400
	Највиша зарада	241.237	169.107	277.200	194.400

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. до _____ 2024. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2024. _____ 2024. године - Бруто 2**

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

6.5. Накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. 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	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VIII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IX	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
X	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
УКУПНО	800.000	200.000	300.000		900.000	300.000	300.000	
ПРОСЕК	66.667	16.667	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – процена реализације 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. 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	77.162	0	38.581	2	115.743	38.581	38.581	2
II	77.160	0	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
III	77.162	0	38.581	2	115.743	38.581	38.581	2
IV	77.160	0	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
V	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
VI	121.964	38.580	41.692	2	115.743	38.581	38.581	2
VII	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
VIII	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
IX	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
X	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
XI	115.740	38.580	38.580	2	115.743	38.581	38.581	2
XII	115.742	38.580	38.581	2	115.743	38.581	38.581	2
УКУПНО	1.240.790	308.640	466.075	2	1.388.916	462.972	462.972	2
ПРОСЕК	103.399	25.720	38.840	2	115.743	38.581	38.581	2

* Нови сазив НО датира од маја месеца 2023. године, од када се накнада исплаћује и председнику и члановима.

6.6. Накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. 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 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. 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

	Назив кредита / Пројекта	Оригина лна валута	Гаранција државе	Стање кредитно задуженост и у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитно задуженост и у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлаче ња кредита	Рок отплате без периода почека	Перио д почека (Grace period)	Датум прве отплат е	Камат на стопа	Број отплат а током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитно задуженост и у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитно задуженост и у динарима на дан 31.12.2024. године
			Да/Не	Укупно главниц а	Укупн о камата										
Кредитор:															
Домћи кредитор															
..... -															
..... -															
Страни кредитор															
..... -															
..... -															
Укупно кредитно задужење				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
од чега заликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ЈКП „Лисје“ Нови Сад не планира кредитно задуживање у 2024. 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 2024. ГОДИНИ“, чија је планирана реализација за 2024. 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 178.300.000,00 динара.

Набавке у групи услуга планиране су у износу од 145.600.000,00 динара. У њима су предвиђене услуге одржавања, транспортне услуге, услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених, производне, непроизводне и остале услуге.

Набавке у групи радова, које се односе на изградњу гробних поља у Буковцу, планиране су у износу од 15.000.000,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује планиране су у износу од 159.740.000,00 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 2023. ГОДИНИ –
ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ**

у динарима				
Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2023.	Процена реализације 2023. година	Индекс процена реализације/план 2023. година
Добра				
1.	Електрично возило за превоз умрлог	4.000.000	3.998.500	99,96
2.	Самоходна косачица са прикључцима	5.000.000	3.175.800	63,52
3.	Материјал за одржавање зеленила	15.000.000	14.881.430	99,21
4.	Материјал за одржавање објеката	10.000.000	9.991.791	99,92
5.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	20.000.000	100,00
6.	Гориво	15.000.000	15.000.000	100,00
7.	Електрична енергија	9.000.000	9.000.000	100,00
8.	Гас	8.000.000	8.000.000	100,00
9.	ХТЗ опрема	8.000.000	7.977.745	99,72
10.	Оруђа, алати и ситан инвентар	5.300.000	3.975.903	75,02
11.	Резервни делови	3.000.000	0	0
12.	Канцеларијски материјал	3.500.000	3.500.000	100,00
13.	Средства за одржавање хигијене	3.000.000	0	0
14.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0
15.	Рачунарска опрема	4.500.000	4.353.711	96,75
16.	Корисничке лиценце за софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	2.700.000	2.699.850	99,99
17.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	2.500.000	845.276	33,81
18.	Машине за службу за каменорезачке и грађевинске радове	2.000.000	369.000	18,45
19.	Машине за столарску радионицу	4.000.000	0	0
20.	Опрема за рад Службе за организовање даће и помена и бела техника	2.000.000	0	0
21.	Камион шлеп, носивости 4т	10.000.000	0	0
Укупно добра:		139.500.000	107.769.006	77,25
Услуге				
1.	Услуга ангажовања радника	57.000.000	57.000.000	100,00
2.	Услуга пејзажног уређења	30.000.000	29.040.000	96,80
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	6.000.000	4.676.500	77,94
4.	Одржавање возила	9.000.000	9.000.000	100,00
5.	Сушење даске	4.000.000	4.000.000	100,00
6.	Осигурање	4.500.000	4.490.804	99,80
7.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000	0	0
8.	Орезивање и санитарна сеча	7.000.000	6.812.320	97,32
Укупно услуге:		120.500.000	115.019.624	95,45
Радови				
1.	Изградња Врта сећања на Градском гробљу – I фаза	15.000.000	12.223.500	81,49
2.	Радови на опремању гробница гранитом	0	0	0
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	3.000.000	0	0
Укупно радови:		18.000.000	12.223.500	67,91
УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		278.000.000	235.012.130	84,54

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2023.
ГОДИНИ – ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ**

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План за 01.01.-31.12.2023.	Процена реализације 2023. година	Индекс процена реализације/ план 2023. година
Добра				
1.	Погребна опрема	20.000.000	20.000.000	100,00
2.	Добра за организовање даћа и помена	20.000.000	20.000.000	100,00
3.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	26.000.000	26.000.000	100,00
4.	Хидраулична платформа за покојнике	600.000	0	0
5.	Клима уређаји	900.000	900.000	100,00
6.	Ситна канцеларијска опрема	800.000	661.344	82,67
7.	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000	0	0
8.	Пословна галантерија	300.000	0	0
9.	Рекламни материјал	400.000	400.000	100,00
10.	Санитетски материјал	100.000	100.000	100,00
11.	Филтери за лакирницу у столарској радионици	400.000	0	0
12.	Колица за покојнике	900.000	569.520	63,28
13.	Компресор (возни парк)	350.000	0	0
14.	Антивирус лиценца	990.000	0	0
15.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	990.000	100,00
16.	Опрема за видео надзор	990.000	0	0
17.	Аудио опрема за капеле	700.000	0	0
Укупно добра:		74.610.000	69.620.864	93,31

	Услуге			
1.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	500.000	0	0
2.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	660.000	660.000	100,00
3.	Одржавање система за евиденцију радног времена	500.000	0	0
4.	Услуга одржавања софтвера за катастар погребно	480.000	0	0
5.	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	350.000	350.000	100,00
6.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	300.000	100,00
7.	Услуга одржавања програма у архиви	100.000	0	0
8.	Услуга одржавања књиговодственог програма	550.000	0	0
9.	Израда пројектно-техничке документације	950.000	0	0
10.	Услуга излучивања архиве	500.000	439.350	87,87
11.	Одржавање телефонске централе	100.000	100.000	100,00
12.	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0

13.	Одржавање канцеларијске опреме	250.000	250.000	100,00
14.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	492.000	492.000	100,00
15.	Услуга ревизије финансијских извештаја	500.000	500.000	100,00
16.	Услуга штампе и корицења	200.000	198.920	99,46
17.	Услуга фотокопирања	150.000	0	0
18.	Услуга чишћења и прања	600.000	0	0
19.	Услуга прања возила	150.000	0	0
20.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	100.000	0	0
21.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	400.000	100,00
22.	Услуга геометра	300.000	262.000	87,33
23.	Израда плана превентивних мера	0	0	0
24.	Координатор за извођење радова	0	0	0
25.	Браварске услуге	100.000	0	0
26.	Услуга одгушења канализације	250.000	0	0
27.	Безбедност на раду и ППЗ	950.000	948.700	99,86
28.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	400.000	395.000	98,75
29.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	150.000	144.360	96,24
30.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	30.000	0	0
31.	Одржавање Шкода возила	250.000	250.000	100,00
32.	Одржавање ЈЦБ машина	950.000	0	0
33.	Одржавање Мерцедес возила	800.000	800.000	100,00
34.	Одржавање Дачија возила	500.000	500.000	100,00
35.	Вулканизерске услуге	200.000	0	0
36.	Бажарење тахографа	100.000	0	0
37.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	300.000	100,00
38.	Одржавање ситне механизације	500.000	0	0
39.	Одржавање машина на електро и гасни погон	300.000	0	0
40.	Одржавање клима уређаја и раскладних комора	400.000	400.000	100,00
41.	Услуга поправке ручног електричног алата	250.000	0	0
42.	Услуга оштрења столарског алата	450.000	0	0
43.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	300.000	0	0
44.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика) на кремационој пећи	300.000	0	0
45.	Одржавање кремационе пећи	300.000	292.300	97,43
46.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	400.000	0	0
47.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	400.000	100,00
48.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	300.000	0	0
49.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	200.000	0	0
50.	Одржавање рампе за улаз возила	20.000	0	0
51.	Хитне интервенције	100.000	0	0
52.	Одржавање лифта у сали опрштаја	100.000	100.000	100,00
53.	Услуга чишћења и одржавања димњака	400.000	398.000	99,50
54.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	600.000	593.750	98,96
55.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	350.000	100,00
56.	Услуге других предузећа	400.000	0	0

57.	Транспортне услуге	970.000	0	0
58.	Услуга клесања слова на споменицима	970.000	970.000	100,00
59.	Одржавање котлова за грејање	890.000	890.000	100,00
60.	Одржавање гранитних и мермерних површина	910.000	0	0
61.	Услуга превода текстова са сајта на језике националних мањина	300.000	300.000	100,00
62.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	200.000	100,00
Укупно услуге:		23.622.000	12.184.380	51,58

Радови				
1.	Земљани радови	2.900.000	0	0
2.	Радови на садњи биљног материјала	0	0	0
3.	Радови на прању и чишћењу асфалтних путева и бетонских стаза	2.950.000	2.950.000	100,00
4.	Вртларски радови	2.100.000	2.092.000	99,62
5.	Радови на ископу	2.850.000	2.850.000	100,00
6.	Радови на одржавању хигијене гробаља	2.950.000	2.944.000	99,80
7.	Радови на подизању травњака	2.700.000	0	0
8.	Радови на одржавању X и XI гробног поља на Градском гробљу	2.000.000	1.967.854	98,39
9.	Радови на крчењу и вађењу пањева	0	0	0
Укупно радови:		18.450.000	12.803.854	69,40
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		116.682.000	94.609.098	81,08

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ

у динарима

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Добра					
1.	Мултифункционална чистилица	0	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
2.	Материјал за одржавање зеленила	14.881.430	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
3.	Материјал за одржавање објекта	9.991.791	2.000.000	8.000.000	14.000.000	20.000.000
4.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
5.	Гориво	15.000.000	4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000
6.	Електрична енергија	9.000.000	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.800.000
7.	Гас	8.000.000	2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000
8.	ХТЗ опрема	7.977.745	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
9.	Оруђа, алати и ситан инвентар	3.975.903	1.325.000	2.650.000	3.975.000	5.300.000
10.	Резервни делови	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
11.	Канцеларијски материјал	3.500.000	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
12.	Средства за одржавање хигијене	0	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
13.	Канцеларијска опрема	0	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
14.	Рачунарска опрема	4.353.711	0	1.500.000	3.000.000	4.500.000
15.	Опрема за рад Службе за уређење и одржавање зелених површина	845.276	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
16.	Машине за рад Службе за израду сандука и надгробних обележја	0	0	0	1.500.000	2.500.000

17.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена и бела техника	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
18.	Трактор са приколицом и прикључцима	0	9.800.000	9.800.000	9.800.000	9.800.000
19.	Камион шлеп носивости 4т	0	9.900.000	9.900.000	9.900.000	9.900.000
20.	Камион кипер са продуженом кабином са 6 седишта	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	Укупно добра:	97.525.856	69.650.000	106.100.000	142.050.000	178.300.000
	Услуге					
1.	Услуга ангажовања радника	57.000.000	20.000.000	40.000.000	60.000.000	80.000.000
2.	Услуга пејзажног уређења	29.040.000	2.000.000	12.000.000	22.000.000	30.000.000
3.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	4.676.500	2.750.000	5.500.000	8.250.000	11.000.000
4.	Услуга вађења пањева	0	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
5.	Одржавање возила	9.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
6.	Сушење даске	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
7.	Осигурање	4.490.804	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
8.	Услуге мобилне телефоније	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.100.000
	Укупно услуге:	108.207.304	30.875.000	69.750.000	108.625.000	145.600.000
	Радови					
1	Изградња гробних поља у Буковцу	0	0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
	Укупно радови:	0	0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	205.733.160	100.525.000,00	180.850.000,00	260.675.000,00	338.900.000,00

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА У 2024. ГОДИНИ
НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ**

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Процена реализације у 2023. години	План 01.01.-31.03.2024.	План 01.01.-30.06.2024.	План 01.01.-30.09.2024.	План 01.01.-31.12.2024.
1.	Машина за прање подова	0	0	600.000	600.000	600.000
2.	Клима уређаји	661.344	225.000	450.000	675.000	900.000
3.	Ситна канцеларијска опрема	661.344	230.000	460.000	690.000	910.000
4.	Антивирус лиценца	0	990.000	990.000	990.000	990.000
5.	Надоградња постојећег пословног апликативног софтвера "Е катастар гробних места"	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
6.	Опрема за видео надзор	0	0	330.000	660.000	990.000
7.	Аудио опрема за капеле	0	0	500.000	500.000	500.000
8.	ЦНЦ машина за испис слова на надгробним обележјима	0	0	970.000	970.000	970.000
9.	Погребна опрема	20.000.000	6.000.000	12.000.000	18.000.000	23.000.000
10.	Добра за организовање даћа и помена	20.000.000	8.000.000	16.000.000	24.000.000	32.000.000
11.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	0	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
12.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	26.000.000	9.000.000	18.000.000	27.000.000	36.000.000
13.	Санитетски материјал	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
14.	Пословна галантерија	0	75.000	150.000	225.000	300.000
15.	Рекламни материјал	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
Укупно добра:		68.812.688	33.135.000	66.690.000	98.175.000	128.650.000

	Услуге					
1.	Одржавање Шкода возила	250.000	62.500	125.000	187.500	250.000
2.	Одржавање ЈЦБ машина	0	237.500	475.000	712.500	950.000
3.	Одржавање Мерцедес возила	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
4.	Одржавање Дачија возила	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
5.	Одржавање Фиат возила	0	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Одржавање ситне механизације	0	125.000	250.000	375.000	500.000
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	0	75.000	150.000	225.000	300.000
8.	Одржавање клима уређаја и расхладних комора	400.000	200.000	400.000	600.000	800.000
9.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	0	75.000	150.000	225.000	300.000
10.	Одржавање електронике и електронског управљања (аутоматика)	0	100.000	200.000	300.000	400.000
11.	Одржавање кремационе пећи	292.300	75.000	150.000	225.000	300.000
12.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	0	100.000	200.000	300.000	400.000
13.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
14.	Одржавање термомашинских инсталација	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
15.	Одржавање котлова за грејање	890.000	0	490.000	490.000	890.000
16.	Одржавање гранитних и мермерних површина	0	0	0	500.000	500.000
17.	Услуга поправке ручног електричног алата	0	62.500	125.000	187.500	250.000
18.	Услуга оштрења столарског алата	0	112.500	225.000	337.500	450.000

19.	Браварске услуге	0	25.000	50.000	75.000	100.000
20.	Одржавање рампе за улаз возила	0	0	0	20.000	20.000
21.	Одржавање лифта у сали опростаја	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Услуга чишћења и одржавања димњака	398.000	100.000	200.000	300.000	400.000
23.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	593.750	0	0	300.000	600.000
24.	Годишњи сервис топлотне пумпе	0	0	0	150.000	150.000
25.	Сервис агрегата	0	50.000	100.000	150.000	200.000
26.	Одржавање канцеларијске опреме	250.000	125.000	250.000	375.000	550.000
27.	Услуга одржавања машина за прање судова и чаша	0	75.000	150.000	225.000	300.000
28.	Услуга одржавања ГПС система	0	75.000	150.000	225.000	300.000
29.	Одржавање и сервисирање електричних уређаја	0	50.000	100.000	150.000	200.000
30.	Услуга Hostingа и одржавања Web сајта	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
31.	Безбедност на раду и ППЗ	948.700	230.000	470.000	710.000	950.000
32.	Услуга клесања слова на споменицима	0	240.000	485.000	730.000	970.000
33.	Услуга PRESS clipping и оглашавања	492.000	125.000	250.000	375.000	550.000
34.	Услуга ревизије финансијских извештаја	500.000	0	0	650.000	650.000
35.	Услуга чишћења и прања	0	150.000	300.000	450.000	600.000
36.	Услуга прања возила	0	40.000	75.000	120.000	150.000
37.	Услуга чишћења и прања канцеларијског намештаја	0	25.000	50.000	75.000	100.000
38.	Дигитализација пословне документације са аутоматизованим импортом дигиталног садржаја и индексних података у софтверски систем "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	0	0	0	500.000	500.000

39.	Услуга одржавања софтвера за катастар "Е катастар гробних места"	660.000	175.000	350.000	525.000	700.000
40.	Одржавање система за евиденцију радног времена	0	130.000	260.000	390.000	550.000
41.	Одржавање софтвера за фактурисање	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
42.	Услуга одржавања програма у архиви	0	25.000	50.000	75.000	100.000
43.	Услуга одржавања књиговодственог програма БИЗНИССОФТ	0	0	300.000	300.000	600.000
44.	Услуга одржавања софтвера "THEREFORE WORKGROUP EDITION"	0	245.000	490.000	735.000	980.000
45.	Израда пројектно-техничке документације	0	0	400.000	950.000	950.000
46.	Услуга излучивања архиве	439.350	0	0	500.000	500.000
47.	Одржавање телефонске централе	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
48.	Услуга одржавања система техничке заштите - система за видео надзор	0	75.000	150.000	225.000	300.000
49.	Услуга штампе и корицења	198.920	125.000	250.000	375.000	500.000
50.	Услуга фотокопирања	0	35.000	75.000	120.000	150.000
51.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	125.000	250.000	375.000	500.000
52.	Услуга геометро	262.000	0	100.000	200.000	300.000
53.	Израда плана превентивних мера	0	0	200.000	200.000	200.000
54.	Координатор за извођење радова	0	0	0	150.000	300.000
55.	Услуга одгушења канализације	0	60.000	125.000	190.000	250.000
56.	Преглед, сервис и испитивање ПП апарата	395.000	0	200.000	400.000	400.000
57.	Испитивање и подешавање сигурносних уређаја за заштиту од превисоког притиска – сигурносних вентила	144.360	0	150.000	150.000	150.000

58.	Контролисање инсталација за аутоматско откривање и дојаву пожара	0	0	30.000	30.000	30.000
59.	Вулканизерске услуге	0	50.000	100.000	150.000	200.000
60.	Технички преглед и регистрација возила	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
61.	Услуга изнајмљивања апарата за воду	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
62.	Сервис мобилних телефона	0	50.000	100.000	150.000	200.000
63.	Баждарење тахографа	0	25.000	50.000	75.000	100.000
Укупно услуге:		10.914.380	4.555.000	11.000.000	19.210.000	25.140.000
Радови						
1.	Хидроизолатерски радови	0	0	0	0	2.000.000
2.	Набавка и уградња АЛУ столарије	0	0	0	0	1.000.000
3.	Грађевински и грађевинско - занатски радови	0	0	0	2.950.000	2.950.000
Укупно радови:		0	0	0	2.950.000	5.950.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		79.727.068	37.690.000	77.690.000	120.335.000	159.740.000

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су тачно дефинисане Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2024. годину, а финансирају се из буџетских средстава Оснивача, по основу тачно одређених финансијских средстава из капиталних субвенција.

Вредност Програма износи 32.000.000,00 динара.

9.1. План и реализација инвестиција у 2023. години, динамика инвестиционих улагања у 2024. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања у 2023. години, одређено 24.000.000,00 динара, од којих је реализовано 19.397.800,00 динара.

У 2024. години предвиђено је инвестиционо улагање за реализацију пројекта изградње гробних поља у у Буковцу, као и набавку опреме за несметано функционисање Предузећа, укупно у висини од 32.000.000,00 динара.

У оквиру набавке опреме планира се набавка мултифункционалне чистилице која ће значајно повећати техничке могућности обављања послова на уређењу и одржавању зелених површина, стаза и саобраћајница на свим гробљима којима управља ЈКП „Лисје“ Нови Сад.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				у 000 динара	
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.	План 2025. година	План 2026. година
1	Изградња Врта сећања на Градском гробљу – I фаза	2023.	2023.	15.000	12.223	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
2	Електрично возило за превоз умрлог	2023.	2023.	4.000	3.999	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
3	Самоходна косачица са прикључцима	2022.	2022.	5.000	3.176	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							

4.	Изградња гробних поља у Буковцу					Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	30.000	0	1.000	9.000	15.000	15.000	
						Остало							
						Укупно:	30.000	0	1.000	9.000	15.000	15.000	
5.	Мултифункционална чистилица					Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0	
						Остало							
						Укупно:	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0	
Укупно инвестиције				24.000	19.398		47.000	17.000	18.000	26.000	32.000	15.000	

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2023. (претходна година)	Процена реализације у 2023. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2024.	План за 01.01.-30.06.2024.	План за 01.01.-30.09.2024.	План за 01.01.-31.12.2024.
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	1.000.000	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 2024. годину у којима се налазе и смернице у погледу коришћења средстава за посебне намене, ова средства за 2024. годину су у потпуности планирана у складу са наведеним смерницама.

Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности у 2024. години је планирана на истом нивоу као у 2023. 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: 11. децембра 2023. године

Председник Надзорног одбора
Дипл. ек. Душан Бајић

