

Скупштина града Београда, на седници одржаној 28. децембра 2015. године, на основу члана 50. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 119/12, 116/13 - аутентично тумачење и 44/14 – др. закон) и члана 31. Статута града Београда („Службени лист града Београда“, бр. 39/08, 6/10 и 23/13), донела је

РЕШЕЊЕ

I – Даје се сагласност на Програм пословања за 2016. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Погребне услуге“, на седници одржаној 17. децембра 2015. године, Одлуком под бројем 1-66/1.

II – Ово решење доставити: Министарству привреде – Сектору за надзор и контролу јавних предузећа.

.СКУПШТИНА ГРАДА БЕОГРАДА
Број: 023-1173/15-С – 28. децембар 2015. године

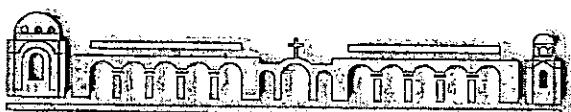
ПРЕДСЕДНИК
Никола Никодијевић, с.р.

Доставити:

- Кабинету градоначелника
- Министарству привреде – Сектору за надзор и контролу јавних предузећа
- Секретаријату за привреду – Управи за цене
- Секретаријату за комуналне и стамбене послове
- ЈКП „Погребне услуге“
- Служби за скупштинске послове и прописе
- Писарници



Ва тачност отправка
Директор Службе за
скупштинске послове и прописе
Божидар Узелац



ЈКП « Погребне услуге »
Београд , Рузвелтова 50

Број 1-66/1
Датум 17.12.2015.

На основу чл. 17. Статута ЈКП “Погребне услуге” бр. 1-22 од 05.04.2013. године, Надзорни одбор предузећа је на седници одржаној дана 17.12.2015. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Програм пословања ЈКП „Погребне услуге“ за 2016. годину број 1-66 од 16.12.2015. године.

Програм пословања је саставни део Одлуке.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Проф. др Милан Брдар



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

ЈКП „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

Бр. 1-66
16. 12. 2015. год.
БЕОГРАД, Рузвелтова 50

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2016. ГОДИНУ

пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ, БЕОГРАД
седиште: Београд-Звездара, Рузвелтова 50
претежна делатност: 9603 Погребне и сродне делатности
матични број: 07049455
ПИБ: 100133006
ЈББК: 82033 KJS - 7
надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Београда

Београд, новембар 2015. године

САДРЖАЈ

ОПШТЕ НАПОМЕНЕ	4
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ.....	5
1.1. Мисија предузећа.....	5
1.2. Визија предузећа.....	6
1.3. Циљеви предузећа	6
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА	7
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016.....	8
3.1. Процењени физички обим активности у 2015. години	8
3.2. Процене финансијских показатеља за 2015. годину и текстуално образложение позиција.....	9
3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2015. године.....	15
3.2.2. Биланс успеха у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године	20
3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2015. године.....	24
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016	26
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2016. ГОДИНУ	26
5.1. Биланс стања на дан 31.12.2016	42
5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године	49
5.3. План добити/губитка за 2016. годину.....	55
5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године.....	56
5.5. Субвенције	58
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	59
6.1. Трошкови запослених	59
6.2. Динамика запошљавања	63
6.3. Планирана структура запослених	64
6.4. Исплаћене зараде у 2015. години и план зарада за 2016. годину.....	70
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	73

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	75
7.1. Буџет капиталних улагања и текстуално образложење.....	75
ЗАДУЖЕНОСТ	82
7.2. Кредитна задуженост - преглед садашњих кредитних обавеза.....	82
7.3. Неизмирена дуговања и ненаплаћених потраживања.....	84
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	85
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добра, радова и услуга за 2016. годину	85
8.2. Табела средстава за посебне намене.....	100
9. ЦЕНЕ.....	102
10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	103

ОПШТЕ НАПОМЕНЕ

Решењем Скупштине града Београда број 3-566/89-XXVII-01 од 21.12.1989. организована је Комунална радна организација „Погребне услуге“, којој се оснивачким актом поверава обављање комуналне делатности уређења и одржавања гробала и сахрањивања умрлих.

Јуна 1998 године Решењем Привредног суда у Београду VI-Fi 7991/98 извршено је усклађивање правног лица са Законом о предузећима и промењен назив у јавно комунално предузеће „Погребне услуге“.

Решењем број БД 473/2005 од 22. јуна 2005. године ЈКП „Погребне услуге“ уписано је у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре.

Предузећу је од стране Оснивача поверио да обавља комуналну делатност од посебног друштвеног интереса у области сахрањивања умрлих лица. Предузеће у оквиру комуналне делатности врши погребне услуге – врши сахране и кремације преминулих лица, обавља превоз посмртних остатака умрлог од места смрти до мртвачнице на гробљу или до крематоријума, бави се управљањем, уређењем и одржавањем 10 градских гробала, продајом погребне опреме и цвећа, обавља каменорезачке радове и услуге. Поред тога предузеће обавља и друге делатности које су у функцији и врше се уз основне делатности као: изградња гробница, уређење земљишта за изградњу гробала и дислокацију постојећих, радове на санацији објеката и друге делатности које су утврђене Статутом Предузећа.

Полазећи од делатности коју Предузеће обавља, а у циљу ефикаснијег и економичног извршавања послова и радних задатака, Предузеће обавља послове у оквиру 4 сектора:

1. Сектор за основну делатност,
2. Сектор за развој и инвестиције,
3. Сектор за економско-финансијске и комерцијалне послове
4. Сектор за правне, персоналне и опште послове,

а преко организационих јединица које су стручно-технички припремљене за одређене групе послова.

Управљање Предузећем је организовано је као једнодомно. Органи Предузећа су:

- Надзорни одбор
- Директор

Надзорни одбор чине председник и један представник Оснивача и један представник запослених у Предузећу и то:

професор др Милан Брдар, Председник

г-ђа Мира Гајић, Члан

г-дин Зоран Јовановић, Члан из редова запослених

Менаџмент предузећа чине:

г-дин мр Драган Балтовски, директор Предузећа

г-дин Милан Грбић, заменик директора

г-дин Зоран Јовановић, директор сектора за комерцијалне и финансијске послове

г-дин Жељко Ђелопетровић, директор сектора за правне, персоналне и опште послове

г-дин Топлица Милосављевић, директор сектора за развој, инвестиције и одржавање
г-дин Данило Бјелица, директор сектора за основну делатност

У свом пословању Преузеће примењује: Закон о јавним предузећима(СГ РС бр.119/12,116/13 и 44/14), Закон о буџетском систему (СГ РС 54/09,73/10,101/11,93/12,62/13,63/13,108/13,142/14 и 68/15), Закон о сахрањивању и гробљима (СГ РС 105/05), Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (СГ РС 119/12 и 68/15), Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (СГ РС 116/14), Закон о утврђивању максималне зараде у Јавном сектору (СГ РС 93/2012), Закон о раду (СГРС 24/05..75/14), пореске законе и друге прописе којима је регулисано пословање јавних предузећа и Статут предузећа број 1/22 од 05.04.2013.године. У складу са Законом и Посебним колективним уговором (СГ РС 11/2015 за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београд потписан је и Колективни уговор ЈКП „Погребне услуге“ бр. 352-598 од 29.01.2015. године.

При изради Програма полазило се од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе и на основу свеобухватне анализе пословања за 2015. годину. Програм је урађен у свему у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2016. годину (Закључак Владе РС 05 број 023-11810/2015 од 05.11.2015. године) и инструкцијама Оснивача.

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1. *Мисија предузећа*

Датум који се сматра почетком постојања данашњег Предузећа је 17. август 1886. године, када су на Новом гробљу извршене прве сахране. Од те године почине организовано сахрањивање умрлих по правилима сахрањивања установљеним 1885. године.

У условима савременог тржишног пословања, повећане комерцијализације и нелојалне конкуренције у свим делатностима (па и у овој коју обавља наше комунално предузеће) и нових тржишних захтева корисника услуга, ЈКП “Погребне услуге“ има своју мисију која се огледа у следећем:

- основна сврха постојања предузећа је квалитетно и стандардизовано пружање погребних услуга уз поштовање свих закона из ове области, на београдским гробљима која су нам поверена на управљање од стране Оснивача;
- афирмишење у јавности пословног имица предузећа као угледне и поштоване куће, која својим пословним стилом, високом етиком и пуним пијететом обједињује вредности хуманости и љубави према човеку, с једне, и модерног пословног приступа, с друге стране;
- сузбијање и елиминисање нелојалне конкуренције у области погребних услуга;
- постизање што бољих комерцијалних и маркетинских ефеката;

- формирање јавног мњења широког и трајног поверења у предузеће као најсолиднијег и најпоузданијег партнера у домену погребних услуга, као и потврђивање поверења у његовог Оснивача, који брине о својим грађанима у њиховим најтежим тренуцима.

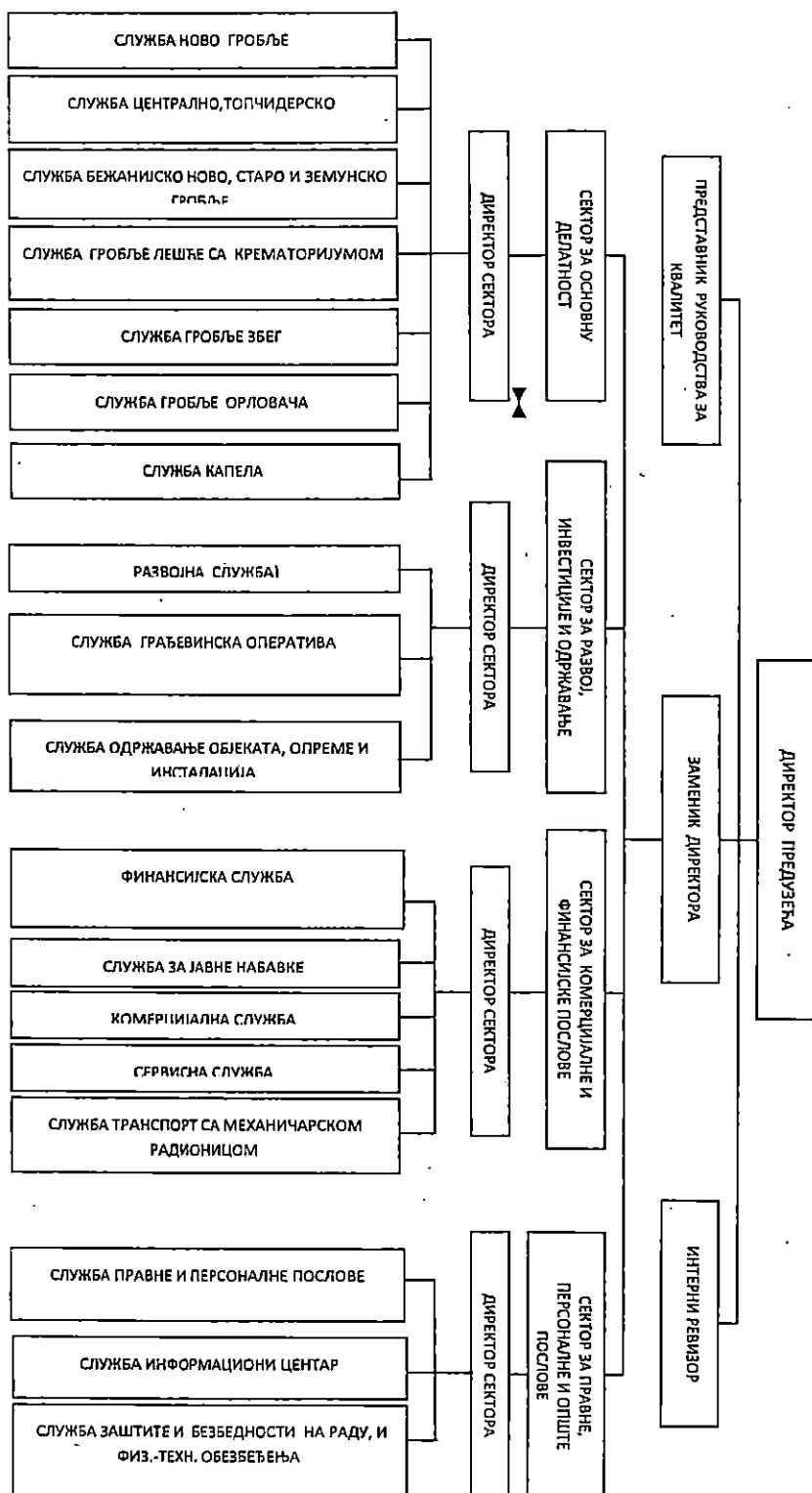
1.2. Визија предузећа

Током 2014. године неопходно је задржати правац рада и пословања од претходних неколико година (2009-2014. година), како би се реализовали развојни циљеви предузећа који су и социјално веома одговорни, као и циљеви које је поставио наш Оснивач – град Београд - а који се односе на висок квалитет погребних услуга које пружамо у комуналној делатности која нам је поверена, уз константно остваривање добити у пословању.

1.3. Циљеви предузећа

- Обезбедити потребан број гробних места за редовне сахране (око 5.000 је потребно годишње).
- Ради стандардизације у квалитету погребних услуга које пружамо, поштовати све стандарде који прописују сва три Стандарда управљања квалитетом које поседујемо:
 - Политика квалитета - ISO 9001:2008
 - Политика заштите животне средине – ISO 14001:2004
 - Политика здравља и безбедности на раду – OHSAS 18001:2008
- Даљи раст прихода уз спорији раст расхода, уз исти број преминулих лица на годишњем нивоу. Раст прихода је условљен повећавањем учешћа предузећа у броју продатих погребних опрема и вршењу каменорезачке делатности у односу на претходни период. За овај циљ се искључиво боримо легалним и легитимним средствима против нажалост врло нелојалне конкуренције на тржишту погребних роба и услуга. У реализацији овог циља нам је потребна и помоћ Оснивача, кроз већ иницирану са наше стране промену Градске одлуке о сахрањивању и одржавању гробаља, како би се створио коректан тржишни амбијент у пружању свих погребних услуга.
- Уз друштвено одговорно пословање, предузеће тежи остварењу примерене добити у пословању, што је потврђено претходних година.
- Остварена добит нам омогућује улагање у основна средства изнад обрачунате амортизације, што шири материјалну основу за даљи развој предузећа. И поред наше обавезе да 85% остваре добити вратимо у буџет Града Београда, претходних година смо значајно инвестицирали у основна средства изнад обрачунате амортизације уз одржану ликвидност предузећа.
- У континуитету у наредном периоду повећавати безбедност и хигијену на нашим гробљима. Како данас изгледају наша гробља, а како је то било пре само неколико година – ове крупне позитивне промене видљиве су на сваком кораку, а то нам и грађани стално потврђују у свакодневном контакту.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016

3.1. Процењени физички обим активности у 2015. години

У оквиру комуналне делатности која му је поверена од стране Оснивача, Предузеће обавља све услуге везане за сахрањивање, кремацију и смештај урни преминулих лица, као и управљање и одржавање десет градских гробала укупне површине 350 хектара. То су следећа гробља: Ново гробље, Централно гробље, Топчидерско гробље, Бањичко гробље, Земунско гробље, Ново и Старо Бежанијско гробље, гробље Лешће са крематоријумом, гробље Орловача и гробље Збег.

С обзиром да Предузеће обавља комуналну делатност од посебног друштвеног интереса у области сахрањивања умрлих лица, сахране се обављају сваког дана, осим недеље и првог дана државног празника. Предузеће има сталну дежурну службу са теренском екипом која је на располагању грађанима у свако доба дана и ноћи од 00 до 24. часа. Такође, у оквиру Информационог и Сервисног центра на Новом гробљу, грађани Београда могу добити све потребне информације о делатности Предузећа.

Ред. Бр.	Опис	план 2015	процена 2015	индекс 4/3
1	2	3	4	5
1	Број сахрана	10.200	10.500	102,94
2	Број кремација	2.570	2.700	105,06
3	Свега (1+2)	12.770	13.200	103,37
4	Број смештаја урни	2.400	2.500	104,17
Укупно (3+4)		15.170	15.700	103,49

По процени за 2015. годину, а на основу података за првих десет месеци текуће године, извршиће се је већи број сахрана за 2,94% него што је предвиђено Планом. Број кремација је за 5,06% већи него што је планирано. Смештај урни је повећан у односу на План за 4,17%. Изменом у организацији заказивања смештаја урни и савеснијим односом породица, овај број се стално повећава.

3.2. Процене финансијских показатеља за 2015. годину и текстуално обrazloženje pozicija

Предузеће се финансира из средстава за обављање комуналне делатности сахрањивања, уз цене погребних услуга које плаћају непосредни корисници, а које одобрава Оснивач. Други део прихода обезбеђује се из осталих сродних делатности и то: грађевинско каменорезачке делатности, продаје погребне опреме и цвећа и других пратећих услуга.

Предузеће остварује и пословне приходе наплатом од носиоца права коришћења гробних места накнаде за закуп гроба, коришћење, уређење и одржавање површина гробаља. Наплата потраживања по наведеном основу веома је отежана због промена адреса носиоца права, необављених оставинских расправа након смрти носиоца права, одређеног броја истих који су у иностранству и несавесног односа према обавези.

Целокупно пословање Предузећа у 2015. години финансираће се из сопствених средстава.

УКУПАН ПРИХОД

у динарима

РБ	О П И С	план 2015	процена 2015	индекс 4/3
1	2	3	4	5
602	Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		2.000.000	
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	317.000.000	362.465.000	114,34
612	Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		3.800.000	
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.590.130.700	1.511.016.000	95,02
621	Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе			
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина			
641	Приходи по основу условљених донација	10.500.000	29.500.000	280,95
650	Приходи од закупнина	12.000.000	11.262.000	93,85
659	Остали пословни приходи	1.000.000	850.000	85,00
		1.930.630.700	1.920.893.000	99,50
663	Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)		20.000	
664	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле (према трећим лицима)			
669	Остали финансијски приходи	1.500.000	4.200.000	280,00
		1.500.000	4.220.000	281,33
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			

РБ	О П И С	план 2015	procена 2015	индекс 4/3
1	2	3	4	5
673	Добици од продаје материјала	510.000	650.000	127,45
674	Вишкови	310.000	200.000	64,52
678	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања			
679	Остали непоменути приходи	2.815.000	1.150.000	40,85
		3.635.000	2.000.000	55,02
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	365.000	35.000	9,59

1.936.130.700 1.927.148.000 99,54.

Остварени укупни приходи по процени за 2015. годину су за 0,47% , или за 8.982.700,00 динара мањи од планираних за исти период.

- Процењени приходи од продаје трговинске робе за 2015. износе 364.465.000,00 динара, и за 14,98% су већи у односу на план за 2015. годину. Приходи од продаје робе на мало садрже приходе од продаје робе – погребне опреме и осталог у износу од 322.395.000,00 динара и приходе од продаје цвећа у износу од 42.070.000,00 динара. Поменути приходи већи су у односу на планиране, захваљујући већ устаљеној пословној стратегији доброг одабира добављача погребне опреме са одобреним радом, али и анализом потреба и могућности купца. Захваљујући организацији послана и понуди у сервисним службама, учињено је много да купци све мање имају потребе да опрему набављају преко погребних агенција. У односу на број извршених сахрана и кремација у 2015. години, 56,6% је извршено са опремом набављеном у ЈКП и сваке године учешће у продатој опреми се повећава. На продају погребне опреме утиче и то што поједине болнице не поштују пропис да се сви преминули у болницама морају изместити у градску капелу и тамо евидентирати. Преузимањем покојника од стране породице директно из болница умањује се могућност продаје опреме ЈКП. Такође, све чешће присуство нелојалне и нелегалне конкуренције у преузимању преминулих из станова утиче на смањење прихода у ЈКП “Погребне услуге“. Уочено је да у структури продаје расте број јефтиније погребне опреме, у складу са слабијом платежном моћи купца. У оквиру ЈКП послују две цвећаре на Новом гробљу. У сарадњи са МУП-ом и инспекцијама (комуналном и тржишном), успели смо у великој мери да уклонимо неовлашћене продавце цвећа испред Новог гробља. Чињеница је да испред градских гробала неовлашћени продавци агресивно преузимају одређени број купаца ЈКП.
- Процењени приходи од продаје услуга основне делатности за 2015. годину износе 1.032.016.000,00 динара и већи су за 1,71% од планираних прихода за 2015. годину, где је у структури највећи део приход од услуга гробала. Структура прихода од основне делатности је следећа:

УСЛУГЕ	План 2015	Процена 2015	Индекс
- Приходи од услуга транспортне службе	84.203.000	89.000.000	105,70
- Приход од услуга спремања умрлих	71.221.000	74.000.000	103,91
- Приходи од услуга гробалба	763.423.000	770.000.000	100,87
- Приходи од услуга крематоријума	40.963.500	43.000.000	104,98
- Прих. од прод.произв.(штампарија и сва гр.)	16.221.300	19.000.000	117,13
- Приходи од осталих услуга (сва гробља)	38.715.600	37.016.000	95,61
У К У П Н О	1.014.747.400	1.032.016.000	101,71

- Приходи од услуга гробалба и крематоријума и транспортне службе у благом су повећању у односу на План 2015 и они су у директној вези са обимом активности у текућој години. Осим што је обим активности нешто већи у односу на Програм, Предузеће успева да својом понудом и квалитетом услуга повећа приходе од пратећих делатности кроз већи проценат учешћа у продаји робе, производа, услуга као и транспорта у односу на број сахрана и кремација.

Велики извор прихода Предузеће остварује од продаје производа и давања услуга које прате вршење основне делатности и чине да сервис грађанима буде извршен у потпуности.

УСЛУГЕ	План 2015	Остварење 2015	Индекс
Приходи од грађевинско-каменорезачке дел.	515.383.300	420.000.000	81,50
Приходи од читуља - Политика	35.500.000	37.000.0000	104,23
Приходи од читуља - Новости	24.500.000	22.000.000	89,80
Укупно	575.383.300	479.000.000	83,25

Приходи од читуља објављених у Политици и Новостима зависе од куповне моћи корисника услуга.

Последице судског спора са КЗК веома су се одразиле на висину остварених прихода од услуга каменорезачке делатности. По налогу КЗК у априлу 2015. године извршене су корекције ценовника у делу Трошкови контроле извођења каменорезачких радова, чиме су смањене цене појединачних услуга а неке од услуга се више не наплаћују. Предузеће је због снижења цена накнада има мањи приход од 18 милиона динара годишње. Поред директне штете, предузеће је одлуком КЗК претрпело и штете медијске кампање па су се грађани у том периоду више одлучивали за приватне извођаче чиме је осетно пала продаја споменика са 7% у 2014. години на 3,15% за првих 9 месеци 2015. године, односно приходи су смањени за 22 милиона динара.

Приходи од осталих услуга су од дораде погребне опреме, прикупљања документације за грађане приликом организације сахрана, услуга Сервисне службе итд.

УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

у динарима

РБ	О П И С	план 2015	процена 2015	индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продате робе	170.000.000	170.500.000	100,29
511	Трошкови материјала за израду	286.770.000	249.000.000	86,83
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	18.650.000	24.300.000	130,29
513	Трошкови горива и енергије	63.000.000	62.300.000	98,89
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	358.710.579	368.204.000	102,65
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	64.830.283	66.754.000	102,97
522	Трошкови накнада по уговору о делу	1.400.000	1.000.000	71,43
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима			
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	72.220.000	114.000.000	157,85
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	100.000	324.000	324,00
526	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.235.000	1.235.000	100,00
529	Остали лични расходи и накнаде	76.858.000	84.678.000	110,17
531	Трошкови транспортних услуга	9.973.000	12.200.000	122,33
532	Трошкови услуга одржавања	150.000.000	130.000.000	86,67
533	Трошкови закупнина	3.380.000	4.000.000	118,34
535	Трошкови рекламе и пропаганде	800.000	800.000	100,00
539	Трошкови осталих услуга	268.885.355	207.500.000	77,17
540	Трошкови амортизације	90.000.000	95.000.000	105,56
545	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених			
549	Остало резервисања	35.000.000	35.000.000	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	136.730.000	169.980.000	124,32
551	Трошкови репрезентације	2.600.000	2.600.000	100,00
552	Трошкови премија осигурања	2.100.000	3.905.100	185,96
553	Трошкови платног промета	6.000.000	6.000.000	100,00
554	Трошкови чланарина	2.286.944	2.359.345	103,17
555	Трошкови пореза	2.400.000	3.000.000	125,00
559	Остали нематеријални трошкови	47.419.539	37.557.000	79,20
		1.871.348.700	1.852.196.445	98,98
562	Расходи камата (према трећим лицима)	8.000.000	5.000.000	62,50
563	Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	42.000	20.000	47,62
		8.042.000	5.020.000	62,42

РБ	О П И С	план 2015	процена 2015	индекс 4/3
1	2	3	4	5
570	Губици по основу расходовања и продаже нематеријалне имовине, непретнини, постројења и опреме	700.000	1.000.000	142,86
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1.760.000	1.760.000	100,00
579	Остали непоменути расходи	6.780.000	7.720.000	113,86
582	Обезвређење непретнини, постројења и опреме			
583	Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продажу			
584	Обезвређење залиха материјала и робе			
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	500.000	500.000	100,00
589	Обезвређење остале имовине			
		9.740.000	10.980.000	112,73

1.889.130.700 1.868.196.445 98,89

финансијски резултат 47.000.000 58.951.555 125,43

Укупни расходи пословања по процени за 2015. годину износе 1.868.196.455 динара и мањи су у односу на план за 1,12% .

- Набавна вредност продате робе већа је у односу на план за 0,30% и у корелацији је са повећаним приходима од продаже трговачке робе.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) по плану за 2015. годину нижи су у односу на План и у складу са мање оствареним приходима од грађевинско-каменорезачке делатности. Смањење наведених прихода од грађевинско-каменорезачке делатности последица је слабије куповне моћи становништва, а такође су од великог значаја негативни ефекти судског спора са Комисијом за заштиту конкуренције.

- Трошкови горива и енергије по процени за 2015. годину мањи су од планираних за 1,12%.
- Трошкови бруто зарада и накнада по плану за 2015. годину у потпуности су у складу са усвојеним Програмом пословања, Закључцима градоначелника за одобреној масу зарада и инструкцијама за План 2015. Преузет је према инструкцијама Оснивача и усвојеном Ребалансу Плана у другом кварталу смањило број запослених за 24. Предузет је у трећем кварталу добило дозволу од Оснивача Закључком 51бр. 112-8994/2015. од 21.08.2015. године, за пријем 10 новозапослених и на основу тога урађен је Ребаланс II Програма. Аналитика трошкова зарада и осталих примања запослених дата је у табели Трошкови запослених.
- Трошкови накнада за привремене и повремене послове по процени већи су од планираних за 57,85%. Склапање уговора за ППП вршило се у складу са одобрењем Министарства финансија на сваких 120 дана текуће године. Стварне потребе за ангажовањем радника по уговору су далеко веће, јер исти раде на одржавању гробаља (када их не бисмо ангажовали,

квалитет ових услуга би био далеко нижи), као и на каменорезачким пословима (недостатак ове радне снаге би директно условио опадање прихода од каменорезачке делатности).

- Накнаде по осталим уговорима односе се углавном на уговоре за студенте – волонтере. Као већина јавно комуналних предузећа, и наше предузеће је склопило уговоре са волонтерима посредством универзитетске БГ Праксе на четри месеца у току 2015. године. Волонтерима је исплаћивана накнада трошкова за исхрану и превоз уз уплату пореза и доприноса по Закону.
- Трошкови накнада члановима Надзорног одбора по плану и процени су у складу са Закључком скупштине града Београда број: 120-1044/14-С од 18.септембра 2014. године. Надзорни одбор чине председник и два члана.
- Трошкови осталих давања запосленима смањени су на основу КУ који је усвојен почетком 2015. године. Уплата у Добровољни пензијски фонд, на основу инструкција Градоначелника, не врши се од фебруара 2015. године
- Трошкови услуга одржавања мањи су у односу на планиране за 13,33%. односи се на инвестиционо и текуће одржавање објекта и опреме, где су остварене знатне уштеде и поред великог броја радова на одржавању објекта и опреме .
- По процени, трошкови репрезентације су у потпуности у складу са Планом за 2015. годину јер се водило рачуна о мерама штедње и рационалног трошења средстава. У ове трошкове спадају и репрезентација (сок, кафа, вода итд...) на коју имају право Управници и референти продаје наших каменорезачких услуга, сваког радног дана током целе године, на свих 10 гробалја у контакту са странкама а све у циљу продаје наших производа и услуга. Тако да је то условљени трошак који има за циљ да повећа приход предузећа.
- Трошкови пореза у 2015. години већи су од планираних због пореза на имовину, комуналних такси за истицање фирме, таксе за заштиту средине и осталих.
- Смањење пословних расхода по процени за 2015. годину у односу на план у корелацији је са пословним приходима. Предузеће непрестано прати трошкове и примењује мере штедње, трајко да су поједини трошкови (трошкови услуга одржавања,остали материјални и нематеријални трошкови и др.) нижи од планом предвиђених. У 2016. години још значајније ће се примењивати рестриктивни принцип трошкова и анализираће се могућности даљих уштеда.
- Финансијски расходи по процени мањи су у односу на План, пре свега због остварених мањих камата, због револвинг кредита који је био у Плану али није коришћен.
- Остали расходи повећани су углавном због судских спорова за одузето земљиште по Закону о реституцији, на основу кога Предузеће по судским решењима као крајњи корисник плаћа власницима накнаду за земљиште. У свим споровима Предузеће заступа Јавно правобранилаштво. Због спора са КЗК привремено је по одобрењу Оснивача консултован адвокат.
- Материјални ресурси за обављање делатности су задовољавајући, мада се непрестано улаже у обнову и унапређење истих, у сврху што бољег обављања делатности у савременим условима.
- Возни парк, који махом чине специјална возила, и радне машине редовно се одржавају и у великој мери омогућавају бољи квалитет вршења услуга. И у наредном периоду се планира обнављање и замена радних машина и набавка нових транспортних средстава, као и осталих основних средстава, ради ефикаснијег обављања основне делатности.

3.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2015 г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
АКТИВА				
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	1.622.519	1.623.262
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	5.000	5.500
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	5.000	5.500
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	1.611.269	1.611.262
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	1.398.059	1.410.957
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	210.000	163.092
024 и део 029	4. Инвестиционе непретнине	014	3.210	2.213
025 и део 029	5. Остале непретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Непретнине, постројења и опрема у припреми	016		35.000
027 и део 029	7. Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за непретнине, постројења и опрему	018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+002 +0022 + 0023)	019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	6.250	6.500
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2015 г.	Прогноза 2015. г.
1	2	3	4	5
deo 043,deo 044 иdeo 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
deo 045 иdeo 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
deo 045 иdeo 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 иdeo 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 иdeo 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	6.250	6.500
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 иdeo 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 иdeo 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 иdeo 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 i deo 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 иdeo 059	5. Потраживања по основу јемства	039		
055 иdeo 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		
056 иdeo 059	7. Остале дугорочне потраживања	041		
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	16.346	16.000
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	277.083	305.579
Класа I	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	140.000	143.929
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	106.000	117.479
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046		
12	3. Готови производи	047		
13	4. Роба	048	24.000	20.000
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	10.000	6.450
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	85.583	64.500
200 иdeo 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052		
201 иdeo 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 иdeo 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	500	1.700
203 иdeo 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 иdeo 209	5. Купци у земљи	056	85.083	62.800
205 иdeo 209	6. Купци у иностранству	057		
206 иdeo 209	7. Остале потраживања по основу продаје	058		

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2015 г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	18.500	41.100
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – осталла повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	30.000	50.000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	550	2.050
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	2.450	4.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	1.915.948	1.944.841
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.241.730	3.241.600
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) $\geq 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)$	0401	568.996	658.521
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	527.546	602.935
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	514.200	589.589
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удали	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410	13.346	13.346
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2015 г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		4.000
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	41.450	51.586
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		15
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	41.450	51.571
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	184.063	185.051
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	168.000	170.000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	35.000	40.000
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	133.000	130.000
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16.063	15.051
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2015 г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	16.063	15.051
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	1.162.889	1.101.269
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.785	4.002
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обуствављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.785	4.002
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	70.000	56.837
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	91.670	46.500
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остале повезана правна лица у земљи	0454	3.000	1.500
434	4. Добављачи – остале повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	88.670	45.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	49.784	48.630
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	9.000	12.900
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.050	3.550
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	931.600	928.850
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	В. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	1.915.948	1.944.841
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.241.730	3.241.600

3.2.2. Биланс успеха у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

Група рачунца, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2015. г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	1.930.631	1.920.893
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	317.000	364.465
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		2.000
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	317.000	362.465
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	1.590.131	1.514.816
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		3.800
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1.590.131	1.511.016
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	10.500	29.500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	13.000	12.112
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019–1020– 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	1.871.349	1.852.196
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	170.000	170.500
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2015 г.	Проценка 2015. г.
1	2	3	4	5
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	305.420	273.300
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	63.000	62.300
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	575.354	636.195
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	433.038	354.500
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	90.000	95.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	35.000	35.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	199.537	225.401
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК $(1001 - 1018) \geq 0$	1030	59.282	68.697
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК $(1018 - 1001) \geq 0$	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1033 + 1038 + 1039)$	1032	1.500	4.220
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034+1035+1036+1037)$	1033	1.500	4.200
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037	1.500	4.200
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		20
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1041+1046+1047)$	1040	8.042	5.020
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1042+1043+1044+1045)$	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044		

постављањем споменика на нашим гробљима) и од ове године је у потпуности скинуто са буџета града Београда. Њиховим ангажовањем је у претходних 7 година значајно повећана чистоћа али и безбедност грађана на нашим гробљима. Планом за 2016. годину предвиђен је исти ниво њихове ангажованости.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора према Процени за 2015. годину увећани су у односу на План за 2015. годину и износе 324 хиљ. динара и то из разлога ангажовања 7 волонтера из програма БГ Пракса за 2015. годину. Имајући у виду резултате рада, запажања и доприноса пословању које постиже пријављена група, предузеће је Планом за 2016. годину предвидело средства на нивоу процене 2015. године.

Трошкови накнада за службена путовања увећана су због већег броја транспортних услуга (превоза покојника у земљи и иностранству) од планираних. Транспортне услуге спадају у основну делатност предузећа. Ови трошкови су у корелацији са оствареним приходима од транспортних услуга.

Остале накнаде трошкова запослених (позиција 29 Табеле трошкови запослених) у односу на План 2015. године увећани су по Процени за 2015. годину због исплате радницима по Споразуму са синдикатима, на основу Колективног уговора предузећа, Правилника о солидарној помоћи и осталим интерним актима у складу са Посебним колективним уговором за предузећа у јавно-кумуналној делатности града Београда.

Планом за 2016. Годину предвиђени су новогодишњи пакетићи за децу. Добровољни пензијски фонд није испланиран.

Трошкови репрезентације по Плану за 2016. годину су на истом нивоу као и по Плану и Процени за 2015. годину. Од укупног износа репрезентације 2/3 намењено је за напитке (вода, чај,..) радника на удаљеним гробљима на којима није исправна вода а део за странке односно потенцијалне купце.

Трошкови рекламе и пропаганде су по Плану за 2016. годину већи за 50.000,00 РСД од Плана за 2015. годину и износе 850.000,00 РСД. Наведени трошкови односе се на на флајере и огласне табле који су искључиво информативног садржаја за грађанство и потенцијалне купце.

Финансијски расходи се углавном односе на камате по судским трошковима за одузето земљиште које предузеће плаћа као крајњи корисник. Укалкулисане су камате за коришћење револвинг кредита за текућу ликвидност (ако се укаже потреба) у износу од 8.600 хиљ. динара. Кредит је био предвиђен и Планом за 2015. годину али није био коришћен тако да ови трошкови су испод планираних.

Трошкови за спортске активности по Плану за 2016. годину износе 1.100.000,00 РСД и мањи су у односу на План за 2015. годину за 290.000,00 РСД. Радничке спортске игре су укинуте.

Приликом планирања укупних расхода за 2016. годину посебно се водило рачуна да планирани трошкови буду у складу са циљевима и смерницама економске политике Владе, инструкцијама Секретаријата за привреду – Управе за цене, иако су стварне потребе далеко веће. У претходној табели приказани су план расхода за 2016. годину, укупно и по кварталима. Укупни расходи по Плану за 2016. годину износе 1.931.466.928,00 динара и већи су од планираних за 2015. годину за 2,24%.

Структуру повећања пословних расхода чине: повећање трошкова набавке робе и материјала, набавка ХТЗ опреме, новогодишњи пакетићи, трошкови обезбеђења услед активирања Сабирне капеле и услед расформирања радне јединице. Уштеда на основу расформирања РЈ Обезбеђење је 10 мил. динара..

Повећање трошкова набавке робе и материјала у директној је вези са повећаним приходима од продаје.

Трошкови амортизације су увећани у складу са планом набавки основних седстава. Политика предузећа да кад год то финансијске могућности дозвољавају набавка извођење инвестиционих радова, опреме, нематеријалне имовине буде већа од предрачуна амортизације за годину јер се сматра да се на тај начин повећава стабилност предузећа.

Трошкови зарада у 2015. години у потпуности су у складу са усвојеним Програмом пословања и Закључцима градоначелника. Трошкови зарада у 2016. години испланирани су на нивоу 2015. године уз корекцију по основу пријема 10 новозапослених у III кварталу 2015. године. Аналитика трошкова зарада и осталих примања запослених дата је у табели Трошкови запослених и Исплаћене зараде.

Трошкови по уговорима за привремене и повремене послове по Плану за 2016. годину, остали су на нивоу процене за 2015. године. Огроман допринос резултатима предузећа дало је кадровско освежавање и оспособљеност предузећа да из сопствених средстава финансира ангажовање младе и стручне радне снаге путем уговора о привременим и повременим пословима и преко омладинске задруге. Управо ангажовањем радника путем уговора о привременим истовременим пословима и преко омладинске задруге, предузеће је претходних година значајно повећало приходе и профит од кога 85% се по Завршном рачуну преноси Оснивачу. Такође предузеће се бави изузетно осетљивом комуналном делатношћу и сви радници ангажовани на овај начин, раде у основној делатности (гробари, радници на одржавању, транспортни радници итд...) и у продаји погребних услуга (теренски референти, сервисни референти, радници на уговорању каменорезачких радова, итд...) тако да нису ангажовани на административним пословима. Када би смо их отпустили, остали би сигурно без значајног дела прихода а самим тим и профита, чиме би учинили штету предузећу а самим тим посредно и Оснивачу.

Захваљујући њиховом ангажовању ЈКП се самостално финансира приходима са тржишта, које је иначе изложено јакој нелојалној конкуренцији (преко 160 погребних агенција у Београду се бави продајом погребне опреме заказивањем сахрана и преко 200 каменорезаца се бави

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
577110	Отписи цвећа	1.000.000	1.000.000	1.025.000				1.025.000	100,00	102,50	102,50
579000	Трошкови спора		1.500.000	1.600.000	400.000	400.000	400.000	400.000			106,67
579300	Накнада штете трећим лицима	700.000	900.000	1.000.000	200.000	300.000	300.000	200.000	128,57	142,86	111,11
5795	Донације у новцу	2.200.000	1.600.000						72,73		
579902	Одобрен радат - остало	200.000									
579903	Одобрен радат - Огањ	730.000	770.000	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000	105,48	109,59	103,90
579910	Трошкови рекреације	630.000	1.000.000	1.100.000	275.000	275.000	275.000	275.000	158,73	174,60	110,00
579911	Радничке спортске игре	610.000	100.000						16,39		
579912	Трошкови превоза - експкурзије, радничке спортивске игре	150.000									
579920	Улазнице за културне и спортивске манифестације	330.000	120.000	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000	36,36	36,36	100,00
5791, 5799	Ванредни расходи	1.200.000	1.730.000	1.800.000	450.000	450.000	450.000	450.000	144,17	150,00	104,05
579999	Расходи из ранијих година	30.000									
582000	Обезврђење неректинна										
583400	Обезврђење дугорочних финанс. пласмана										
584000	Обезврђење вредности материјала										
585000	Отпис потраживања о купача преко 365 дана	500.000	500.000	600.000				600.000	100,00	120,00	120,00
589100	Обезврђење готовинских еквивалената и готовине										

1.889.130.700 1.868.196.445 1.931.466.928 465.545.342 491.251.526 487.741.627 486.928.433 98,89 102,24 103,39

*финансијски
результат* 47.000.000 58.951.555 66.506.572 23.576.658 18.493.474 21.999.373 2.437.067 125,43 141,50 112,82

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процене 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
551210	Угоститељске услуге - остало	420.000	420.000	420.000	100.000	105.000	90.000	125.000	100,00	100,00	100,00
551500	Поклони	220.000	220.000	220.000	40.000			180.000	100,00	100,00	100,00
551900	Остало (сокови, кафа, пиће, визит карте, итд.)	1.790.000	1.790.000	1.790.000	420.000	503.000	425.000	442.000	100,00	100,00	100,00
552000	Осигурање основних средстава	2.100.000	2.300.000	2.400.000	600.000	600.000	600.000	600.000	109,52	114,29	104,35
5529	Добровољно пензијско осигурање запослених		1.605.100								
553	Трошкови провизија	6.000.000	6.000.000	6.300.000	1.500.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	100,00	105,00	105,00
554	Чланарине коморама - ЛД	1.018.944	1.082.345	1.073.084	272.617	272.182	262.347	265.938	106,22	105,31	99,14
554	Чланарине коморама - ГЛПП зарада	150.000	210.000	210.000	50.000	55.000	55.000	50.000	140,00	140,00	100,00
554	Чланарине коморама - остало			3.000				3.000			
554	Чланарине коморама - рођење детета	8.000	8.000	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	100,00	100,00	100,00
5549	Остале чланарине	1.110.000	1.059.000	1.070.008	266.300	261.734	271.835	270.139	95,41	96,40	101,04
555	Порези	2.400.000	3.000.000	3.150.000	780.000	790.000	790.000	790.000	125,00	131,25	105,00
559000	Трошкови огласа	1.750.000	2.500.000	2.600.000	650.000	650.000	650.000	650.000	142,86	148,57	104,00
559920	Умањење плате по закону - 10%	43.759.539	33.857.000	32.489.983	8.384.141	7.758.175	8.491.963	7.855.704	77,37	74,25	95,96
559	Таксе и остали нематеријални трошкови	1.910.000	1.200.000	1.250.000	312.500	312.500	312.500	312.500	62,83	65,45	104,17
562	Трошкови камата	5.000.000	1.000.000	9.600.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	20,00	192,00	960,00
562	Затезне камате по спору	-3.000.000	4.000.000	4.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	133,33	140,00	105,00
563	Негативне курсне разлике	42.000	20.000						47,62	0,00	0,00
570	Садашња вредност расходованих и продатих ОС	700.000	1.000.000	1.000.000	100.000	100.000	100.000	700.000	142,86	142,86	100,00
5770	Расходи материјала	550.000	550.000	560.000	100.000	100.000	100.000	260.000	100,00	101,82	101,82
577100	Расходи залиха робе	210.000	210.000	215.000				215.000	100,00	102,38	102,38

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5506	Одржавање софтвера, лиценце Windows	4.200.000	5.000.000	5.000.000	1.100.000	1.700.000	1.100.000	1.100.000	119,05	119,05	100,00
5508	Трошкови чишћења просторија	12.150.000	12.150.000	12.150.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.150.000	100,00	100,00	100,00
550900	Обезбеђење	29.600.000	59.000.000	84.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000	199,32	283,78	142,37
550910	Хемијско чишћење	4.200.000	4.200.000	4.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	100,00	100,00	100,00
550920	Услуге ДДД	5.560.000	5.500.000	5.500.000	1.000.000	1.800.000	1.700.000	1.000.000	98,92	98,92	100,00
550940	Пројекти и сагласности	4.500.000	6.000.000	6.300.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000	1.300.000	133,33	140,00	105,00
550941	Елаборати и експертизе	700.000	4.000.000	4.000.000	700.000	1.300.000	1.300.000	700.000	571,43	571,43	100,00
550942	Испитивање материјала и опреме	60.000	700.000	750.000	170.000	200.000	200.000	180.000	1.166,67	1.250,00	107,14
550951	Керамичке слике	3.400.000	3.500.000	3.500.000	800.000	950.000	950.000	800.000	102,94	102,94	100,00
550952	Реконст. спомен. и гробн.	2.000.000	4.000.000	4.200.000	900.000	1.200.000	1.200.000	900.000	200,00	210,00	105,00
550953	Ручно и машинско исписивање слова	3.200.000	2.800.000	2.900.000	650.000	800.000	800.000	650.000	87,50	90,63	103,57
550954	Гребање слике на граниту	450.000	300.000	300.000	70.000	80.000	80.000	70.000	66,67	66,67	100,00
550955	Позлата слова	1.700.000	1.000.000	1.000.000	200.000	300.000	300.000	200.000	58,82	58,82	100,00
550956	Метална слова	500.000	230.000	240.000	50.000	70.000	70.000	50.000	46,00	48,00	104,35
550960	Микрофилмовање архивске документације	3.000.000	3.000.000	3.000.000	750.000	750.000	750.000	750.000	100,00	100,00	100,00
550962	GPS - праћење возила	880.000	880.000	900.000	220.000	230.000	230.000	220.000	100,00	102,27	102,27
550964	Уништавање отпада		70.000	70.000	15.000	15.000	20.000	20.000			100,00
550971	Ангажовање радних машина		1.000.000	1.000.000		500.000	500.000				100,00
550980	Трошкови читуља - Политика	29.100.000	30.300.000	31.500.000	7.875.000	7.875.000	7.875.000	7.875.000	104,12	108,25	103,96
550981	Трошкови читуља - Новости	20.800.000	18.700.000	19.400.000	4.850.000	4.850.000	4.850.000	4.850.000	89,90	93,27	103,74
550999	Остале непроизводне услуге	2.700.000	3.800.000	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	140,74	148,15	105,26
551200	Угоститељске услуге - директор	170.000	170.000	170.000	40.000	42.000	35.000	53.000	100,00	100,00	100,00

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
531331	СББ претплата	80.000	80.000	85.000	21.000	21.000	21.500	21.500	100,00	106,25	106,25
532100	Инвестиционо одржавање објекта	130.000.000	105.000.000	114.000.000	28.000.000	31.000.000	31.000.000	24.000.000	80,77	87,69	108,57
532110	Инвестиционо одржавање опреме	20.000.000	25.000.000	28.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	125,00	140,00	112,00
533	Трошкови закупнине	3.380.000	4.000.000	4.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	118,34	124,26	105,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	800.000	800.000	850.000	200.000	200.000	200.000	250.000	100,00	106,25	106,25
539000	Трошкови израде гробница	65.900.000	65.000.000	70.000.000	15.000.000	20.000.000	20.000.000	15.000.000	98,63	106,22	107,69
539010	Трошкови израде гробних места	188.825.355	127.850.000	145.647.000	37.125.000	42.125.000	42.125.000	24.272.000	67,71	77,13	113,92
539200	Трошкови воде и канализације	7.030.000	9.000.000	9.400.000	2.200.000	2.500.000	2.500.000	2.200.000	128,02	133,71	104,44
539210	Трошкови одношења смећа	6.180.000	5.000.000	5.250.000	1.250.000	1.350.000	1.350.000	1.300.000	80,91	84,95	105,00
539220	Трошкови услуга Димничара	40.000	50.000	55.000	15.000	10.000	10.000	20.000	125,00	137,50	110,00
539290	Екскумације у сврху ослобађања гробних места	500.000		500.000	150.000	100.000	100.000	150.000	0,00	100,00	
5394, 5399	Друмарија, паркинг услуге	410.000	600.000	620.000	155.000	155.000	155.000	155.000	146,34	151,22	103,33
540	Трошкови амортизације	90.000.000	95.000.000	100.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	105,56	111,11	105,26
549000	Остала дугорочна резервисања	35.000.000	35.000.000	35.000.000				35.000.000	100,00	100,00	100,00
550000	Трошкови ревизије	500.000	500.000	200.000	100.000		100.000		100,00	40,00	40,00
550100	Адвокатске услуге	400.000									
550200	Консалтинг услуге, стручни надзор	600.000	1.000.000	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000	166,67	166,67	100,00
550300	Здравствене услуге	4.800.000	300.000	300.000	75.000	75.000	75.000	75.000	6,25	6,25	100,00
550500	Трошкови стручне литературе	800.000	1.100.000	1.100.000	275.000	275.000	275.000	275.000	137,50	137,50	100,00
550510	Трошкови семинара и симпозијума	850.000	850.000	850.000	200.000	200.000	200.000	250.000	100,00	100,00	100,00
550590	Дневне новине	80.000	100.000	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000	125,00	125,00	100,00

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
529121	Превоз на сл. путу у инострству	100.000	70.000	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000	70,00	100,00	142,86
529130	Дневнице за службена путовања у земљи	600.000	570.000	600.000	150.000	150.000	150.000	150.000	95,00	100,00	105,26
52914	Накнада трошкова службених путовања у земљи	1.000.000	345.000	470.000	117.500	117.500	117.500	117.500	34,50	47,00	136,23
529150	Дневнице за службена путовања у инострству	500.000	800.000	900.000	225.000	225.000	225.000	225.000	160,00	180,00	112,50
52916	Накнада трошкова службених путовања у иностранству	500.000	620.000	700.000	175.000	175.000	175.000	175.000	124,00	140,00	112,90
529211	Отпремнина по основу социјалног програма	25.000.000	33.173.000						132,69	0,00	0,00
52922	Поклон пакетићи за Нову годину			4.000.000				4.000.000			
529230	Јубиларне награде	5.436.000	5.000.000	5.811.750	2.571.750	990.000	1.053.000	1.197.000	91,98	106,91	116,24
529233	Солидарна помоћ - посмртнина	1.800.000	1.500.000	1.800.000	450.000	450.000	450.000	450.000	83,33	100,00	120,00
529234	Солидарна помоћ - набавка лекова	600.000	2.500.000	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000	416,67	166,67	40,00
529235	Солидарна помоћ - рехабилитација	1.500.000	250.000	250.000	62.500	62.500	62.500	62.500	16,67	16,67	100,00
529	Остало	400.000	1.150.000	1.150.000	287.500	287.500	287.500	287.500	287,50	287,50	100,00
529900	Стипендије	1.250.000	1.140.000	1.250.000	312.500	312.500	312.500	312.500	91,20	100,00	109,65
531000	Транспортни трошкови	1.860.000	2.960.000	3.102.000	77.000	1.476.000	1.474.500	74.500	159,14	166,77	104,80
531300	Трошкови ПТТ услуга	1.370.000	1.600.000	1.700.000	425.000	425.000	425.000	425.000	116,79	124,09	106,25
531310	Трошкови претплате на фиксне телефоне	1.200.000	1.100.000	1.150.000	287.000	287.000	288.000	288.000	91,67	95,83	104,55
531311	Трошкови претплате на мобилне телефоне	2.500.000	3.500.000	3.700.000	925.000	925.000	925.000	925.000	140,00	148,00	105,71
531320	Трошкови Интернета	63.000	60.000	63.000	15.000	16.000	16.000	16.000	95,24	100,00	105,00
531321	Трошкови бежичног повезивања гробала са сервером	2.900.000	2.900.000	3.000.000	750.000	750.000	750.000	750.000	100,00	103,45	103,45

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
520	Трошкови бруто зарада	358.710.579	366.932.000	362.530.349	92.100.801	91.953.812	88.631.335	89.844.401	102,29	101,06	98,80
52	Исплаћене зараде по судској пресуди		1.272.000								
521	Трошкови доприноса на терет последавца	64.830.283	66.448.000	65.629.754	16.673.233	16.646.623	16.045.147	16.264.751	102,50	101,23	98,77
521	Доприноси на терет последавца по судском решењу		306.000								
522	Уговори о делу	1.400.000	1.000.000	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000	71,43	71,43	100,00
523	Ауторски уговори										
524000	Трошкови омладинских задруга	12.900.000	23.000.000	23.000.000	5.000.000	6.500.000	6.500.000	5.000.000	178,29	178,29	100,00
524100	Трошкови привремених и повремених послова	56.500.000	87.000.000	87.000.000	21.050.000	22.450.000	22.450.000	21.050.000	153,98	153,98	100,00
524110	Трошкови превоза - ППП	2.820.000	4.000.000	4.000.000	950.000	1.050.000	1.050.000	950.000	141,84	141,84	100,00
525900	Волонтери	100.000	324.000	324.000			162.000	162.000	324,00	324,00	100,00
526	Лична примања чланова Управног одбора										
526000	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.235.000	1.235.000	1.235.000	308.000	309.000	309.000	309.000	100,00	100,00	100,00
529010	Отпремнина за одлазак у пензију	2.000.000	500.000						25,00	0,00	0,00
529	Докуп стажа, неискоришћен годишњи одмор		3.500.000	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000			14,29
529044	Остале накнаде - рођење детета	2.992.000	3.000.000	3.000.000	750.000	750.000	750.000	750.000	100,27	100,27	100,00
529100	Трошкови бруто превоза радника	33.000.000	30.400.000	32.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	92,12	96,97	105,26
529120	Коришћење приватног возила у службене сврхе	180.000	160.000	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000	88,89	88,89	100,00

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
501000	Набавна вредност трговинске робе	157.000.000	161.000.000	166.000.000	41.500.000	41.500.000	41.500.000	41.500.000	102,55	105,73	103,11
50105, 50106	Набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумб.	13.000.000	9.500.000	10.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	73,08	76,92	105,26
511000	Трошкови основног материјала за израду	240.000.000	200.000.000	210.000.000	48.000.000	57.000.000	57.000.000	48.000.000	83,33	87,50	105,00
511100	Трошкови помоћног материјала за израду	31.500.000	32.000.000	33.000.000	8.250.000	8.250.000	8.250.000	8.250.000	101,59	104,76	103,13
511300	Трошкови материјала за текуће одржавање - средства за хигијену	1.720.000	2.450.000	2.550.000	630.000	640.000	640.000	640.000	142,44	148,26	104,08
511310	Трошкови алата и инвентара	2.400.000	3.300.000	3.400.000	850.000	850.000	850.000	850.000	137,50	141,67	103,03
511320	Трошкови ХТЗ опреме	10.050.000	10.050.000	16.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100,00	159,20	159,20
511390	Трошкови воде за пиће	1.100.000	1.200.000	1.250.000	250.000	350.000	400.000	250.000	109,09	113,64	104,17
512000	Трошкови резервних делова за одржавање основних средстава	10.500.000	16.000.000	16.500.000	4.000.000	4.100.000	4.200.000	4.200.000	152,38	157,14	103,13
512100	Трошкови канцеларијског материјала	7.000.000	6.850.000	7.000.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	97,86	100,00	102,19
512500	Трошкови ауто гума	1.138.000	1.437.500	1.487.000	371.000	372.000	372.000	372.000	126,32	130,67	103,44
512510	Трошкови амбалаже	12.000	12.500	13.000	3.000	3.500	3.500	3.000	104,17	108,33	104,00
513000	Утрошени нафтни деривати	31.500.000	31.500.000	32.500.000	7.125.000	9.125.000	9.125.000	7.125.000	100,00	103,17	103,17
513010	Трошкови грејања - лож уље	5.000.000	5.000.000	5.000.000	2.500.000			2.500.000	100,00	100,00	100,00
5131	Утрошена осталла горива (трошкови огрева)	1.000.000	1.000.000	1.000.000	500.000			500.000	100,00	100,00	100,00
513300	Трошкови електричне енергије	16.500.000	17.500.000	18.000.000	5.500.000	3.500.000	3.500.000	5.500.000	106,06	109,09	102,86
513500	Утрошен пропан - бутан	6.500.000	5.500.000	7.000.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	84,62	107,69	127,27
513900	Утрошена осталла енергија - топла вода	2.500.000	1.800.000	1.800.000	600.000	300.000	300.000	600.000	72,00	72,00	100,00

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6704, 6705	Приход од продајс основних средстава										
673	Добици од продаје материјала	510.000	650.000	600.000	150.000	150.000	150.000	150.000	127,45	117,65	92,31
674400	Вишкови материјала										
6746	Вишкови робе и цвећа	310.000	200.000	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000	64,52	64,52	100,00
674.	Остали вишкови										
675	Наплаћена отписана потраживања										
677	Отпис застарелих обавеза										
678400	Приходи од укидања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених										
679900	Накнада штете од осигурувања										
679910	Приходи од донација физичких и правних лица										
6799	Ванредни приходи	2.785.000	1.100.000	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000	39,50	3,59	9,09
6799	Накн. утврђ. приходи из ранијих година	30.000	50.000								
685	Усклађивање вредности потраживања	365.000	35.000	35.000	0	20.000	15.000	0	9,59	9,59	100,00

1.936.130.700 1.927.148.000 1.997.973.500 489.122.000 509.745.000 509.741.000 489.365.500 99,54 103,19 103,68

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
641000	Приходи од условљених донација - амортизација ОС СГ	10.500.000	29.500.000	29.500.000	7.375.000	7.375.000	7.375.000	7.375.000	280,95	280,95	100,00
6501	Приходи од закупа земљишта	7.883.000	7.500.000	7.500.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000	95,14	95,14	100,00
650200	Приходи од закупа пословног простора	2.900.000	2.670.000	2.700.000	675.000	675.000	675.000	675.000	92,07	93,10	101,12
650210	Приходи од закупа стамбених објеката	17.000	12.000	12.000	3.000	3.000	3.000	3.000	70,59	70,59	100,00
650400	Приходи од накн. за обављање делатности	1.200.000	1.080.000	1.080.000	270.000	270.000	270.000	270.000	90,00	90,00	100,00
659030	Попуст - маркице за превоз	1.000.000	850.000	830.000	207.000	207.000	208.000	208.000			
659090	Остални попусти										
659100	Откуп тендерске документације										
663000	Позитивне курсне разлике		20.000								
664000	Ревалоризац. потраживања по основу стамбених кредити										
6699	Камате на депозите по виђењу	1.500.000	3.800.000	2.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000	253,33	133,33	52,63
6699	Камате на орочена средства, камате по судском решењу		400.000								

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Проценка 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
614220	Приходи од услуга гробала	763.423.000	770.000.000	800.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000	100,86	104,79	103,90
614230	Приходи од услуга крематоријума	40.963.500	43.000.000	44.500.000	11.100.000	11.100.000	11.100.000	11.200.000	104,97	108,63	103,49
614240	Приходи од услуга граѓевинско - каменорезачке радионице (10%)	11.883.300	11.000.000	11.400.000	2.800.000	2.900.000	2.900.000	2.800.000	92,57	95,93	103,64
614250	Приходи од услуга дораде погребне опреме	13.433.300	14.000.000	14.500.000	3.620.000	3.620.000	3.620.000	3.640.000	104,22	107,94	103,57
614260	Приходи од уверења	12.400	16.000	16.500	4.000	4.000	4.000	4.500	129,03	133,06	103,13
614270	Приходи од прикупљања документације	3.100.000	5.500.000	5.700.000	1.420.000	1.420.000	1.420.000	1.440.000	177,42	183,87	103,64
614280	Приходи од услуга - 20% - сва гробља	8.181.900	11.000.000	11.400.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	134,44	139,33	103,64
614280	Приходи од услуга - 20% - граѓев. каменорезачка делатност	19.000.000	29.000.000	30.000.000	7.300.000	7.700.000	7.700.000	7.300.000	152,63	157,89	103,45
614280	Остали приходи од услуга - 20%	8.688.000									
614281	Приходи од услуга сервисне службе - 20%	5.300.000	6.500.000	6.800.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	122,64	128,30	104,62
614282	Приходи од читуља Политика	35.500.000	37.000.000	38.400.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	9.600.000	104,23	108,17	103,78
614283	Приходи од читуља Новости	24.500.000	22.000.000	22.800.000	5.700.000	5.700.000	5.700.000	5.700.000	89,80	93,06	103,64

План прихода и расхода по кварталима - 2016.

РБ	О П И С	Ребаланс 2 2015	Процена 2015.	План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	индекс 4/3	индекс 5/3	индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
602000	Приходи од продаје робе на мало - повезана правна лица		1.930.000	2.025.000	505.000	507.000	507.000	506.000			104,92
602010	Приходи од продаје цвећа		70.000	75.000	18.000	19.000	19.000	19.000			107,14
604000	Приходи од продаје робе на мало	276.000.000	320.000.000	330.000.000	82.500.000	82.500.000	82.500.000	82.500.000	115,94	119,57	103,13
604010	Приходи од продаје цвећа на мало	41.000.000	42.000.000	43.000.000	10.750.000	10.750.000	10.750.000	10.750.000	102,44	104,88	102,38
604020	Приходи од кафе кухиње		465.000	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000			107,53
6122	Приходи од продаје услуга - повезана правна лица		3.800.000	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000			105,26
614000	Приходи од продаје производа - штампарија и сва гробља	16.221.300	19.000.000	19.800.000	4.900.000	5.000.000	5.000.000	4.900.000	117,13	122,06	104,21
614000	Приходи од продаје производа - грађевинско каменорезачка делатност	484.500.000	380.000.000	400.000.000	90.000.000	110.000.000	110.000.000	90.000.000	78,43	82,56	105,26
614200	Приходи од услуга транспортне службе	84.203.000	89.000.000	92.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000	105,70	109,26	103,37
614210	Приходи од услуга спремања умрлих	71.221.000	74.000.000	76.500.000	19.100.000	19.100.000	19.100.000	19.200.000	103,90	107,41	103,38

- Приходи од донација односе се на износ амортизације основних средстава чију набавку је финансирао Оснивач (на основу приходовног приступа за државна додељивања која су дефинисана чл.38. Рачуноводствених политика предузећа бр. 1-21/1 од 24.03.2015. године).
- Приходи од непроизводних услуга по плану за 2016. годину (углавном приходи од закупнина - ВИП, Телеком и за цвећаре као и приходи од накнаде за обављање делатности - погребни оркестар и фотограф) на нивоу су процене за 2015. годину и мањи у односу на План исте године за 7,25%.
- Финансијски приходи по Плану за 2016. годину (приходи од камата по виђењу за средства код пословних банака) изведени су на основу процене за 2015 и већи су у односу на План за 2015. годину за 33,34 %.
- Остали непоменути приходи које углавном чине добици од продаје материјала, вишкови, приход који чини разлику између трошкова превоза и права на претходни ПДВ по фактурама Алекса итд. У плану за 2016. годину су мањи у односу на процену за 2015. годину за 1.100.000,00 динара. Након измене Закона о ПДВ, који је ступио на снагу 14.10.2015. године, предузеће нема право одбитка претходног ПДВ по фактурама за превоз запослених, па су по том основу испланирани мањи остали приходи.

Приходи од основне и пратећих делатности по плану за 2016. годину износе 1.075.216.500,00 динара, и то:

- Приход од услуга гробаља	800.000.000,00
- Приход од услуга спремања умрлих	76.500.000,00
- Приходи од услуга крематоријума	44.500.000,00
- Приходи од штампарије-сва гробља	19.800.000,00
- Приходи од услуга транспортне службе	92.000.000,00
- Приходи од услуга-сва гробља	42.416.500,00

Ови приходи по Плану за 2016. годину већи су у односу на План за 2015. годину за 7,19%. У односу на процену за 2015. годину планирани приходи од основне делатности већи су за 5,40%.

Значајни приходи испланирани за 2016. годину, су од продаје других услуга у оквиру погребне делатности:

• Приходи од грађевинско каменорезачке делат.	441.400.000,00
• Приходи од читуља Политика износе	38.400.000,00
• Приходи од читуља Новости износе	22.800.000,00

Укупни приходи по овом основу 502.600.000,00 динара што је за 4,93% више у односу на остварење за 2015. годину.

- Јавно комунално предузеће „Погребне услуге“ Београд, поред прихода од обављања послова основне делатности, тј. погребних услуга, остварује приходе и од пратеће делатности, а то су продаја трговинске робе - погребна опрема и цвеће.
- Приходи од продаје робе на мало по плану за 2016 износи 332.025.000,00 и већи су за 3,14% у односу на процену за 2015. годину.
- Приходи од продаје цвећа на мало по плану 2016 износе 43.075.000,00 динара и већи су за 2,39% у односу на процену за 2015. годину.
- Приходи од продаје робе и цвећа по плану за 2016 већи су за 3,06% у односу на План за 2015. годину.

Очекујемо да ће ангажовањем комуналне полиције бити онемогућен рад нелегалних трговаца цвећем и опремом.

Планирани приходи од продаје робе и производа и услуга изведени су на основу остварења за 2015. и анализама и инструкцијама за 2016. годину.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016

Физички обим услуга

рб	О п и с	План 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Број сахрана	10.200	10.500	10.300	102,94	100,98	98,10
2	Број кремација	2.570	2.700	2.600	105,06	101,17	96,30
3	Свега (1+2)	12.770	13.200	12.900	103,37	101,02	97,73
4	Број смештаја урни	2.400	2.500	2.400	104,17	100,00	96,00
Укупно (3+4)		15.170	15.700	15.300	103,49	100,86	97,45

Планирани физички обим активности нешто је мањи у односу на процену за текућу годину а већи у односу на план за 2015. годину. Приходи од продаје услуга основне и пратећих делатности процентуално су већи у Плану у односу на остварења, у складу са планом унапређења услуга.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2016. ГОДИНУ

Укупни приходи у Плану за 2016.годину износе 1.997.973.500,00. динара. Укупни приходи по Плану за 2016. годину већи су за 61.842.800,00 динара у односу на План за 2015. године, односно за 3,20%. Укупни приходи по Плану за 2016. годину у односу на процену за 2015, већи су за 70.825.500,00 динара, односно за 3,68%.

За 2016.годину по годишњем програму нису планирана средстава буџета Града Београда.

- Приходи од основне делатности обухватају: продају услуга гробаља, спремање умрлих, транспорт умрлих лица, кремирање и услуге штампарије. Остали приходи који прате основну делатност су приходи од дораде погребне опреме, приходи од прикупљања документације, приходи од услуга сервисне службе итд. Висина прихода зависи од обима рада, а то је број сахрана, броја кремација и броја смештених урни као и од продаје услуга за сахране ван београдских гробаља. Према процени за 2015. годину, извршиће се 13.200 сахрана и кремација и 2.500 смештаја урни. Површине за 10 гробаља износе око 3.500.000,00 м² уређених површина (око 350 хектара) и стално се увећавају. За 2016. годину очекује се да обим услуга сахрањивања буде нешто мањи од 2015. године. Међутим, Предузеће планира да све бољом понудом и квалитетом услуга повећава приходе од пратећих делатности кроз већи проценат учешћа у продаји робе, производа и услуга у односу на број сахрана и кремација.

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2015.	Процена 2015.
1	2	3	4
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	117.311	117.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	114.799	111.550
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	15.348	1.150
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	11.533	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	3.815	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		1.150
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	33.980	47.135
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	9.635	7.000
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	24.345	40.135
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	18.632	45.985
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2.212.457	2.193.543
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2.214.415	2.216.815
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	1.958	23.272
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	32.000	73.272
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	42	20
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	30.000	50.000

3.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2015.	Процена 2015.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2.194.597	2.186.943
1. Продаја и примљени аванси	3002	2.181.877	2.174.931
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.720	12.012
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2.063.124	2.052.680
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.370.633	1.256.685
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	560.175	637.495
3. Плаћене камате	3008	8.000	5.000
4. Порез на добитак	3009	118.133	37.000
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	6.183	116.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	131.473	134.263
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2.512	5.450
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.012	1.250
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1.500	4.200
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	117.311	117.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2015 г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
deo 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
deo 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	1.500	1.462
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058–1059–1060–1061+1062)	1064	41.450	51.571
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059–1058+1060+1061–1062)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2015. г.	Процена 2015. г.
1	2	3	4	5
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	8.000	5.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	42	20
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032–1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	6.542	800
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	365	35
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	500	500
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.635	2.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9.240	10.480
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030–1031+1048–1049+1050–1051+1052–1053)	1054	47.000	58.952
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031–1030+1049–1048+1051– 1050+1053–1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054–1055+1056–1057)	1058	47.000	58.952
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055–1054+1057–1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.050	8.843

5.3. План добити/губитка за 2016. годину

Бруто добит по Плану за 2016. годину износи 66.507.000,00 динара.
Нето добит по Плану за 2016. годину 64.910.000,00 динара.

Расподела остварене добити предузећа биће извршена у складу са Законом о јавним предузећима и Законом о буџету за 2016. годину на следећи начин:

1. За учешће Оснивача у добити биће распоређено 85% нето добити. Уплата припадајућег дела добити Оснивачу извршиће се преносом средстава на уплатни рачун буџета града према динамици коју Оснивач одреди.
2. Преостали део утврђене нето добити евидентираће се као нераспоређена добит из ранијих година и користити за реализацију развојних програма Предузећа у складу са усвојеним плановима.

Расподела добити

(у хиљадама динара)

рб	Опис	План 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	1.936.131	1.927.148	1.997.974	99,54	103,19	103,68
2	Расходи	1.889.131	1.868.196	1.931.467	98,89	102,24	103,39
3	<i>Бруто добит</i>	<i>47.000</i>	<i>58.952</i>	<i>66.507</i>	<i>125,43</i>	<i>141,50</i>	<i>112,82</i>
4	<i>Нето добит</i>	<i>41.450</i>	<i>51.571</i>	<i>64.910</i>	<i>124,42</i>	<i>156,60</i>	<i>125,87</i>

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 30.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	66.507	23.576	18.492	22.000	2.439
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	11.251	3.859	3.096	3.608	688
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	9.654	8.154			1.500
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	64.910	27.871	15.396	18.392	3.251
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 30.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13.800	3.450	3.450	3.450	3.450
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032– 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	11.800	2.950	2.950	2.950	2.950
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	35		20	15	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	600				600
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	900	225	225	225	225
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9.220	1.755	1.855	1.855	3.755
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030–1031+1048–1049+1050– 1051+1052–1053)	1054	66.507	23.576	18.492	22.000	2.439
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031–1030+1049–1048+1051– 1050+1053–1052)	1055					

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 30.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
55	ХI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	250.614	60.743	64.447	64.485	60.939
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	87.192	28.056	23.052	26.565	9.519
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ(1033+1038+1039)	1032	2.000	500	500	500	500
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	2.000	500	500	500	500
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталых повезаних правных лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Осталы финансијски приходи	1037	2.000	500	500	500	500
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038					
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	13.800	3.450	3.450	3.450	3.450
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталым повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044					

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 30.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1.573.817	383.094	403.694	403.694	383.335
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	29.500	7.375	7.375	7.375	7.375
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	12.122	3.030	3.030	3.031	3.031
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	1.907.847	460.341	485.948	482.436	479.122
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	176.000	44.000	44.000	44.000	44.000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	291.200	68.104	77.316	77.466	68.314
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	65.300	17.975	14.675	14.675	17.975
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	598.411	149.874	151.120	147.420	149.997
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	391.322	94.645	109.390	109.390	77.897
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	35.000				35.000

5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗН.С				
			План 01.01.- 31.12.2016	План 01.01.- 31.03.2016	План 01.04.- 30.06.2016	План 01.07.- 30.09.2016	План 01.10.- 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	1.995.039	488.397	509.000	509.001	488.641
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007 +1008)	1002	375.600	93.898	93.901	93.901	93.900
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	2.100	523	526	526	525
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	373.500	93.375	93.375	93.375	93.375
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014 +1015)	1009	1.577.817	384.094	404.694	404.694	384.335
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Група рачун -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	45.000	45.000	45.000	55.000	45.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	48.630	92.465	70.547	48.630	48.630
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10.300	10.000	10.000	10.000	10.300
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.050	3.925	4.300	4.675	5.050
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	899.300	921.125	913.750	906.375	899.300
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	1.946.112	1.942.833	1.937.357	1.936.249	1.946.112
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.241.600	3.241.600	3.241.600	3.241.600	3.241.600

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
	конвертовати у капитал						
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	11.000	14.000	13.000	12.000	11.000
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	1.057.517	1.116.252	1.096.355	1.077.930	1.057.517
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	43.237	37.737	46.758	47.250	43.237
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	47.000	47.000	47.000	57.000	47.000

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	5.000	4.000	4.000	4.000	5.000
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	72.660	35.646	51.067	69.384	72.660
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	7.750	7.750	7.750	7.750	7.750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	64.910	27.896	43.317	61.634	64.910
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	208.000	184.000	183.000	182.000	208.000
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	197.000	170.000	170.000	170.000	197.000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	42.000	40.000	40.000	40.000	42.000
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	155.000	130.000	130.000	130.000	155.000
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	11.000	14.000	13.000	12.000	11.000
410	1. Обавезе које се могу	0433					

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
239							
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	51.500	50.375	50.750	51.125	51.500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	4.000	1.000	500	2.000	4.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	1.946.112	1.942.833	1.937.357	1.936.249	1.946.112
88	Љ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.241.600	3.241.600	3.241.600	3.241.600	3.241.600
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	680.595	642.581	658.002	676.319	680.595
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	602.935	602.935	602.935	602.935	602.935
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	589.589	589.589	589.589	589.589	589.589
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни уделни	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	13.346	13.346	13.346	13.346	13.346
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
13	4. Роба	048	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
14	5. Стала средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	7.500	8.500	7.500	7.500	7.500
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2. Купци у Инострanstву – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	62.500	62.500	62.500	62.500	62.500
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	26.349	32.616	29.895	26.662	26.349
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062					
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
deo 045 и deo 049	6: Дугорочни пласмани у земљи	030					
deo 045 и deo 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и deo 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и deo 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	5.900	6.150	6.050	5.950	5.900
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 и deo 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и deo 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и deo 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 i deo 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и deo 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и deo 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и deo 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	17.500	16.000	16.000	16.000	17.500
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	301.736	298.741	294.995	293.737	301.736
Класа -1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	153.837	148.700	147.800	147.900	153.837
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	122.337	116.200	116.300	116.400	122.337
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	30.000	35.000	32.000	31.000	30.000
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	5.900	6.150	6.050	5.950	5.900
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					

5.1. Биланс стања на дан 31.12.2016

Група рачуна -рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2016 - 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	6	7	8	9	10
АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЈНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	1.626.876	1.628.092	1.626.362	1.626.512	1.626.876
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0 009)	003	6.000	5.300	5.550	5.800	6.000
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	6.000	5.300	5.550	5.800	6.000
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА. (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	1.614.976	1.616.642	1.614.762	1.614.762	1.614.976
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	1.412.342	1.411.108	1.411.786	1.412.042	1.412.342
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	170.677	168.405	168.891	169.699	170.677
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	1.957	2.129	2.085	2.021	1.957
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					

5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
		План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2.295.789	562.645	593.961	591.739	547.444
1. Продаја и примљени аванси	3002	2.282.917	559.428	590.744	588.520	544.225
2. Примљене камате из пословних активности	3003					
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.872	3.217	3.217	3.219	3.219
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2.108.334	511.810	541.108	538.797	516.619
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.364.829	325.662	353.709	355.107	330.351
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	599.705	150.198	151.449	147.740	150.318
3. Плаћене камате	3008	13.800	3.450	3.450	3.450	3.450
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	130.000	32.500	32.500	32.500	32.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	187.455	50.835	52.853	52.942	30.825
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3.200	795	795	805	805
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.200	295	295	305	305
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2.000	500	500	500	500
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	119.000	29.750	29.750	29.750	29.750
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
		План 2016.	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	119.000	29.750	29.750	29.750	29.750
3. Осталы финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	115.800	28.955	28.955	28.945	28.945
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	100	25	25	25	25
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030	100	25	25	25	25
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	50.255	1.530	23.548	23.647	1.530
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035	6.420	1.530	1.630	1.730	1.530
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037	43.835		21.918	21.917	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	50.155	1.505	23.523	23.622	1.505
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2.299.089	563.465	594.781	592.569	548.274
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2.277.589	543.090	594.406	592.194	547.899
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	21.500	20.375	375	375	375
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	30.000	30.000	50.375	50.750	51.125
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	51.500	50.375	50.750	51.125	51.500

5.5. Субвенције

у динарима

Редни број	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2015 година	01.01-31.12.2016 година	01.01-31.03.2016 година	01.04-30.06.2016 година	01.07-30.09.2016 година	01.10-31.12.2016 година
1.	Планирано						
2.	Уговорено						
3.	Повучено						
	УКУПНО						

У 2015. години предузеће је пословање у целости финансирало из сопствених средстава. У Плану за 2016. годину нису предвиђене субвенције из средстава буџета.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2015.	Процена 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07- 30.09.2016.	План 01.10- 31.12.2016.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	283.005.381	283.286.372	279.296.345	71.033.886	70.549.966	68.614.286	69.098.207
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	395.636.182	395.542.519	389.971.390	99.182.047	98.506.367	95.803.647	96.479.329
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	468.319.345	468.319.345	461.723.170	117.430.792	116.630.792	113.430.792	114.230.794
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	414	414	414	414	414	414	414
4.1.	- на неодређено време	412	412	412	412	412	412	412
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	1.400.000	1.000.000	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	3	2	2	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	72.220.000	114.000.000	114.000.000	27.000.000	30.000.000	30.000.000	27.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	109	169	169	165	173	173	165
11	Накнаде физичким личима по основу осталих уговора	100.000	324.000	324.000		162.000	162.000	
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	4	7	7		7	7	

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2015.	Процена 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07- 30.09.2016.	План 01.10- 31.12.2016.
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.235.000	1.235.000	1.235.000	308.750	308.750	308.750	308.750
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	33.000.000	30.400.000	32.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
20	Дневнице на службеном путу	1.100.000	1.370.000	1.500.000	375.000	375.000	375.000	375.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	1.780.000	1.195.000	1.430.000	357.500	357.500	357.500	357.500
22	Отпремнина за одлазак у пензију	27.000.000	33.673.000					
23	Број прималаца	28	37					
24	Јубиларне награде	5.436.000	5.000.000	5.811.750	2.571.750	990.000	1.053.000	1.197.000
25	Број пртималаца	78	78	86	36	16	17	17
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницима и породици радника	6.892.000	7.250.000	6.050.000	1.512.500	1.512.500	1.512.500	1.512.500
28	Стипендије	1.250.000	1.140.000	1.250.000	312.500	312.500	312.500	312.500
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	400.000	4.650.000	5.650.000	412.500	412.500	412.500	4.412.500

* позиције од 3 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказане у бруто износу

Трошкови бруто 2 зарада за 2016. годину испланирани су на основу Инструкција Оснивача и на начин као је описано у делу исплаћене зараде у износу од 461.723.170,00 динара. У структури бруто зараде налази се основна зарада увећана за рад недељом, празником и за ноћни рад, по основу времена проведеног на раду, за накнаду трошкова исхране и регрес. Предузеће врши исплату зарада из сопствених средстава, на основу одобреног Програма, као и критеријума и осталих елемената за утврђивање зарада утврђених Законом, Посебним колективним уговором и Колективним уговором ЈКП Погребне услуге.

Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима испланирани су у нивоу процењене вредности за 2015. годину а све у складу са инструкцијама Оснивача за израду Плана. Услед смањења запослених последњих година и непрестане потребе за радном снагом, како би се реализовали планови и задаци предузећа ангажована су лица по уговорима.

Такође, трошкови накнада по уговору о делу и ауторским уговорима су на нивоу 2015. године.

Накнаде по осталим уговорима односе се на волонтере са којима се преко универзитетске БГ праксе склапају уговори, а предузеће им исплаћује накнаду трошкова за исхрану и превоз.

Накнаде за службена путовања у складу су са Колективним уговором предузећа и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда (СГ РС 11/2015)на основу којих је донет посебан Правилник.

Накнаде за службена путовања, пре свега односе се на накнаде радницима транспортне службе у сврху обављања делатности (превоза покојника), у земљи и иностранству. Осим тога, мањи део накнада односи се на трошкове везане за едукацију запослених и друга службена путовања. Ова врста накнаде по Плану је већа у складу са планираним већим бројем услуга и повећаних прихода транспортне службе.

Накнада трошкова превоза запослених регулисана је Колективним уговором и посебним Правилником, и у ту сврху користе се услуге Апекса, за запослене који живе на територији града Београда.

Одлив радника по социјалном програму и одласку у пензију -по кадровској евиденцији није предвиђен у следећој години.

У 2015. години на основу Појединачног колективног уговора 78 радника је стекло право да прими јубиларну награду. За ову намену Предузеће је издвојило средства у износу од 5.000.000 динара (процењена вредност) у бруто износу.

У табели је наведен број радника који у 2016. години који стичу право на јубиларну награду:

Година рада у предузећу	Број радника	Број зарада
10	4	0,500
15	23	0,625
20	38	0,750
25	12	0,850
30	4	1,000
35	5	1,100
40	0	1,100
	86	

У претходној табели наведен је број радника који у 2016. години треба да приме јубиларне награде, као и за колико година рада (број зарада). Средства за исплату јубиларних награда у Плану 2016. године у износу од 5.811.750,00 динара, утврђена су на бази права у Појединачном колективном уговору предузећа од 29.01.2015. године.

Предузеће стипендира децу запослених и децу преминулих радника која на студијама на београдском универзитету остварују натпркосечне резултате, до неопорезивог износа.

На основу Колективног уговора предузећа и посебног Правилника о солидарној помоћи, превентивним систематским прегледима и здравствено-превентивном одмору, у 2016. години планирана је помоћ радницима и члановима породице запосленог која се односи на случајеве смрти члана уже породице запосленог или смрти запосленог као и у случају теже болести за трошкове лечења. На основу истог Правилника, планирана су средства за рехабилитацију и превентивну рехабилитацију радника, а осим тога новогодишњи пакетићи, као и случајеви који се не могу предвидети (превремена пензија итд.)

6.2. Динамика запошљавања

У програму пословања за 2016. годину није предвиђен пријем, нити одлив кадрова.

P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Станje на дан 31.12.2015. године	414		Станje на дан 30.06.2016. године	414
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	
2.	навести основ		2.	навести основ	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	
7.	навести основ		7.	навести основ	
8.			8.		
	Станje на дан 31.03.2016. године	414		Станje на дан 30.09.2016. године	414
P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	P. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Станje на дан 31.03.2016. године	414		Станje на дан 30.09.2016. године	414
1.	Одлив кадрова у периоду 01.03.-30.06.2016		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	
2.	навести основ		2.	навести основ	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	
7.	навести основ		7.	навести основ	
8.			8.		
	Станje на дан 30.06.2016. године	414		Станje на дан 31.12.2016. године	414

6.3. Планирана структура запослених

Кадровска евиденција по секторима

рб	Опис	План 2015	Процена 2015	План 2015	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Основна делатност	371	360	360	97,04	97,04	100,00
2	Администрација	35	46	46	131,43	131,43	100,00
3	Менаџмент	8	8	8	100,00	100,00	100,00
Укупно (3+4)		414	414	414	100,00	100,00	100,00

У табели је дат извештај о броју запослених радника по Плану за 2016, као и процену и план 2015. године. За 2016 годину није предвиђен пријем запослених основу мера Владе, инструкција Оснивача.

У 2015. години Ребалансом програма пословања за 2015. годину на који је Скупштина града Београда дала сагласност Решењем бр. 023-209/15-С од 02.04.2015. године предвиђен је одлив запослених за 24 запослена до 30.06.2015. године. Предузеће је у потпуности испунило своју обавезу у планираном року.

Предузеће је у трећем кварталу добило дозволу од Оснивача Закључком 51бр. 112-8994/2015. од 21.08.2015. године, за пријем 10 новозапослених и на основу тога урађен је Ребаланс II Програма, усвојен од стране Оснивача Решењем бр. 023-849/15-С од 23.10.2015 године.

Старосна структура запослених је неповољна. Око 72,47% старије је од 40 година. Квалификациона структура је задовољавајућа и у складу је са потребама предузећа, мада се због одлива кадрова са високом спремом због одласка у пензију, осећа недостатак у стручним службама. Попуњена радна места у складу су са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Погребне услуге“ број 6862 од 25.05.2015. године.

Повећање површине гробалја за око 5.000 нових гробних места годишње, нови захтеви, нове парцеле, захтевају посебну пажњу (честе су посете грађана) кроз интензивније чишћење, кошење, формирање хумки и сл. Такође гробља која су сматрана новим или скоро изграђеним, попут новог Бежанијског (1974. год.), Лешћа (1979. год.) или Орловаче (1991. год.) имају десетине хиљада породичних гробова који се за сваку следећу сахрану копају ручно, а приликом припрема за сахрану неопходно је извршити демонтажу поклопних плоча или извршити поправке које су изазване протоком времена. Осим тога, нови паркинзи, расвета по гробљима, саобраћајнице и остало захтевају редовно одржавање. Предузеће обавља сахране и у дане верских и државних празника а неке службе раде у три смене. Све ово изискује оптималан број запослених да би пословање предузећа несметано функционисало

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	ВСС	55	55
2	ВС	38	38
3	ВКВ	14	14
4	CCC	131	131
5	КВ	78	78
6	ПК	94	94
7	НК	4	4
	УКУПНО	414	414

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	До 30 година	14	14
2	30 до 40 година	100	100
3	40 до 50	164	164
4	50 до 60	125	125
5	Преко 60	11	11
	УКУПНО	414	414
	Просечна старост	45,46	45,46

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	До 5 година	36	36
2	5 до 10	23	23
3	10 до 15	61	61
4	15 до 20	80	80
5	20 до 25	67	67
6	25 до 30	85	85
7	30 до 35	46	46
8	Преко 35	16	16
	УКУПНО	414	414

Запосленост по месецима за 2015.годину

2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	144	429	427	2
II	144	428	426	2
III	144	428	426	2
IV	144	427	425	2
V	144	424	422	2
VI	144	404	402	2
VII	119	404	402	2
VIII	119	404	402	2
IX	119	404	402	2
X	119	414	412	2
XI	119	414	412	2
XII	119	414	412	2

Запосленост по месецима за 2016.годину

2016.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	119	414	412	2
II	119	414	412	2
III	119	414	412	2
IV	119	414	412	2
V	119	414	412	2
VI	119	414	412	2
VII	119	414	412	2
VIII	119	414	412	2
IX	119	414	412	2
X	119	414	412	2
XI	119	414	412	2
XII	119	414	412	2

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ПО СЕКТОРИМА

за 2015.годину

Ред. број	Опис	Сектор за правне, персоналне и опште послове	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	Сектор за комерцијалне и финансијске послове	Сектор за основну делатност	Број запослених 31.12.2015.
1	BCC	13	9	20	13	55
2	BC	7	2	22	7	38
3	BKB		4	8	2	14
4	CCC	7	9	56	59	131
5	KB		13	24	41	78
6	ПК		9	6	79	94
7	ИК			2	2	4
УКУПНО						414

за 2016.годину

Ред. број	Опис	Сектор за правне, персоналне и опште послове	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	Сектор за комерцијалне и финансијске послове	Сектор за основну делатност	Број запослених 31.12.2016.
1	BCC	13	9	20	13	55
2	BC	7	2	22	7	38
3	BKB		4	8	2	14
4	CCC	7	9	56	59	131
5	KB		13	24	41	78
6	ПК		9	6	79	94
7	ИК			2	2	4
УКУПНО						414

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПО СЕКТОРИМА

за 2015.годину

Ред. број	Опис	Сектор за правне, персоналне и опште послове	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	Сектор за комерцијалне и финансијске послове	Сектор за основну делатност	Број запослених 31.12.2015.
1	До 30 година	1	3	5	5	14
2	30 до 40 година	9	10	35	45	99
3	40 до 50	7	17	46	94	164
4	50 до 60	7	13	49	57	126
5	Преко 60	3	3	3	2	11
УКУПНО						414

за 2016.годину

Ред. број	Опис	Сектор за правне, персоналне и опште послове	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	Сектор за комерцијалне и финансијске послове	Сектор за основну делатност	Број запослених 31.12.2016.
1	До 30 година	1	3	5	5	14
2	30 до 40 година	9	10	35	45	99
3	40 до 50	7	17	46	94	164
4	50 до 60	7	13	49	57	126
5	Преко 60	3	3	3	2	11
УКУПНО						414

Прилог 2

Структура запослених по секторима/организационним јединицама

РБ	Сектор/ Организациона јединица	План 31.12.2016.						Процена 31.12.2015.											
		BCC	BC	BKB	CCC	KB	ПК	НК	УКУПНО	BCC	BC	BKB	CCC	KB	ПК	НК	УКУПНО		
1	Сектор за правне, персоналне и опште послове	24	27	27	13	13	7	7	27	27	27	27	27	27	27	27	27		
2	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	28	46	46	9	9	2	2	4	4	9	9	13	13	9	9	46	46	
3	Сектор за комерцијалне и финансиске послове	50	138	138	20	20	22	22	8	8	56	56	24	24	6	6	138	138	
4	Сектор за основну делатност	17	203	201	2	13	13	7	7	2	59	59	41	41	79	79	2	203	
УКУПНО:		119	414	412	2	55	55	38	38	14	14	131	131	78	78	94	94	414	414

6.4. Исплаћене зараде у 2015. години и план зарада за 2016. годину

Критеријуми за исплату зарада садржани су у важећем Колективном уговору код послодавца и уговорима о раду. За свако радно место утврђен је коефицијент у коме су садржани елементи по основу којих је вреднована сложеност послова, одговорност, ризик и сл.

- Трошкови зарада запосленима по усвојеном Програму за 2015. годину били су већи су од планираних за 2014. године за 0,5% у периоду април – септембар, и још за 0,5% у периоду октобар - децембар, у складу са чл. 27е. Став 28 до 29. Закона о буџетском систему и инструкцијама Оснивача, и износили су у Бруто 2 износу 513.101.000,00 динара;
- Ребалансом програма пословања за 2015. годину на који је Скупштина града Београда дала је сагласност Решењем бр. 023-209/15-С од 02.04.2015. године, предвиђено је смањење зарада за 7% на годишњем нивоу у износу од 35.917.070,00 динара. Такође, испланиран је одлив 24 запослена до 30.06.2015. године, и по том основу умањење трошкова зарада за 11.648.365,00 динара. На основу наведеног укупно смањење трошкова бруто 2 зарада по Ребалансу за 2015. годину било је за 47.565.435,00 динара у односу на План.
- На основу Закључка 51 број:112-8994/2015 од 21.08.2015. године одобрено је повећање броја запослених за 10 , за које је Ребалансом II предвиђено повећање бруто 2 зарада у износу од 2.783.780,00 у четвртом кварталу. На Ребаланс II дата је сагласност СГ Решењем бр. 023-849/15-С од 23.10.2015. године.

Исплаћене зараде у свему су у складу са одобреним Програмом и Законом о привременом уређењу основице за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (СГ РС 116/14).

На основу закључка бр. 120-1751/11 – Г од 28.04.2011. године, почев од маја месеца остварена нето зарада :

- Генералног директора предузећа је 155.000,00 динара,
- Заменика директора предузећа - 120.000,00 динара,
- Директорима сектора (четири извршиоца) по 110.000, динара.

На основу зарада по последњем закључку испланиране су и зараде менаџмента за 2016. годину. Исплате зарада по Плану за 2016. годину остаће на нивоу 2015. године и вршиће се по одобреном Програму, а на основу Закона о буџетском систему, Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава у јавном сектору, Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2016. годину (Закључак 05 број 023-11810/2015 од 05.11.2015. године). Одлив запослених у 2016. није предвиђен, па није планирано смањење масе зарада по том основу.

Приликом планирања зарада У програму пословања за 2016. годину није предвиђен прековремени рад.

Табела 6.4.

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2016. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРUTO II У 2015.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРUTO II У 2016. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ	ОБРАЧУНАТ БРUTO II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*
1.	2	3	4	5
ЈАНУАР	44.751.566	40.210.264	2.620.172	37.590.092
ФЕБРУАР	42.895.463	39.410.264	2.768.362	36.641.902
МАРТ	38.363.994	37.810.264	2.995.607	34.814.657
АПРИЛ	40.159.819	39.410.264	2.554.903	36.855.361
МАЈ	39.455.364	39.410.264	2.756.197	36.654.067
ЈУН	38.583.067	37.810.264	2.447.075	35.363.189
ЈУЛ	36.654.312	37.810.264	2.848.146	34.962.118
АВГУСТ	36.654.255	37.810.264	2.727.982	35.082.282
СЕПТЕМБАР	36.655.240	37.810.264	2.915.835	34.894.429
ОКТОБАР	37.759.082	37.810.264	2.646.718	35.163.546
НОВЕМБАР	38.616.842	38.610.265	2.711.801	35.898.464
ДЕЦЕМБАР	37.770.341	37.810.265	2.497.185	35.313.080
УКУПНО:	468.319.345	461.723.170	32.489.983	429.233.187

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Редни број	Месец	ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА 2016. ГОДИНЕ	Прековремени сати (новчани износ)	Прековремени сати (у часовима рада)
1	ЈАНУАР	40.210.264	0,00	0,00
2	ФЕБРУАР	39.410.264	0,00	0,00
3	МАРТ	37.810.264	0,00	0,00
4	АПРИЛ	39.410.264	0,00	0,00
5	МАЈ	39.410.264	0,00	0,00
6	ЈУН	37.810.264	0,00	0,00
7	ЈУЛ	37.810.264	0,00	0,00
8	АВГУСТ	37.810.264	0,00	0,00
9	СЕПТЕМБАР	37.810.264	0,00	0,00
10	ОКТОБАР	37.810.264	0,00	0,00
11	НОВЕМБАР	38.610.265	0,00	0,00
12	ДЕЦЕМБАР	37.810.265	0,00	0,00
	УКУПНО:	461.723.170	0,00	0,00

Табела 6.4.1.2

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015.годину**

ИСПЛАТА 2014.	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	431	44.751.566	103.832	423	43.226.011	102.189				8	1.525.555	190.694
II	429	42.895.463	99.989	421	41.355.725	98.232				8	1.539.738	192.467
III	428	38.363.994	89.636	420	36.859.809	87.761				8	1.504.185	188.023
IV	428	40.159.819	93.831	420	38.578.082	91.853				8	1.581.737	197.717
V	425	39.455.364	92.836	417	37.879.834	90.839				8	1.575.530	196.941
VI	421	38.583.067	91.646	413	37.012.318	89.618				8	1.570.749	196.344
VII	404	36.654.312	90.728	398	35.459.749	89.095				6	1.194.563	199.094
VIII	400	36.654.255	91.636	394	35.460.316	90.001				6	1.193.939	198.990
IX	403	36.655.240	90.956	396	35.390.250	89.369				7	1.264.990	180.713
X	414	37.759.082	91.206	396	35.238.129	88.985	10	920.953	92.095	8	1.600.000	200.000
XI	414	38.616.842	93.277	396	36.074.968	91.098	10	941.874	94.187	8	1.600.000	200.000
XII	414	37.770.341	91.233	396	35.249.388	89.014	10	920.953	92.095	8	1.600.000	200.000
УКУПНО	5.011	468.319.345	1.120.806	4.890	447.784.579	1.098.054	30	2.783.780	278.377	91	17.750.986	2.340.983
ПРОСЕК	418	39.026.612	93.401	408	37.315.382	91.505	3	231.982	23.198	8	1.479.249	195.082

* старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2014. године

** исплата са проценом до краја године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. годину

ПЛАН 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада									
I	414	40.210.264	97.126	406	38.610.264	95.099				8	1.600.000	200.000
II	414	39.410.264	95.194	406	37.810.264	93.129				8	1.600.000	200.000
III	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
IV	414	39.410.264	95.194	406	37.810.264	93.129				8	1.600.000	200.000
V	414	39.410.264	95.194	406	37.810.264	93.129				8	1.600.000	200.000
VI	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
VII	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
VIII	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
IX	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
X	414	37.810.264	91.329	406	36.210.264	89.188				8	1.600.000	200.000
XI	414	38.610.265	93.262	406	37.010.265	91.158				8	1.600.000	200.000
XII	414	37.810.265	91.329	406	36.210.265	89.188				8	1.600.000	200.000
УКУПНО	4.968	461.723.170	1.115.273	4.872	442.523.170	1.089.960	0	0	0	96	19.200.000	2.400.000
ПРОСЕК	414	38.476.931	92.939	406	36.876.931	90.830	0	0	0	8	1.600.000	200.000

*старозапослени у 2016. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2015. године

6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора

На основу Чл. 12 и 13 Закона о јавним предузећима (СГ бр.119/12) и Члана 15. Одлуке о промени оснивачког акта ЈКП „Погребне услуге као орган управљања Предузећа је Надзорни одбор који се састоји од три члана.

На основу Закључка Скупштине града бр. 120-1044/14-С од 18.09.2014. године нето накнада за рад:

- председника Надзорног одбора износи 25.000,00 динара месечно;
- нето накнада за чланове надзорног одбора износи 20.000,00 динара месечно.

Накнаде члановима Надзорног одбора за 2016. планиране су у складу са наведеним закључцима и инструкцијама Оснивача.

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

у динарима

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечн а накнада члана УО	Накнада председни ка УО	Накнада заменика УО	УКУП НА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	укупно - број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
II							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
III							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
IV							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
V							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
VI							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
VII							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
VIII							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
IX							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
X							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
XI							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
XII							3	65.000	20.000	25.000		65.000	3	65.000
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	36	780.000	240.000	300.000	0	780.000	36	780.000
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	3	65.000	20.000	25.000	0	65.000	3	65.000

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просеч на накнада члана УО	Накнада председи ника УО	Накнада заменика УО	УКУП НА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	укупно - број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	102.916	31.667	39.582		102.916	3	102.916
II							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
III							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
IV							3	102.916	31.667	39.582		102.916	3	102.916
V							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
VI							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
VII							3	102.916	31.667	39.582		102.916	3	102.916
VIII							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
IX							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
X							3	102.916	31.667	39.582		102.916	3	102.916
XI							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
XII							3	102.917	31.667	39.583		102.917	3	102.917
УКУПНО	0	0	0	0	0	0	36	1.235.000	380.004	474.992	0	1.235.000	36	1.235.000
ПРОСЕК	0	0	0	0	0	0	3	102.917	31.667	39.583	0	102.917	3	102.917

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. *Буџет капиталних улагања и текстуално обrazloženje*

У плану су наведене инвестиције које имају приоритет, како би Предузеће могло да функционише и да ваљано обавља делатност која му је поверена. У складу са вршењем комуналне делатности од посебног интереса, изградња гробних места има посебан значај. Ревитализација крематоријума, тј. шамотерски радови и електромашински радови редовно се врше сваке године да би ова врста опреме била у функцији.

Предузеће је последњих година великим делом из сопствених средстава финансирало изградњу гробних места на београдским гробљима, што ће у будуће радити у потпуности. Такође, предузеће ће у наредном периоду преузети обавезу да из сопствених средстава инвестира у објекте и опрему.

План инвестиционих улагања

Прилог 4

у 000 динара

Ред.бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средствава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Планирано у 2015. год.	Процена реализације у 2015. год.	План за 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
1	Извођење грађевинских и асфалтерских радова на санацији стаза и саобраћајница на Новом гробљу, гробљу Лешће, Централном гробљу, Топчидерском и Земунском гробљу	Сопствена средства	2016	2016	16.800	16.000	0	16.800	/	/	/
2	Санација и рестаурација оградног зида у Рузвелтовој улици на Новом гробљу	Сопствена средства	2016	2016	6.000	5.500	0	6.000	/	/	/
3	Наставак радова на уређењу Новог гробља - рестаурација дотрајалих саобраћајница и наставак инфраструктурних радова	Сопствена средства	2016	2016	26.500	25.200	0	26.500	/	/	/
4	Извођење радова на изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Збег - Етапа 1	Сопствена средства	2016	2016	25.500	24.245	0	25.500	/	/	/

Ред бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Планирано у 2015. год.	Процена реализације у 2015. год.	План за 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
5	Изградња саобраћајница са потребном инфраструктуром уз новоизграђене парцеле на гробљу Збег	Сопствена средства	2016	2016	16.900	/	/	16.900	/	/	/
6	Асфалтирање улица уз парцеле 4 до 11 на старом делу гробља Збег	Сопствена средства	2016	2016	8.400	/	/	8.400	/	/	/
7	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа 2	Сопствена средства	2016	2016	20.000	18.921	0	20.000	/	/	/
8	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа3	Сопствена средства	2016	2016	19.500	18.387	0	19.500	/	/	/
9	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа2	Сопствена средства	2016	2016	22.200	21.182	0	22.200	/	/	/
10	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа3	Сопствена средства	2016	2016	21.000	20.324	0	21.000	/	/	/

Ред бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Планирано у 2015. год.	Процена реализације у 2015. год.	План за 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
11	Изградња саобраћајнице са инфраструктуром наспрам улице Милана Вујаклије на Ново Бежанијском гробљу	Сопствена средства	2016	2016	3.250	/	/	3.250	/	/	/
12	Санација, адаптација и дограмња пословног објекта на Централном гробљу	Сопствена средства	2016	2016	17.900	/	/	17.900	/	/	/
13	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Централног гробља	Сопствена средства	2016	2016	6.500	6.125	0	6.500	/	/	/
14	Изградња нове управне зграде са капелом на Баничком гробљу	Сопствена средства	2016	2016	7.450	/	/	7.450	/	/	/
15	Асфалтирање улице код парцеле 17 и асфалтирање стаза између парцела 9, 10, 11, 12, 13 и 14 на Топчидерском гробљу	Сопствена средства	2016	2016	3.500	/	/	3.500	/	/	/
16	Асфалтирање дела главне улице од капела до улице Чеде Миндлеровића, на Топчидерском гробљу	Сопствена средства	2016	2016	7.600	/	/	7.600	/	/	/
17	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Земунског гробља	Сопствена средства	2016	2016	2.800	2.650	0	2.800	/	/	/
18	Радови на уређењу зелених површина, обода парцела, површине дуж ограде нових парцела, унутар парцела и садња дрвореда	Сопствена средства	2016	2016	18.000	12.333	0	18.000	/	/	/
19	Извођење радова на реконструкцији тоалета и замени електричних инсталација и опреме на објекту управне зграде на Новом гробљу	Сопствена средства	2016	2016	5.000	4.960	0	5.000	/	/	/
20	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	Сопствена средства	2016	2016	6.200	4.547	0	6.200	/	/	/

Ред бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Планирано у 2015. год.	Процена реализације у 2015. год.	План за 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
21	Санација здравственог стања зеленила на београдским гробљима	Сопствена средства	2016	2016	3.200	3.000	0	3.200	/	/	/
22	Постављање видео надзора 1. на гробљу Орловача и Лешће 2. на Новом гробљу и гробљу Збег 3. на гробљу Збег и Бањица	Сопствена средства	2016	2016	8.300	7.800	0	8.300	/	/	/
23	Радови па облагању пећи шамотном опеком са потребним пратећим радовима Ревитализација крематоријума на гробљу Лешће	Сопствена средства	2016	2016	4.000	3.100	0	4.000	/	/	/
24	Извођење електромашинских радова на пећи крематоријума на објекту гробља Лешће	Сопствена средства	2016	2016	2.900	1.750	0	2.900	/	/	/
25	Уређења платоа -трга испред капеле на гробљу Лешће.	Сопствена средства	2016	2016	3.500	3.200	0	3.500	/	/	/
26	Извођење грађевинских и занатских радова на текућем одржавању пословних објеката на свим гробљима.	Сопствена средства	2016	2016	3.000	1.695	0	3.000	/	/	/
27	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на Новом Бежанијском гробљу.	Сопствена средства	2016	2016	6.450	/	/	6.450	/	/	/
28	Санација и физичко обезбеђење ограде око Новог гробља	Сопствена средства	2016	2016	3.500	/	/	3.500	/	/	/
29	Санација и реконструкција капела на гробљу Орловача	Сопствена средства	2016	2016	12.000	/	/	12.000	/	/	/
30	Реконструкција капела са платоом и главна улазна капија на Централном гробљу	Сопствена средства	2016	2016	4.200	/	/	4.200	/	/	/
	Укупно:				311.550			311.550			

План инвестиционих улагања у 2016. години

У 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016. год.	01.01-31.03.2016. год.	01.04-30.06.2016. год.	01.07-30.09.2016. год.	01.10-31.12. 2016. год.
1	Извођење грађевинских и асфалтерских радова на санацији стаза и саобраћајница на Новом гробљу, гробљу Лешће, Централном гробљу, Топчидерском и Земунском гробљу	16.800	4.900	4.900	4.900	2.100
2	Санација и рестаурација оградног зида у Рузвелтовој улици на Новом гробљу	6.000	/	6.000	/	/
3	Наставак радова на уређењу Новог гробља - рестаурација дотрајалих саобраћајница и наставак инфраструктурних радова	26.500	4.500	9.000	9.000	4.000
4	Извођење радова на изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Збег - Етапа1	25.500	4.000	5.000	15.000	1.000
5	Изградња саобраћајница са потребном инфраструктуром уз новоизграђене парцеле на гробљу Збег	16.900	4.900	4.800	4.200	3.000
6	Асфалтирање улица уз парцеле 4 до 11 на старом делу гробља Збег	8.400	/	4.200	4.200	
7	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа 2	20.000	/	5.000	10.000	5.000
8	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа3	19.500	/	4.500	10.000	5.000
9	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа2	22.200	/	2.200	10.000	10.000

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016. год.	01.01.-31.03.2016. год.	01.04.-30.06.2016. год.	01.07.-30.09.2016. год.	01.10.-31.12. 2016. год.
10	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа3	21.000	/	5.000	8.000	8.000
11	Изградња саобраћајнице са инфраструктуром наспрам улице Милана Вујаклије на Ново Бежанијском гробљу	3.250	/	/	3.250	/
12	Санација, адаптација и дограмња пословног објекта на Централном гробљу	17.900	/	4.900	13.000	/
13	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Централног гробља	6.500	/	4.500	2.000	/
14	Изградња нове управне зграде са капелом на Бањичком гробљу	7.450	/	2.450	5.000	/
15	Асфалтирање улице код парцеле 17 и асфалтирање стаза између парцела 9, 10,11,12,13 и 14 на Топчидерском гробљу	3.500	/	3.500	/	/
16	Асфалтирање дела главне улице од капела до улице Чеде Миндеровића, на Топчидерском гробљу	7.600	/	5.000	2.600	/
17	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Земунског гробља	2.800	/	/	/	2.800
18	Радови на уређењу зелених површина, обода парцела, површине дуж ограде нових парцела, унутар парцела и садња дрвореда	18.000	3.000	5.000	5.000	5.000
19	Извођење радова на реконструкцији тоалета и замени електричних инсталација и опреме на објекту управне зграде на Новом гробљу	5.000	5.000	/	/	/
20	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	6.200	/	/	2.200	4.000
21	Санација здравственог стања зеленила на београдским гробљима	3.200	/	1.200	1.000	1.000
22	Постављање видео надзора 1. на гробљу Орловача и Лешће 2.на Новом гробљу и гробљу Збег 3.на гробљу Збег и Бањица	8.300	/	2.300	3.000	3.000

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016. год.	01.01. 31.03.2016. год.	01.04. 30.06.2016. год.	01.07. 30.09.2016. год.	01.10.- 31.12. 2016. год.
23	Радови на облагању пећи шамотном опеком са потребним пратећим радовима Ревитализација крематоријума на гробљу Лешће	4.000	/	/	/	4.000
24	Извођење електромашинских радова на пећи крематоријума на објекту гробља Лешће	2.900	/	/	/	2.900
25	Уређења платоа -трга испред капеле на гробљу Лешће.	3.500	/	3.500	/	/
26	Извођење грађевинских и занатских радова на текућем одржавању пословних објеката на свим гробљима.	3.000	1.000	1.000	1.000	/
27	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на Новом Бежанијском гробљу.	6.450	2.450	2.000	2.000	/
28	Санација и физичко обезбеђење ограде око Новог гробља	3.500	1.500	1.000	1.000	/
29	Санација и реконструкција капела на гробљу Орловача	12.000	/	4.000	4.000	4.000
30	Реконструкција капела са платоом и главна улазна капија на Централном гробљу	4.200	/	1.200	3.000	/
Укупно:		311.550	31.250	92.150	123.350	64.800

ЗАДУЖЕНОСТ

7.2. Кредитна задуженост - преглед садашњих кредитних обавеза

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2016. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2015.					
САЛДО 31.03.2016.	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.06.2016.					
САЛДО 30.09.2016.	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2016.					

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20					
САЛДО 31.03.20	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20					
САЛДО 30.09.20	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.20	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ		
			Отплате	Камате	Укупно

Предузеће нема дугорочних или краткорочних кредитних обавеза и финансира се из сопствених извора.

Планом за 2016. годину предвиђен је револвинг кредит у износу од 50 мили. динара које би предузеће евентуално користило за одржавање текуће ликвидности, и који би враћало у току квартала. Револвинг кредит је био предвиђен и Програмом пословања за 2015. годину али га предузеће није користило.

7.3. Неизмирена дуговања и ненаплаћених потраживања

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе								
1.	Физичка лица		51.308.947,00	48.272.260,00	44.804.527,00	48.272.260,00	44.804.527,00	48.272.260,00	44.804.527,00	48.272.260,00	44.804.527,00
2.	Привредни субјекти	316.273,00	35.191.914,00	313.822,00	30.730.645,00	313.822,00	30.730.645,00	313.822,00	30.730.645,00	313.822,00	30.730.645,00
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	455.972,00	16.461.359,00	452.437,00	14.374.558,00	452.437,00	14.374.558,00	452.437,00	14.374.558,00	452.437,00	14.374.558,00
4.	Државни органи и органи локалне власти	1.143.362,00		1.134.498,00		1.134.498,00		1.134.498,00		1.134.498,00	
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	1.497.452,00	374.780,00	1.485.844,00	327.270,00	1.485.844,00	327.270,00	1.485.844,00	327.270,00	1.485.844,00	327.270,00
6.	Остало	12.437.554,00		12.341.139,00		12.341.139,00		12.341.139,00		12.341.139,00	
	УКУПНО	64.500.000,00	103.337.000,00	64.000.000,00	90.237.000,00	64.000.000,00	90.237.000,00	64.000.000,00	90.237.000,00	64.000.000,00	90.237.000,00

Наведени подаци односе се на:

- Потраживања по основу продаје – кто 202000 (купци повезана правна лица), 20200(купци у земљи) конто 204400 (купци на рате)
- Неизмирене обавезе кто 433000 (добављачи повезана правна лица), 435000 (добављачи у земљи), 4302 (примљени аванси)
Потраживања су далеко мања од дуговања јер предузеће преко 95% наплате за пренета добра и извршене услуге, врши у готовини.

Процењена и планирана дуговања не значе доцњу, јер је у уговорима договорен рок плаћања који се извршава у потпуности, плаћање се врши у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама Законом о роковима плаћања у комерцијалним трансакцијама.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности и средства за посебне намене

У плану набавке добра за 2014. годину утврђена су најнеопходнија добра. Стварне потребе су изнад приказаних у програму пословања. У зависности од трајања поступка јавних набавки и финансијских могућности биће одређен редослед програма.

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добра, радова и услуга за 2016. годину

Прилог 3

у 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07.-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
I	Добра							
1	Средства за одржавање хигијене	600	575	600	150	120	200	130
2	Прибор за одржавање хигијене	600	570	600	150	110	180	160
3	Папирна галантерија	800	791	1.000	250	250	250	250
4	Канцеларијски материјал	1.700	1.680	1.800	450	450	450	450
5	Штампани материјал и обрасци	2.250	2.594	1.300	250	350	350	350
6	Полиетиленска фолија	2.000	1.520	2.000	500	500	500	500
7	Намештај, бела техника и клима уређаји	2.300	2.250	4.000	0	2.500	1.000	500
8	Флаширана вода и напици	2.900	1.893	2.000	300	600	800	300
9	Мале радне машине и резервни делови	4.500	4.486	4.500	2.800	1.000	550	150
10	Алат за основну делатност и каменорезце 1.Алат за основну делатност 2.Алат за каменорезце	2.000	1.883	2.600	500	900	800	400

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07.-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
11	Индустријска со	1.500	540	1.500	800	0	0	700
12	Енергенти-уље за ложење	6.000	4.580	6.000	2.500	0	0	3.500
13	Погонска горива за моторна возила	33.000	28.540	25.000	6.000	6.000	6.000	7.000
14	Течни нафтни гас	6.000	5.430	9.000	3.000	2.000	1.500	2.500
15	Водоводни и електро материјал	3.500	3.490	4.500	1.100	1.700	1.200	500
16	Авто гуме за возила и средства механизације	2.000	1.890	2.300	500	700	600	500
17	Трактори и прикључци за тракторе	5.400		8.500	0	8.500	0	0
18	Резервни делови за моторна возила	4.200	4.190	4.950	1.200	1.800	750	1.200
19	Смеша траве за нове травњаке	1.000	960	1.100	1.100	0	0	0
20	Хербициди	3.500	3.469	4.000	4.000	0	0	0
21	Тонери и кетрици	4.500	3.470	4.500	1.100	900	1.250	1.250
22	Рачунари	2.850	2.672	2.900	0	1.500	1.400	0
23	Штампачи и фотокопир апарати	1.000	948	2.400	1.000	400	500	500
24	Ровокопачи	10.000	9.876	20.000	0	0	20.000	0
25	Грађевински материјал 1.Грађевински материјал 2.Песак и шљунак	12.300	12.000	18.000	5.000	5.000	5.000	3.000
26	Путнички автомобили	0	0	4.800	4.800	0	0	0
27	Лако теретно возило корисне носивости до 1 тоне	0	0	6.000	6.000	0	0	0
28	Радно возило са дуплом кабином	0	0	11.000	0	6.000	5.000	0
29	Тешко теретно возило	0	0	10.000	0	0	10.000	0

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03.2016.		01.04.-30.06.2016.		01.07.-30.09.2016.		01.10.-31.12.2016.	
					01.01.-31.03.	2016.	01.04.-30.06.	2016.	01.07.-30.09.	2016.	01.10.-31.12.	2016.
30	Средства за личну заштиту и униформе 1.СЛЗ за зимски период 2.СЛЗ за летњи период 3.СЛЗ за једнократну употребу,зашт.главе и руку 4.Униформе	12.000	12.000	18.000	0	8.000	10.000	0				0
31	Сезонски расад цвећа	1.000	920	1.500	1.500	0	0	0				0
32	Саднице четинара,жбуња и перена	1.000	1.000	1.500	1.500	0	0	0				0
33	Контејнери и канте за смеће	0	0	1.000	300	400	300	0				0
34	Калај за лемљење и траке за лемљење	400	400	700	180	150	180	190				
35	Хладњаче за покојнике на Новом гробљу и за друга гробља	0	0	6.000	0	6.000	0	0				0
36	Комбиноване радне машине са прикључцима	39.640 (П1:32.640 П2:7.000)	П1 - 31.920 П2 - 6.890	35.000	25.000	10.000						0
37	Плочице за нумеричко обележавање гробних места			3.000	0	1.500	1.500	0				0
II	Услуге	0	0	0								0
1	Сервисирање возила и радних машина 1.Сервисирање Форда 2.Сервисирање Шкоде 3.Сервисирање Мерцедеса 4.Сервисирање Wille 5.Сервисирање Сат	7.000	6.900	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000				2.000
2	Микрофилмовање	3.000	2.350	3.200	900	800	750	750				750
3	Мобилна телефонија	3.000	2.960	3.200	800	800	800	800				800
4	Фиксна телефонија	1.000	1.000	1.200	300	300	300	300				300

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
5	Веза са интернетом и повезивање удаљених локација ВПН	3.500	2.100	2.200	500	540	600	560
6	Изнајмљивање мобилних тоалета	1.800	960	1.100	250	250	300	300
7	Физичко техничко обезбеђење	31.000	47.254	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
8	Осигурање 1.Осигурање имовине и запослених од несрећног случаја и хир.интервенција и транспорт новца 2.Осигурање возила	2.300	2.291	2.300	580	570	570	580
9	Сервисирање ватрогасне опреме	700	403	700	200	180	160	160
10	Одржавање хигијене	9.000	9.000	9.000	2.200	2.300	2.200	2.300
11	Хемијско чишћење	4.000	4.500	4.500	1.000	1.250	1.250	1.000
12	Здравствена заштита радника 1.Периодични прегледи 2.Систематски прегледи	3.800	780	3.000	900	900	700	500
13	Сервисирање хладњача	900	811	3.000	800	1.000	800	400
14	Одржавање инсталационих мрежа и септичких јама	1.000	1.000	1.000	200	200	200	400
15	Измена и допуна ДУП-а из 1979 године за Ново гробље	3.000	0	3.000	800	700	800	700
16	Одржавање информационог система за основну делатност-Инфогрис	1.600	1.530	1.700	400	500	400	400
17	Одржавање информационог система за финансијско и робно пословање	1.600	977	1.500	380	380	350	390

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.-31.03. 2016	01.04.-30.06. 2016	01.07.-30.09. 2016	01.10.-31.12. 2016
18	Сервис УПС уређаја у Сервисној служби	0	0	3.000	0	1.500	1.500	0
19	Рекреација запослених	1.000	803	1.000	200	200	200	400
20	Геодетске услуге	2.600	1.309	2.450	600	800	700	350
21	Оглашавање у дневној штампи	1.450	2.070	3.600	900	900	900	900
22	Microsoft лиценце	0	0	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000
23	Одржавање зелених површина и подизање нових	0	0	4.700	0	3.500	1.200	0
24	Земљани радови, рекултивација старих површина и запуштених обода	0	0	5.000	0	3.500	1.500	0
25	Набавка електричне енергије		17.600	18.000	5.500	4.000	4.000	4.500
III	Радови							
1	Изградња оградног зида у ул. Светог Николе на Новом гробљу ФАЗА 1 (30% укупно процењених радова)			75.000	20.000	25.000	20.000	10.000
2	Извођење грађевинских и асфалтерских радова на санацији стаза и саобраћајница на Новом гробљу, гробљу Лешће, Централном гробљу, Топчидерском и Земунском гробљу	16.000		16.800		5.000	8.000	3.800
3	Санација и рестаурација оградног зида у Рузвелтовој улици на Новом гробљу	5.500		6.000	3.000	2.000	1.000	0

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.-31.03.2016.	01.04.-30.06.2016.	01.07-30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
4	Наставак радова на уређењу Новог гробља - рестаурација дотрајалих саобраћајница и наставак инфраструктурних радова	25.200		26.500	3.000	12.000	10.000	1.500
5	Извођење радова на изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Збег - Етапа 1			25.500		16.000	6.000	3.500
6	Изградња саобраћајница са потребном инфраструктуром уз новоизграђене парцеле на гробљу Збег			16.900	3.500	7.500	4.500	1.400
7	Асфалтирање улица уз парцеле 4 до 11 на старом делу гробља Збег			8.400	2.000	3.000	3.400	
8	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа 2	0	0	20.000	4.000	8.000	6.000	2.000
9	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на гробљу Лешће - Етапа 3	0	0	19.500	0	12.000	5.000	2.500

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01-31.03.2016.	01.04-30.06.2016.	01.07-30.09.2016.	01.10-31.12.2016.
10	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа2	0	0	22.200	0	10.000	10.000	2.200
11	Извођење радова на уређењу слободних површина, изградњи саобраћајница и стаза са инфраструктурним садржајем и изградњом гробних места за редовне сахране на Ново Бежанијском гробљу - Етапа3	0	0	21.000	4.000	11.000	6.000	0
12	Изградња саобраћајнице са инфраструктуром наспрам улице Милана Вујаклије на Ново Бежанијском гробљу	0	0	3.250	0	0	3.250	0
13	Санација, адаптација и доградња пословног објекта на Централном гробљу	0	0	17.900	0	13.000	3.000	1.900
14	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Централног гробља	0	0	6.500	2.000	3.500	1.000	0
15	Изградња нове управне зграде са капелом на Бањичком гробљу	0	0	7.450	0	4.000	3.450	0
16	Асфалтирање улице код парцеле 17 и асфалтирање стаза између парцела 9, 10,11,12,13 и 14 на Топчидерском гробљу	0	0	3.500	0	0	3.500	0

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
17	Асфалтирање дела главне улице од капела до улице Чеде Миндеровића, на Топчидерском гробљу	0	0	7.600	0	5.000	2.600	0
18	Извођење радова на санацији и реконструкцији саобраћајница и стаза са инфраструктуром на објекту Земунског гробља	0	0	2.800	0	0	0	2.800
19	Радови на уређењу зелених површина, обода парцела, површине дуж ограде нових парцела, унутар парцела и садња дрвореда 1. Уређење зелених површина на Бањичком, Топчидерском и Централном гробљу 2. Уређење зелених површина на гробљу Лешће 3. Уређење зелених површина на Новом Бежанијском гробљу 4. Уређење зелених површина на гробљу Орловача 5. Уређење зелених површина на гробљу Збег 6. Уређење зелених површина по потреби за осталата гробља	12.333	0	18.000	3.000	6.000	8.000	1.000
20	Извођење радова на реконструкцији тоалета и замени електричних инсталација и опреме на објекту управне зграде на Новом гробљу	4.960	0	5.000	0	0	0	5.000

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01-31.03 2016	01.04-30.06 2016	01.07-30.09 2016	01.10-31.12 2016
21	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	4.547	0	6.200	0	3.000	3.200	0
22	Санација здравственог стања зеленила на београдским гробљима	3.000	0	3.200	0	2.000	1.000	200
23	Постављање видео надзора 1. на гробљу Орловача и Лешће 2.на Новом гробљу и гробљу Збег 3.на гробљу Збег и Бањица	0	0	8.300	0	3.500	2.600	2.200
24	Радови на облагању пећи шамотном опеком са потребним пратећим радовима Ревитализација крематоријума на гробљу Лешће	3.600	0	4.000	0	0	2.000	2.000
25	Извођење електромашинских радова на пећи крематоријума на објекту гробља Лешће	1.250	0	2.900	0	0	2.000	900
26	Уређења платоа -трга испред капеле на гробљу Лешће.	0	0	3.500	2.000	1.500		0
27	Извођење грађевинских и занатских радова на текућем одржавању пословних објеката на свим гробљима.	0	0	3.000	1.000	1.300	400	300
28	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на Новом Бежанијском гробљу.	0	0	6.450	0	3.000	3.450	0
29	Санација и физичко обезбеђење ограде око Новог гробља	0	0	3.500	0	2.000	1.500	0
30	Санација и реконструкција капела на гробљу Орловача	0	0	12.000	0	6.000	4.500	1.500

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
31	Реконструкција капела са платоом и главна улазна капија на Централном гробљу	0	0	4.200	2.500	1.700	0	0
32	Гаража	0	0	45.000	0	0	35.000	10.000
33	Санација и рестаурација значајних споменика у алеји великане			2.400	0	1.200	800	400
34	Гробна места	157.083	39.420	45.000	6.000	15.000	15.000	9.000
IV	Добра							
1	Гробнице, розаријуми, колумбаријуми: 1. Ново Бежанијско гробље 2. Гробље Лешће 3. Централно гробље 4. Бањичко гробље 5. Топчидерско гробље 6. Земунско гробље 7. Гробље Збег 8. Ново гробље 9. Гробље Орловача	46.388	46.000	85.000	25.000	20.000	30.000	10.000
2	Погребна опрема	110.000	180.000	145.000	50.000	20.000	27.000	48.000
3	Цвеће	19.000	22.000	26.000	7.000	5.000	6.000	8.000
4	Производи од мермера и гранита	220.000	210.050	260.000	90.000	70.000	50.000	50.000
5	Специјализовано погребно возило	0	0	8.000	0	0	8.000	0
6	3 Специјализована погребна возила за превоз покојника	0	0	12.000	0	6.000	6.000	0
7	Алкометар	60	0	50	20	20	0	10

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01-31.03.2016.	01.04.-30.06.2016.	01.07-30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
8	Појачала, звучници и други потрошни информатички материјал	220	150	450	150	110	80	110
9	Вишнаменски точкићи	400	400	500	120	120	130	130
10	Освеживач просторија	300	283	85	20	35	20	10
11	Огрев	380	98	265	0	0	0	265
12	Фото опрема	350	185	195	80	50	20	45
13	Спортска опрема	100	29	65	40	25	0	0
14	Канистери	90	0	120	25	35	30	30
15	Фрижидер за цвеће	400	0	450	450	0	0	0
16	Шоље, чаше, есцајг, саксије...	150	9	75	35	20	10	10
17	Тенде и завесе	110	180	450	250	180	20	0
18	ПВЦ заштитна ограда, траке за обележавање	350	200	450	200	100	90	60
19	Ламинатори	60	125	290	70	70	80	70
20	Кудельно у же и канапи	150	99	100	30	20	30	20
21	Акумулатори за елкетро возила	220	0	480	150	0	0	330
22	Лекови и санитарни материјал	100	15	120	30	30	30	30
23	Заставе и јарболи	40	45	60	20	10	10	20
24	Прекривачи за катафалк	250	0	90	70	20	0	0
25	Шахт, поклопци, вентили	290	100	500	350	100	25	25
26	Подови и линолеуми	150	330	350	190	100	30	30
27	Пословна галанерија	70	0	80	0	0	0	80
28	Набавка уља, мазива и др. средстава за моторна возила и друга средства механизације	400	391	500	100	140	130	130
29	Гумене подлошке за споменике	350	0	480	200	100	100	80
30	Набавка металне галантерије	400	13	250	25	150	50	25
31	Елементи расвете	0	0	500	100	100	150	150

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03. 2016.	01.04.-30.06. 2016.	01.07.-30.09. 2016.	01.10.-31.12. 2016.
32	Набавка линијских решетки и бубањ сливника	400	326	450	100	150	150	50
33	Ивичњаци	400	13	480	70	200	150	60
34	Клупе за гробља	200	0	450	100	100	150	100
35	Скутер и делови за скутер	200	300	370	95	95	95	85
36	Авто-козметика	200	70	150	35	30	35	50
37	Агрегати за напајање елек. енергијом	0	0	490	100	100	140	150
38	Алат разни (механичарске, електро, грађевинске, столарске струке.)	0	0	500	125	125	125	125
39	Алум. столарија, клизна врата и аутомати за врата	0	0	500	100	150	150	100
40	Адаптери и запаљивачи за крематоријум	0	0	185	46	46	47	46
41	Антифриз за крематоријум и возни парк, дестилована вода и течност за ветроб. и стакло	350	150	280	140	0	0	140
42	Бетонске чесме	0	0	390	0	350	40	0
43	Бетонски елементи за водовод	0	0	100	0	50	50	0
44	Галантерија за вц-феномати, дозатори, држачи за папир, огледала и др.	0	0	500	125	125	125	125
45	Кламерице за тапацирање сандука и намештаја	0	0	60	15	15	15	15
46	Кесе за усисиваче	0	0	50	12	12	13	13
47	Клирит за плоче и разне држаче	0	0	150	38	37	38	37
48	Материјал за рестаурацију споменика	0	0	290	0	150	140	0

Редни број	Предмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03.2016.	01.04.-30.06.2016.	01.07.-30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
49	Пиштоли за тапацирање, бојење, укуцавање слова, пнеуматски и др.	0	0	70	18	17	18	17
50	Печати	0	0	30	7	8	7	8
51	Плинске боце	0	0	25	10	2	3	10
52	Плоче бехатон, плоче за стазе	0	0	450	50	200	200	0
53	Жица за цвеће, спрејеви и траке	0	0	150	10	70	70	0
54	Металне корпе за смеће	0	0	500	125	125	125	125
55	Пумпне-црпне за воду	0	0	490	120	140	130	100
56	Новогодишњи пакетићи за децу запослених	0	0	500	0	0	0	500
57	Електро возила	0	0	10.000	2.500	2.500	2.500	2.500
V	Услуге:	0	0	0				0
1	Сервис горионика и котлова	150	0	200	80	20	20	80
2	Сервис трафостанице	300	0	150	37	36	35	42
3	Сервис система за заливање	50	0	250	0	100	150	0
4	Сервис система за детекцију гаса	95	0	90	23	22	23	22
5	Сервисивање агрегата	200	0	50	25	0	0	25
6	Израда клупа за капеле	400	400	450	112	113	112	113
7	Димничарске услуге	350	45	50	25	0	0	25
8	Стаклорезачке услуге	200	75	100	25	25	25	25
9	Услуга малчирања и сечење пањева	250	0	0				0
10	Сервисирање елекро возила	400	162	150	30	20	40	60
11	Мерење уземљења и емисионе загађености	145	0	80	30	10	10	30
12	Сервисирање копир апарати и штампача	400	390	500	125	125	125	125
13	Ремонт лифтова и платформи	400	125	100	25	25	25	25
14	Услуга кречења	400	277	400	25	150	200	25

Редни број	Пређмет набавке	План 2015.	Реализација 2015.	План 2016.	01.01.-31.03.	01.04.-30.06.	01.07-30.09.	01.10.-31.12.
					2016.	2016.	2016.	2016.
15	Постављање билборда и ознака	400	210	200	50	50	50	50
16	Провера стандарда	400	0	420	105	105	105	105
17	Ревизија финансијских извештаја	0	0	200	75	25	25	75
18	Сервис бројача новца и фискалних каса	0	0	140	35	35	35	35
19	Услуге полирања мермерних плоча у пословним зградама	0	0	120	30	30	30	30
20	Услуге поправке и оштрење алата	0	0	250	65	65	65	55
21	Сервис и поправке црпних пумпи	0	0	200	30	70	70	30
22	Услуге изнајмљивања мини бусева, цистерни, миксера и др.	0	0	500	50	200	200	50
23	Вулканизерске услуге и услуге техничког прегледа возила	0	0	500	100	100	100	200
24	Поправке фотоапарата, мобилних телефона, кафе апарате, таблета и слично	0	0	50	10	15	10	15
25	Услуге превоза	0	0	500	125	125	125	125
26	Услуге одржавања отирача	0	0	70	20	10	10	30
27	Услуге коришћења металних рамова - оплате	0	0	500	120	130	120	130
28	Сервис и поправке видео надзора	0	0	500	125	125	125	125
29	Сервис и поправке пантографа	0	0	500	125	125	125	125
30	Антивирус програм	0	0	500	125	125	125	125
31	Рехабилитација запослених	0	0	500	50	200	200	50
32	Услуга праћења GPS	0	0	0				0
33	Обука запослених за примену новоизашлих стандарда ISO 9001:2015; ISO 14001:2015	0	0	485	125	110	100	150

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01-31.03.2016	01.04.-30.06.2016	01.07-30.09.2016	01.10.-31.12.2016
34	Припрема за надзор и ресертификацију система квалитета	0	0	475	120	125	100	130
35	Ревизија документације система квалитета	0	0	420	150	50	50	170
	Актуарске услуге	0	0	150	35	35	40	40
	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	0	0	7.000	1.000	2.000	3.000	1.000
	Услуга кредитирања	0	0	50.000	10.000	20.000	10.000	10.000
VI	Радови	0	0	0				0
1	Гробна места	0	0	45.000	11.250	11.250	11.250	11.250

ЈКП „Погребне услуге“ Београд у свом саставу има 10 гробалја, Капелу у Делиградској улици, Сабирну капелу на Новој Бежанији па је потребно набавити четири путничка аутомобила за потребе обављања послова на терену. Један путнички аутомобил планиран као замена старо за ново.

8.2. Табела средстава за посебне намене

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Проценка за 2015. годину	План за 2016. годину	I квартал 2016. План	II квартал 2016. План	III квартал 2016. План	IV квартал 2016. План	у динарима
1.	Спонзорство							
2.	Донације	1.600.000	0	0	0	0	0	
3.	Хуманитарне активности							
4.	Спортске активности	1.100.000	1.100.000	275.000	275.000	275.000	275.000	
5.	Репрезентација	2.600.000	2.600.000	600.000	650.000	550.000	800.000	
6.	Реклама и пропаганда	800.000	850.000	200.000	200.000	200.000	250.000	
7.	Остало (образовне намене)	120.000	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000	

Из средстава Предузећа издвојено је у 2015. години:

За донације у верске, хуманитарне, спортске, културне и остале хуманитарне сврхе издвојено је 1.600.000. динара.

Многе хуманитарне организације и удружења као и Српска православна црква обраћале су се са молбом за помоћ у реализацији акција у оквиру своје делатности. Одлуком Управног одбора бр. 1-11 од 19.07.2013. године директор Предузећа овлашћен је да може донети одлуку о доноирању средстава до износа од 100.000 динара на основу молби достављених Предузећу.

За 2016. годину нису планирана средства за донације.

Трошкови спортских активности односе се на изнајмљивање спортских објеката за рекреацију радника. Радничке спортске игре су укинуте.

Трошкови репрезентације су на нивоу 2015. године и односе се само делимично на ресторанске услуге са пословним партнерима из земље и иностранства и напитке у пословним просторијама Предузећа. Велики део ових трошка је репрезентација (сок, кафа, вода итд...) на коју имају право Управници и референти продаје наших каменорезачких производа и услуга, сваког радног дана током целе године, на свих 10 гробала и у Капели у Делиградској, у контакту са странкама у циљу повећања продаје наших производа и услуга. Тако да је то условљени трошак, који има за циљ да повећа приход предузећа.

Трошкови рекламе и пропаганде односе се на флајере и паное за грађанство и потенцијалне купце, информативног су карактера и неопходни су за обављање делатности.

За 2016. годину, планирано је да трошкови за посебне намене буду на нивоу 2015. године, у складу са смерницама економске политике утврђеним Фискалном стратегијом Владе за 2016. годину, као и са инструкцијама Оснивача. Повећани су једино трошкови рекламе и пропаганде који су неопходни за обављање делатности и у складу су са савременим начином информисања и промоције на адекватан начин. Средства за спортске активности и образовне намене далеко су мања у односу на План за 2015. годину

9. ЦЕНЕ

Дана 15.11.2014. године, ступили су на снагу нови ценовници за основне и остале услуге, по Решењу Градоначелника бр.38-4170/14-Г од 12.11.2014. године.

Промена цена обухваћена је Ребалансом програма пословања за 2014. годину, на који је дао сагласност Градоначелник града, Решењем 023-1190/14Ц од 30.10.2014. године.

Део ценовника промењен због увођења поједињих нових шифара и укидања неких старих ступио је на снагу 03.04.2015, а одобрен је Решењем градоначелника бр. 38-2404/15Г од 30.03.2015. године:

Нови ценовници за основне и остале услуге ступили су на снагу 12.05.2015. године по Решењу градоначелника бр. 38-3376/15-Г и бр.38-3377/15-Г од 07.05.2015. године. Промена цена обухваћена је Ребалансом програма пословања за 2015. годину, на који је дала сагласност Скупштина града Београда, Решењем 023-209/15-С од 02.04.2015. године. Ребалансом је предвиђено повећање цена основних и осталих услуга за 5% на годишњем нивоу почев од 01. 05.2015. године. Наведено повећање односи се на све услуге осим за шифру „трошкови изградње гробних места“ за коју је предвиђено повећање од 2.000,00 динара (повећање цене са 12.950,00 динара, на 14.950,00 динара-без ПДВ-а).

У трећем кварталу извршена је Измена дела ценовника осталих услуга ЈКП „Погребне услуге“, на коју је Оснивач дао сагласност Решењем бр. 38-5793/15-Г-01-4 од 04.08.2015. године и односи се на измене у вези контроле каменорезачких радова, а у складу са примедбама КЗК.

За 2016. годину није планирано повећање цена основних и осталих услуга из области комуналне делатности, које одобрава Оснивач.

Цене погребне опреме, цвећа свећа и слично, формираје се у директној корелацији са условима на тржишту тј. колико грађани заиста могу и желе да плате за робу и производе које нуди Предузеће. Осим тога при доношењу одлуке о цени истих неизоставно се узима у обзир деловање других фактора различитог карактера и интензитета од којих је доста њих ван контроле Предузећа. Ти фактори су стање неопходних трошкова, тражња и нелојална конкуренција и утицај инфлације. Као и до сада, код ове робе, склапањем добрих комерцијалних уговора планирану разлику у цени покушати да одржимо током целе године.

10. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева корисника јавних средстава, са задатком да пружи разумна уверавања да ће ти циљеви бити остварени.

Управљање ризицима има посебан значај за Предузеће с обзиром да делатност коју обавља.

Предузеће се залаже да управљање ризицима постане саставни део организационе културе и процеса доношења одлука. При томе, управљање ризицима се користи као алат за спречавање настанка или ублажавања последица неповољних догађаја који могу угрозити циљеве, довести до поремећаја у обављању послова из делатности Предузећа, нанети штету предузећу, имовини, запосленима, грађанима и другим заинтересованим странама и обезбеђују се услови за перманентно и континуирано усавршавање управљачких структура и других запослених у Предузећу како би се успешно спроводио процес управљања ризицима.

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ИНДИКАТОР
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	<u>обртна средства</u> краткорочне обавезе	1,92
	Убрзана ликвидност	<u>обртна средства - залихе</u> краткорочне обавезе	0,93
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	<u>укупан дуг</u> укупна средства	0,19
	Онос дуга према капиталу	<u>укупан дуг</u> укупан капитал	0,54
	Коефицијент покрића камате	<u>ЕБИТ</u> расходи за камате	65.008,00
	Коефицијент финансијске стабилности	<u>дугорочне обавезе + капитал</u> стала имовина + залихе	0,39
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	<u>просечне залихе</u> x 365 приход од продаје	28,26
	Просечан период наплате потраживања	<u>просечан салдо купаца</u> x 365 приход од продаје	11,96
	Просечан период плаћања обавеза	<u>обавезе према добављачима</u> x 365 приход од продаје	8,78
	Искоришћеност фиксних средстава	<u>приход од продаје</u> нето фиксна средства	1,21
	Искоришћеност укупних средстава	<u>приход од продаје</u> укупна средства	1,00

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ИНДИКАТОР
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	Профитна бруто маргина	$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приходи од продаје}}$	0,03
	Профитна нето маргина	$\frac{\text{нето добит}}{\text{приходи од продаје}}$	0,03
	ЕВИТ маргина	$\frac{\text{ЕВИТ}}{\text{укупан приход}}$	0,04
	ЕВИТДА маргина	$\frac{\text{ЕВИТДА}}{\text{укупан приход}}$	0,09
	Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}}$	0,03
	Стопа повраћаја на капитал (ROE)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}}$	0,10
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}}$	1,05
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	Јединични трошкови рада	$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}}$	0,30
	Продуктивност рада	$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{број запослених}}$	4.718,40

Предузеће има неколико ризика који могу неповољно утицати на остварење стратешких и оперативних циљева (планирани приходи и расходи) који су предвиђени овим Програмом пословања:

I недостатак гробних места за редовне сахране

Изградњом гробних места за потребе предузећа до 2010. године, бавила се Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу града Београда, на отвореним гробљима која су нам дата на управљање (Бежанијско, Лешће, Збег и Орловача). Због недостатка финансијских средстава у буџету града Београда, од 2011. године до данас изградња гробних места на наведеним гробљима је препуштена предузећу, да из сопствених средства обезбеђује потребна гробна места. То је ограниченог дometa како по питању простора за изградњу гробних места на отвореним гробљима, тако и финансирања истих, јер је за предузеће до 15.11.2014. године то био чист трошак, нема приходне стране, јер се гробно место на отвореним гробљима додељује грађанима бесплатно (регулисано Градском одлуком о сахрањивању и одржавању гробала). Од половине новембра 2014. године, одлуком Оснивача, уведена је нова шифра “трошкови изградње гробног места” где је делимично створена основа да се приликом прве сахране на отвореним гробљима рефинансира предузећу део трошкова за изградњу гробних места, тако да је остварен само делимичан приход по овом основу. Предузеће је из сопствених средстава у претходне четири године изградило око 9.919 гробних места а Оснивач преко ЈКП Зеленило 993 гробна места или мање од 10%-укупно изграђених гробних места.

За 2016. годину смо такође планирали да уложимо у изградњу нових гробних места на отвореним гробљима, на нивоу ове године и тако опет само привремено решимо овај проблем.

Наиме, проблем треба решити дугорочно, односно Оснивач у координацији са ЈКП-ом треба да изнађе најбоље решење.

II – нарастање нелојалне конкуренције у продаји погребне опреме и каменорезачких производа и услуга

Лојална конкуренција је веома корисна за преузеће, јер повећава његову ефикасност у раду али и директно утиче на побољшање квалитета својих производа и услуга. Међутим нелојална конкуренција делује потпуно супротно, она урушава легално тржиште погребних производа и услуга.

Предузеће већ неколико година покушава преко надлежних органа града Београда (Комунална полиција, Саобраћајна полиција, Секретаријат за здравство итд...) али и сопствених служби (обезбеђење, теренска контрола, каменорезачка служба итд...), да спречи „сиво-црно“ тржиште погребних производа и услуга:

- спрека између здравствених радника (мртвозораца) и посредничких погребних агенција, које има за последицу злоупотребу породице којој је неко преминуо;
- илегални продавци цвећа испред наших гробаља;
- огроман број илегалних „продаваца“ које ангажују приватни каменоресци који нуде каменорезачке услуге делећи флајере, пресретајући грађане на нашим гробљима, када на њих долазе или чак и приликом саме сахране.

Све ово има за последицу злоупотребу наших грађана када им је најтеже односно када им неко премине, али и директно утиче на легалне приходе предузећа, тј. државе и града Београда јер предузеће поступује све позитивне прописе ове земље.

Тако да је борба против нелојалне конкуренције, уз дужно поштовање лојалне конкуренције, заједнички интерес како предузећа тако и Оснивача.

директор сектора
за економско-финансијске и комерцијалне послове

Дипл. оец. Зоран Јовановић

Директор
Мр Драган Балтовски