

Broj: 638

Datum: 27. jul 2017. godine

**IZVEŠTAJ O STEPENU REALIZACIJE  
PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2016. GODINU**

Subotica, jula 2017. godine

## **SADRŽAJ**

- I U V O D**
- II PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA, FIZIČKOG OBIM IZVRŠENIH AKTIVNOSTI**
- III BILANS USPEHA**
- IV BILANS STANJA**
- V PLAN I REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIH**
- VI PLANIRANA I ISPLAĆENA MASA SREDSTVA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECU**
- VII PLAN I REALIZACIJA DINAMIKE ZAPOŠLJAVANJA**
- VIII PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCije**
- IX PLANIRANE I REALIZOVANE INVESTICIJE**
- X PLANIRANA I REALIZOVANA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA**

## **I UVOD**

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA

Sedište: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA BROJ 1

Pretežna delatnost: POGREBNE I SRODNE DELATNOSTI

Matični broj:08058644

PIB:100843412

Nadležno ministarstvo: Ministarstvo privrede

Delatnosti javnog preduzeća su:

96.03 Pogrebne i srodne delatnosti

43.99 Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi

81.30 Usluge uređenja i održavanja okoline

23.69 Proizvodnja ostalih proizvoda od betona, gipsa i cementa

47.78 Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica osnovano je radi obavljanja delatnosti od opšteg interesa – komunalne delatnosti upravljanje grobljima i pogrebne usluge na području grada Subotice, a pretežna delatnost su pogrebne i srodne delatnosti, pri čemu je preduzeće registrovano i za obavljanje grubih građevinskih radova niskogradnje te ostalih građevinskih radova, kao i trgovinu na malo pogrebnom opremom u specijalizovanoj prodavnici.

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica se finansira iz sopstvenih sredstava ostvarenih na tržišnom principu uz kontrolu cenovnika od strane nadležnih organa Grada Subotice kao osnivača i sredstava budžeta Grada Subotice u vidu kapitalnih subvencija za deo investicionih ulaganja u grobljima.

Godišnji program poslovanja usvojen je 11. februara 2016. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, na koji je 25. februara 2016. godine dala saglasnost Skupština grada Subotice («Službeni list grada Subotice» broj 7 od 25. februara 2016. godine).

Izmena programa poslovanja usvojena je 30. avgusta 2016. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, na koji je dana 29. septembra 2016. dala saglasnost Skupština grada Subotica («Službeni list grada Subotice» broj 44. od 29. septembra 2016. godine).

## **II PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA, FIZIČKOG OBIM IZVRŠENIH AKTIVNOSTI**

U tabeli broj 1. prikazani su planirani prihodi i rashodi za 2016. godinu, realizovani prihodi i rashodi u 2016. godini i indeks realizacije u odnosu na plan za 2016. godinu.

## Tabela prihoda i rashoda

Tabela broj 1.

KTO	Opis	Realizacija 2016.godina	Plan za 2016. godina	Index (2:3)
0	1	2	3	4
<b>I</b>	<b>Ukupan prihod</b>	<b>83.769.320,29</b>	<b>80.265.000,00</b>	<b>104</b>
604	Prih.od prod.robe na malo	19.921.607,92	18.000.000,00	111
60419	Dati popusti u mp	62.280,80		
6140	Prih.od prod.grobn.i zard.	8.594.837,76	10.000.000,00	86
61421	Komunalne usluge	47.073.034,79	43.000.000,00	110
6142	Ostale usluge	6.440.127,94	8.000.000,00	81
640010	Subvencije-javni radovi	241.795,83		
640011	Subvencije	1.006.171,89	1.100.000,00	91
650	Zakup	56.990,67	60.000,00	95
662	Kamate	16.783,97	35.000,00	48
663	Kursne razlike	9.924,62		
673	Prodaja materij.i opreme	3.006,42	20.000,00	15
674	Viškovi materijala	1.180,27		
675	Prih.od naplac.potraz.	35.310,00		
678	Prihod od ukid dug. rez	84.588,10		
679	Ostali vanr.prihodi	103.549,76	50.000,00	207
685	Prih oduskl.vrednosti	242.691,15		
<b>II</b>	<b>Ukupni rashodi</b>	<b>73.672.859,92</b>	<b>79.256.907,00</b>	<b>93</b>
630	Poveć.vredn.zaliha got.pr	2.412.169,38	1.000.000,00	241
501	Nabavna vred.prod.robe	11.285.958,66	10.000.000,00	113
511	Trošk.mater.za izradu	3.057.599,64	3.000.000,00	102
512	Trošk.ostalog materijala	4.204.938,59	6.200.000,00	68
513	Trošk.goriva i maziva	3.422.790,97	4.800.000,00	71
520	Trošk.bruto zarada	24.810.174,23	25.578.774,00	97
521	Trošk.dopr.na ter.posl.	4.442.293,77	4.578.609,00	97
522	Tr.aut.hon.i ugov.o delu	76.740,50	171.300	45
52400	Tr.nak.po ugo.o pp poslov.	1.486.567,81	3.094.000,00	48
52401	Tr.nak.pp poslov.javni r.	220.104,81		
526	Trošk.nakn. UO i NO	1.462.025,28	1.681.224,00	87
529	Ostali lični rashodi	1.917.718,07	3.401.000,00	62
529601	Ostali lični rashodi-javni r.	13.705,24		
530	Troškovi proizvodnih uslu	985.800,00	1.000.000,00	99
531	Trošk.transpo.usluga	708.556,51	800.000,00	89
532	Trošk.usluga održav.	5.578.632,53	6.000.000,00	93
533	Trosk.zakupa	325.833,33		
535	Trošk.rekl.i propag.	464.170,00	500.000,00	93
539	Trošk.ostalih usluga	4.141.847,53	1.500.000,00	276
540	Trošk.amortizacije	1.749.569,48	1.800.000,00	97
545	Trošk.rezervisanja	132.337,41		
550	Trošk.neproizv.usluga	1.857.042,34	2.300.000,00	81

<b>551</b>	Trošk.reprezentacije	158.537,76	160.000,00	99
<b>552</b>	Trošk.premije osigur.	205.754,50	350.000,00	59
<b>553</b>	Trošk.platnog prometa	267.058,03	230.000,00	116
<b>554</b>	Tros.clanarine	25.200,00	30.000,00	84
<b>555</b>	Trošk.poreza	220.814,83	300.000,00	74
<b>55600</b>	Tros.dop na zarad-komore	161.460,26	176.000,00	92
<b>559</b>	Ostali nemat.troškovi	389.548,14	200.000,00	195
<b>55901</b>	Ostali nem.troš.-upl.u budž.	1.741.271,67	2.106.000,00	83
<b>562</b>	Rashodi kamata	51.911,82		
<b>570</b>	Gubici po osn.rasho.opreme	1.304,32		
<b>576</b>	Rashodi otpisana potraživ.	74.144,00		
<b>579</b>	Ostali neposl.rashodi	285.975,86	300.000,00	95
<b>585</b>	Obezvred.fin.potr.i plas.	128.783,00		
<b>589</b>	Obezbredjenje-FZP	27.981,93		
<b>592</b>	Greske iz ranijih godina	876,48		
<b>III</b>	<b>Rezultat</b>	<b>10.096.460,37</b>	<b>1.008.093,00</b>	<b>1002</b>

Ako posmatramo ukupne prihode i rashode, zapažamo određena odstupanja planiranih vrednosti u 2016. godini u odnosu na realizovano u 2016. godinu. Ukupni prihodi su u odnosu na plan za 2016. godinu veći za 4%, dok su rashodi u 2016. godinimanji za 7% u odnosu na planirano.

Realizovani rezultat veći je za 902% u odnosu na planirano, usled značajno većeg obima poslovanja, kao direktna posledica primene odredaba Zakona o komunalnim delatnostima putem Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica, počev od 08. aprila 2016. godine.

Ukoliko posmatramo pojedinačno stavke prihoda i rashoda najznačajnija odstupanja u odnosu na planirano za 2016. godinu imamo kod sledećih pozicija prihoda i rashoda:

*Prihodi od prodaje robe (konto 604)* – u 2016. godini prihodi od prodaje robe su veći u odnosu na plan za 11% zbog povećanog obima prodaje pogrebne opreme u specijalizovanoj prodavnici, a sve kao direktna posledica otpočinjanja primene Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016).

*Prihod od prodaje grobnica (konto 6140)* – u 2016. godini ovaj prihod koji se odnosi na prodaju novih grobnica manji je u odnosu na planirano za 14% jer nije moguće predvideti tačan broj grobnica koji će se prodati u toku godine obzirom da on zavisi kako od broja smrtnih slučajeva tako i od finansijskih mogućnosti potencijalnih korisnika.

*Komunalne usluge (konto 61421)* – realizovana vrednost u 2016. godini je veća za 10 % u odnosu na planirano zbog otpočinjanja primene Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016) kojom je Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica u nadležnost dodeljeno obavljanje svih komunalnih usluga na teritoriji Grada Subotica.

*Ostale usluge (konto 6142)* – realizacija u odnosu na plan je manja za 19%. U 2016. godini Između Grada Subotica i Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica sklopljen je Ugovoru o sufinansiranju održavanja i uređenja groblja na iznos od 5.000.000,00 dinara sa PDV-om koji je u celosti realizovan. Predmet ugovora je bilo sufinansiranje aktivnosti košenja trave i održavanje zelenih površina u okviru groblja na teritoriji grada Subotica sa ciljem sprečavanja širenja i suzbijanja invazivnih i alergeni vrsta biljaka na površinama posebne namene.

*Subvencije (konto 640)* – U odnosu na plan realizacija je manja 9%. U 2016. godinu izvršen je prenos sredstava od strane Grada Subotica za završetak izgradnje vodovodnog priključka u groblju Palić, ova sredstva namenskog karaktera su direktno sa računa Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica uplaćena Javnom komunalnom preduzeću «Vodovod i kanalizacija» na ime troškova za izvršene radove.

*Kamate (konto 662)* – Kamate na deponovani višak likvidnih sredstava su u 2016. godini za 52% manje u odnosu na plan, je je došlo do smanjenja kamatne stope sa 2% na godišnjem nivou u 2015. godini na 1% na godišnjem nivou u 2016. godini.

*Ostali vanredni prihodi (konto 679)* – Realizacija je veća u odnosu na plan za 107%, ove prihode nije moguće planirati realno obzirom da su oni vanredni i nepredviđeni. Ovako visoko odstupanje realizacije u odnosu na plan je prvenstveno nastalo usled ukidanja dugoročnih rezervisanja koja su izvršena po nalogu eksternog revizora.

*Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda (konto 630)* – do povećanja vrednosti zaliha u 2016. godini za 141 % došlo je zbog većeg obima gradnje novih grobnica u odnosu na prodaju grobnica. U 2016. godini planirana je izgradnja 85 novih grobnica, a izgrađeno je 89 nove grobnice dok je ukupno prodato 60 novih grobnica a razlika od 29 novih grobnica koje su ostale na zalihama uslovlila je povećanje vrednosti zalihe gotovih proizvoda.

*Nabavna vrednost prodate robe (konto 501)* – predstavlja vrednost robe za dalju prodaju koja je nabavljena u toku izveštajnog perioda, a značajno je veća u odnosu na plan za 2016. godinu za 13% isključivo zbog otpočinjanja primene Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016).

*Troškovi materijala za izradu (konto 511)* - ovi troškovi se odnose na troškove materijala za izradu grobnica, a realizovani su za 2 % više u odnosu na plan za 2016. godinu.

*Troškovi ostalog materijala (konto 512)* - realizacija ovih troškova u 2016. godini manja je u odnosu na plan za 32% zbog: povećanog obima posla vezanog za ceremonijal sahrane; nedovoljnog broja zaposlenih; neizvršenih planiranih radova na adaptaciji i sanaciji objekata u grobljima.

*Troškovi goriva i energije (konto 513)* – u 2016. godini je utrošak energenata bio manji od planiranog za 29% obzirom da je ove troškove teško proceniti u tačnom obimu jer preduzeće obavlja usluge prevoza pokojnika koje prvenstveno zavise od broja smrtnih slučajeva u toku godine.

*Troškovi autorskih honorara i ugovora o delu (konto 522)* – u 2016. godini realizacija ovih troškova je manja u odnosu na plan za 55%, obzirom da su u 2016. godini raskinuti ugovori o delu sa licima koja su obavljala poslove održavanja i ažuriranja programa grobne evidencije.

*Troškovi ugovora o privremeno povremenim poslovima (konto 52400)* – su u 2016. godini realizovani u manjem obimu od planiranog za 52% jer je tek nakon usvajanja Izmene programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica od strane Skupštine grada Subotica 29.09.2016. godine, preduzeću data mogućnost povećanja broja izvršilaca po ugovoru o privremeno povremenim poslovima sa 2 na ukupno 10 izvršilaca. Ovakva odluka doneta je zbog značajnog povećanja obima poslova koje preduzeće obavlja, a sve nakon usvajanja Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016). Od oktobra meseca 2016. godine po ugovoru o privremeno povremenim poslovima zaposleno je 3 nova izvršioca, odnosno ukupno je bilo zaposleno 5 izvršilaca.

*Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor (konto 526)* – iznos isplaćenih naknada članovima Nadzornog odbora je manji za 13% u odnosu na plan iz razloga što su u ove troškove ukalkulisani i doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti. Svi članovi Nadzornog odbora su u stalnom radnom odnosu, te je ostvarenje ovih troškova bilo manje u odnosu na plan za 2016. godinu.

*Ostali lični rashodi (konto 529)* – u okviru ovih troškova obuhvaćeni su: pomoć u slučaju smrti zaposlenog i članova uže porodice, poklon paketi za decu, solidarna pomoć, jubilarne nagrade, naknade troškova na službenom putu, naknade troškova prevoza na posao i sa posla. Realizacija ovih troškova u 2016. godini je manja za 38% u odnosu na plan.

*Troškovi transportnih usluga (konto 531)* – u 2016. godini ostvarenje ovih troškova je u odnosu na plan bilo manje za 11 %. U okviru ovih troškova se nalaze i troškovi mobilnih i fiksnih telefona koje nije moguće precizno predvideti, zbog broja stranaka kojima se pružaju usluge i potrebe komunikacije sa njima putem telefona i to ne samo u zemlji nego i u inostranstvu.

*Troškovi usluga održavanja (konto 532)* - u 2016. godini ovi troškovi su manji u odnosu na plan za 7 %. U okviru ovih troškova između ostalog nalaze se i troškovi usluge uslužnog košenja trave u grobljima koja su data na upravljanje preduzeću kao i troškovi odnošenja otpada sa groblja. Ove troškove nije moguće predvideti u realnom obimu obzirom da košenje trave prvenstveno zavisi od vremenskih uslova koji mogu biti ili pogodni ili nepogodni za razvoj vegetacije u grobljima.

*Troškovi reklame i propagande (konto 535)* – su u 2016. godini realizovani za 7 % manje u odnosu na plan.

*Troškovi ostalih usluga (konto 539)*-su u 2016. godini realizovani za 176% više u odnosu na plan. Ovi troškovi obuhvataju komunalne usluge, troškove servisiranja i održavanja opreme, vozila, elektro instalacija, klima uređaja, troškove obezbeđivanje objekata, troškove čišćenja rampi u grobljima, i dr.

*Troškovi rezervisanja (konto 545)* – u 2016. nisu planirani ali su izvršeni zbog obaveze primene Međunarodnog računovodstvenog standarda broj 19. - Naknade zaposlenima, koji propisuje da se za naredne godine moraju izvršiti rezervisanja sredstva namenjenih za naknade zaposlenih.

*Troškovi neproizvodnih usluga (konto 550)* – su u 2016. godini realizovani za 19 % manje u odnosu na plan obzirom da se u okviru ovih usluga nalaze i zdravstvene usluge u okviru kojih se vrši obavezan zdravstveni pregled zaposlenih radnika, a kako je po ugovoru o privremeno povremenim poslovima kod kojih se takođe mora izvršiti obavezan zdravstveni pregled planiran za 5 novih izvršilaca, a angažovano je 3 nova izvršioca, u odnosu na realizaciju troškovi ovih usluga su značajno manji. Takođe u okviru ovih usluga planirane su i projektantske usluge u iznosu od 200.000,00 dinara koje nisu realizovane u 2016. godini.

*Troškovi premije osiguranja (konto 552)* – realizacija je za 41% manja u odnosu na plan, jer se ovi troškovi planiraju okvirno i zavise kako od broja vozila koje treba osigurati tako i od broja zaposleni za koje se primenjuje obavezno osiguranje, a ovo osiguranje se odnosi i na angažovana lica po privremeno povremenim poslovima.

*Troškovi platnog prometa (konto 553)* – su u odnosu na plan za 2016. godinu veći za 16 % što je direktno posledica povećanja obima ukupnog poslovanja počev od aprila meseca 2016. godine od kada se počela primenjivati Odluka o sahranjivanju i grobljima grada Subotica.

*Troškovi članarina (konto 554)* - su realizovani za 16 % manje u odnosu na plan za 2016. godinu ovi troškovi se planiraju orijentaciono shodno izvršenju u prethodnoj godini.

*Troškovi poreza (konto 555)* – su realizovani 26 % manje u odnosu na plan 2016. godinu i prevashodno zavise od obima poslovanja preduzeća.

*Ostali nematerijalni troškovi (konto 559)* – u 2016. godini su ostvareni su za 95 % višeu odnosu na plan. kako se na ovaj konto knjiže troškovi oglasa, razne takse i naknade nije moguće njihovo precizno planiranje.

U tabeli broj 2. prikazan je planirani fizički obim proizvodnje odnosno pruženih usluga u 2016. godini, realizovan fizički obim proizvodnje odnosno pruženih usluga u 2016. godini i indeks realizacije u odnosu na plan za 2016. godinu.

**Tabela fizičkog obima proizvodnje i pruženih usluga**

**Tabela broj 2.**

<b>Red br.</b>	<b>Naziv proizvoda, usluge</b>	<b>Jedinica mere</b>	<b>Plan 2016</b>	<b>Realizacija 2016</b>	<b>Indeks 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	Iskop rake	slučaj	530	482	91
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	970	967	100
3.	Ekshumacija	slučaj	35	37	106
4.	Izrada grobnica	komad	85	93	109
5.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.055	1.110	105
6.	Rashladna komora	slučaj	810	978	121
7.	Usluga ceremonijala	slučaj	270	465	172
8.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	600	752	125
9.	Usluga prevoza	slučaj	870	1.040	120
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.160	1.262	109
11.	Naknada za raku	slučaj	1.040	1.070	103

Procenjena realizacija fizičkih pokazatelja značajno odstupa u odnosu na planirane veličine za 2016. godinu, jer izmenama programa poslovanja u poslednjem kvartalu 2016. godine nije obuhvaćen i fizički obim proizvodnje.

Značajna odstupanja u odnosu na plan su kod: upotrebe rashladne komore koja je u odnosu na planirano veća za 21%, sluga ceremonijala kojaje veća za 72% u odnosu na plan, prodaje pogrebne opreme koja je u odnosu na plan veća za 25% i usluga prevoza kojaje u odnosu na plan veća za 20%.

Ovako značajna odstupanja u odnosu na planirani fizički obim usluga je pre svega posledica otpočinjanja primene Odluke o sahranjivanju i grobljima («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016) počevši od aprila meseca 2016. godine.

### **III BILANS USPEHA**

U tabeli broj 3. prikazan je bilans uspeha za period od 01.01.2016. godine do 31.12.2016. godine, u okviru koje je data realizacija u 2015. godini, planirano za 2016. godinu, realizacija u 2016. godini i indeks realizacije realizovano u odnosu na planirano u 2016. godini.

Bilans uspeha za period 01.01. - 31.12.2016.

Tabela broj 3.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Realizacija 01.01-31.12.2015. Prethodna godina	Plan za 01.01-31.12.2016. Tekuća godina	01.01. - 31.12.2016.		Indeks realizacija 01.01. - 31.12./plan 01.01. - 31.12.2016.
					Plan	Realizacija	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
<b>60 do 65, osim 62 i 63</b>	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	<b>65.668</b>	<b>80.160</b>	<b>80.160</b>	<b>83.272</b>	<b>104</b>
<b>60</b>	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	<b>13.482</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>19.859</b>	<b>110</b>
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003					
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004					
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005					
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006					
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	13.482	18.000	18.000	19.859	110
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008					
<b>61</b>	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	<b>52.066</b>	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>	<b>62.108</b>	<b>102</b>
610	1. Prih od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010					
611	2. Prih od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravn licima na inost tržištu	1011					

612	3. Prih od prod proizv i usluga ostalim povezanim prav licima na domaćem tržištu	1012					
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013					
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	52.066	61.000	61.000	62.108	102
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					
<b>64</b>	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC I SL.</b>	<b>1016</b>	<b>63</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.248</b>	<b>113</b>
<b>65</b>	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1017</b>	<b>57</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>57</b>	<b>95</b>
	<b>RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
<b>50 do 55, 62 i 63</b>	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>64.236</b>	<b>78.957</b>	<b>78.957</b>	<b>73.103</b>	<b>93</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	8.163	10.000	10.000	11.286	113
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020					
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021	701	1.000	1.000	2.412	241
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022					
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.002	9.200	9.200	7.263	79
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	2.748	4.800	4.800	3.423	71
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	33.685	38.505	38.505	34.429	89

53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	7.689	9.800	9.800	12.205	125
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.662	1.800	1.800	1.750	97
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	700			132	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.288	5.852	5.852	5.027	86
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>1.432</b>	<b>1.203</b>	<b>1.203</b>	<b>10.169</b>	<b>845</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>					
<b>66</b>	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>32</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>27</b>	<b>77</b>
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>					
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034					
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035					
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036					
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037					
<b>662</b>	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)</b>	<b>1038</b>	<b>32</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>17</b>	<b>49</b>
<b>663 i 664</b>	<b>III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1039</b>				<b>10</b>	
<b>56</b>	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>13</b>			<b>52</b>	
<b>56, osim 562, 563 i 564</b>	<b>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>				<b>47</b>	

560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042					
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043					
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044					
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				47	
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1046</b>	<b>13</b>			<b>5</b>	
563 i 564	<b>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1047</b>					
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>	<b>19</b>	<b>35</b>	<b>35</b>		<b>0</b>
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>				<b>25</b>	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	727			243	
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	1.226			157	
67 i 68, osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	<b>134</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>228</b>	<b>326</b>
57 i 58, osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	<b>423</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>361</b>	<b>120</b>
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	663	1.008	1.008	10.097	1.002

	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOV KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	49			1	
	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	<b>614</b>	<b>1.008</b>	<b>1.008</b>	<b>10.096</b>	<b>1.002</b>
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>					
	P. POREZ NA DOBITAK						
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	69	151	151	443	293
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061				107	
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	138				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063					
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	<b>683</b>	<b>857</b>	<b>857</b>	<b>9.546</b>	<b>1.114</b>
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>					
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067					

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068					
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069					
	V. ZARADA PO AKCIJI						
	1. Osnovna zarada po akciji	1070					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071					

### **Prihodi**

*Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu* veći su za 10% u odnosu na planirano zbog povećanja broja prodatih pogrebnih oprema. Tačno planiranje je nemoguće jer je činjenica nastupanja smrti nepredvidljiva okolnost.

*Prihodi od prodaje proizvoda i usluga* su veći za 2% u odnosu na planirano, zbog povećanja prodaje grobnica.

*Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično* veći su za 13% u odnosu na plan.

Na ovoj poziciji su iskazana sredstva doznačena za izradu vodovodnog priključka za potrebe Paličkog groblja i prosleđena Javnom komunalnom preduzeću „Vodovod i kanalizacija“ Subotica u ukupnom iznosu od 1.006.171,89 dinara. Radovi na vodovodnom priključku su izvedeni u celosti, isplaćeni su ali isti nije u upotrebi obzirom da nije izvršen tehnički prijem niti je dobijena upotrebna dozvola iz razloga tehničkih nedostataka i sanitarno neispravne vode.

Na istoj poziciji iskazana su i sredstva dobijena od Nacionalne službe za zapošljavanje na ime naknada angažovanih lica za sprovođenje Javnih radova u 2016. godine.

*Drugi poslovni prihodi* manji su za 5% u odnosu na plan, predstavljaju prihode od zakupa čije je povećanje planirano, a realizovani su u istom iznosu kao 2015. godine.

*Finansijski prihodi* su manji za 23% u odnosu na plan, jer su prihodi od kamata na iznos deponovanog viška likvidnih sredstava na tekućem računu kod poslovne banke takođe manji za 51% u odnosu na plan, kao rezultat smanjenja kamatne stope, uz istovremeno ostvarenje pozitivnih kursnih razlika koje nisu bile planirane.

*Ostali prihodi* predstavljaju naplaćena potraživanja starija od 60 dana, dobici od prodaje rashodovane opreme, viškovi, koji su veći za 226% u odnosu na planirano. Do odstupanja je došlo zbog nemogućnosti realnog planiranja ovih prihoda.

### **Rashodi**

*Nabavna vrednost prodate robe* je veća za 13%, jer je došlo do povećanja prodaje pogrebne opreme, zbog povećane smrtnosti u posmatranom periodu, a naročito kao rezultat primene Odluke o sahranjivanju i grobljima koju je skupština Grada Subotica usvojila 31.03.2016. godine, a primenjuje se počev od 08.04.2016. godine.

*Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda* tj. grobnica, je veće za 141% u odnosu na planirano, zbog povećane dinamike izgradnje novih grobnica.

*Troškovi materijala*, su manji za 21% zbog usporene dinamike izgradnje staza u grobljima.

*Troškovi goriva i energije* su manji u odnosu na plan za 29%, jer ih nije moguće tačno planirati obzirom da zavise od više faktora, od potrošnje električne energije, koja se koristi kao energent za zagrevanje poslovnih prostorija preduzeća, kao i od potrošnje goriva za obavljanje delatnosti preduzeća.

*Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* su manji za 11% u odnosu na planirano: zarade zaposlenima isplaćene su u manjem iznosu zbog odsutvovanja zaposlenih sa rada - bolovanja preko 30 dana; naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima su manje isplaćene zbog kasnijeg angažovanja lica na ovim poslovima kao i zbog odsustva jednog lica zbog teže bolesti; naknade za službeni put u zemlji i inostranstvu, kao i dnevnice za službeni put u zemlji i inostranstvu, takođe su isplaćivane u manjem iznosu od planiranog.

*Troškovi proizvodnih usluga* veći su za 25% u odnosu na plan. Ovi troškovi obuhvataju komunalne usluge, troškove servisiranja i održavanja opreme, vozila, elektro instalacija, klima uređaja, troškovi čišćenja rampi u grobljima, transportne troškove i dr. Na istoj grupi konta proknjiženi su i troškovi na izgradnji vodovodnog priključka na Palićkom groblju. Do odstupanja je došlo pre svega zbog intenzivnog čišćenja rampi u Kerskom, Bajskom i Senčanskom groblju.

*Troškovi amortizacijesu* manji za 3% zbog nabavke nove opreme koja je većinom realizovana u trećem i četvrtom kvartalu 2016.

*Nematerijalni troškovi* su manji za 14% u odnosu na planirano. Na ovoj poziciji obuhvaćeni su troškovi neproizvodnih usluga, troškovi reprezentacije, troškovi premija osiguranja, troškovi platnog prometa, troškovi članarina, troškovi poreza i sl. Do odstupanja je došlo jer se neke od planiranih usluga nisu realizovale u 2016. godini, kao što su projektantske usluge.

*Dobitak pre oporezivanja* veći je za 902% od planiranog i iznosi 10.096.460,37 dinara.

*Poreski rashod perioda* – porez na dobit veći je za 193% u odnosu na plan i iznosi 442.936,30 dinara

*Odloženi poreski rashod perioda* – iznosi 106.908,88 dinara.

*Neto dobitak* – iznosi 9.546.615,19 dinara i veći je za 1.014% u odnosu na plan.

#### IV BILANS STANJA

U tabeli broj 4. prikazan je plan bilansa stanja na 31.12.2016. godine, realizacija bilansa stanja na 31.12.2016. godine i indeks realizacije realizovano u odnosu na plan za 2016. godinu.

**Bilans stanja na dan 31.12.2016.**

**Tabela broj 4.**

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Stanje na dan 31.12. 2015. Prethod -na godina	Planiran o stanje na dan 31.12. 2016. Tekuća godina	31.12.2016.		Indeks realizacij a 31.12. 2016 / plan 31.12. 2016.
					Plan	Realiza -cija	
	<b>AKTIVA</b>						
0	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	001					

	<b>B.STALNA IMOVINA</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	<b>002</b>	<b>42.404</b>	<b>42.600</b>	<b>42.600</b>	<b>43.899</b>	<b>103</b>
<b>1</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	<b>003</b>					
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	004					
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005					
013 i deo 019	3. Gudvil	006					
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007					
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008					
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009					
<b>2</b>	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b> (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	<b>010</b>	<b>42.095</b>	<b>42.600</b>	<b>42.600</b>	<b>43.660</b>	<b>102</b>
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	011	30.000	30.000	30.000	30.000	100
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	012	6.041	6.100	6.100	5.609	92
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	013	6.054	6.500	6.500	8.051	124
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	014					
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015					
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016					
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017					
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	018					

<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	019					
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020					
032 i deo 039	2. Osnovno stado	021					
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022					
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	023					
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	<b>024</b>	<b>309</b>			<b>239</b>	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	025					
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	026					
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	027					
deo 043, deo 044deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	028					
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	029					
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030					
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	031					
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	032					
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	033	309			239	
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 +</b>	034					

	<b>0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>						
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	035					
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	036					
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	037					
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	038					
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	039					
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040					
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041					
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	042	<b>398</b>			<b>398</b>	
	<b>G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	<b>28.434</b>	<b>27.280</b>	<b>27.280</b>	<b>36.165</b>	<b>133</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	<b>19.393</b>	<b>18.400</b>	<b>18.400</b>	<b>22.161</b>	<b>120</b>
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	045	505	600	600	854	142
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046					
12	3. Gotovi proizvodi	047	18.514	17.500	17.500	20.926	120
13	4. Roba	048	267	300	300	350	117
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	049					
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	050	107			31	
	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	<b>3.705</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>4.500</b>	<b>129</b>
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	052					

201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	053						
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	054						
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	055						
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	056	3.705	3.500	3.500	4.500	129	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	057						
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	058						
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	<b>059</b>						
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	<b>060</b>	<b>58</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>34</b>	<b>68</b>	
<b>236</b>	<b>V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	<b>061</b>						
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	<b>062</b>				<b>2.381</b>		
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	063						
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	064						
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065						
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	066						
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	067				2.381		
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>068</b>	<b>5.228</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>6.912</b>	<b>130</b>	
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	<b>069</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>30</b>			

<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>070</b>	<b>23</b>			<b>177</b>	
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	<b>071</b>	<b>71.236</b>	<b>69.880</b>	<b>69.880</b>	<b>80.462</b>	<b>115</b>
<b>88</b>	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>072</b>	<b>5.771</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>4.768</b>	<b>79</b>
	<b>PASIVA</b>						
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	<b>0401</b>	<b>65.550</b>	<b>65.562</b>	<b>65.562</b>	<b>69.178</b>	<b>106</b>
<b>30</b>	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>100</b>
300	1. Akcijski kapital	0403					
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404					
302	3. Ulozi	0405					
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	100
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadružni udeli	0408					
306	7. Emisiona premija	0409					
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	100
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0411</b>					
<b>047 i 237</b>	<b>III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>0412</b>					
<b>32</b>	<b>IV. REZERVE</b>	<b>0413</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>100</b>
<b>330</b>	<b>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	<b>0414</b>					

<b>33 osim 330</b>	<b>VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	<b>0415</b>					
<b>33 osim 330</b>	<b>VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	<b>0416</b>					
<b>34</b>	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)</b>	<b>0417</b>	<b>60.288</b>	<b>60.300</b>	<b>60.300</b>	<b>63.916</b>	<b>106</b>
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	59.605	60.000	60.000	55.236	92
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	683	300	300	8.680	2.893
	<b>IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420					
<b>35</b>	<b>X. GUBITAK (0422 + 0423)</b>	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423					
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)</b>	<b>0424</b>	<b>700</b>			<b>851</b>	
<b>40</b>	<b>X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	<b>0425</b>	<b>700</b>			<b>396</b>	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426					
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428					
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	700			396	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430					

402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431					
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>				<b>455</b>	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433					
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434					
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435					
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436					
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437					
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438					
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				455	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440					
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	0441					
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>4.986</b>	<b>4.318</b>	<b>4.318</b>	<b>10.433</b>	<b>242</b>
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0443</b>				<b>470</b>	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444					
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445					
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446					
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447					
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448					
424, 425, 426 i	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				470	

429							
430	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450	310	100	100	310	310
43 osim 430	<b>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	2.105	2.218	2.218	5.747	259
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452					
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453					
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454					
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455					
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2.105	2.218	2.218	5.747	259
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457					
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458					
44, 45 i 46	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	0459	2.121	1.800	1.800	2.096	116
47	<b>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>	0460	368	200	200	231	116
48	<b>VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461	82			1.579	
49 osim 498	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462					
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463					
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	71.236	69.880	69.880	80.462	115
89	<b>E. VANBILANSNA PASIVA</b>	0465	5.771	6.000	6.000	4.768	79

## AKTIVA

### *B. Stalna imovina*

*II. Nekretnine, postrojenja i oprema* – Iskazana vrednost je veća za 2% u odnosu na planirano, zbog nabavke opreme u većem iznosu od planiranog za 24% (nabavljeno je polovno putničko i specijalno vozilo za prevoz pokojnika).

*IV. Dugoročni finansijski plasmani* su u odnosu na stanje 31.12.2015. manji jer je došlo do korekcije mesečnih rata za neotplaćene društvene stanove, u skladu sa objavljenim podacima Republičkog zavoda za statistiku.

*G. Obrtna imovina* je u odnosu na planirano za 33% veća u odnosu na planirano.

*I. zalihe* su veće za 20% u odnosu na planirano, jer su zalihe materijala veće za 42%, a zalihe robe za dalju prodaju veće za 17% u odnosu na plan, zbog većeg obima nabavki u zadnjem kvartalu 2016. godine, da bi se obezbedilo nesmetano obavljanje delatnosti do sprovođenja postupka javnih nabavki u 2017. godini.

Zalihe gotovih proizvoda takođe su veće za 20% zbog izgradnje grobnica u većem obimu od planiranog.

*II. Potraživanja po osnovu prodaje* prema kupcima u zemlji su veća za 29% u odnosu na plan, zbog povećane prodaje pogrebne opreme.

*IV. Druga potraživanja* su manja za 32% u odnosu na plan, a predstavljaju potraživanja prema zaposlenima za upotrebu mobilnih telefona, struje i dr, nije ih moguće realno planirati.

*VI. Kratkoročni finansijski plasmani* predstavljaju iznos deponovanog viška likvidnih sredstava na tekućem računu AIK banke.

*VII. Gotovinski ekvivalenti i gotovina* su veći za 30% u odnosu na plan, kao rezultat pozitivnog poslovanja, a predstavljaju ukupna sredstva na svim poslovnim računima i u blagajni preduzeća.

## PASIVA

*A. Kapital* je veći za 6% u odnosu na plan, zbog ostvarene neraspoređene neto dobiti tekuće godine koja je veća u odnosu na plan za 2.793 procenta.

*B. Dugoročna rezervisanja i obaveze* predstavljaju rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, i iznos obaveza po osnovu finansijskog lizinga preko jedne godine.

*G. Kratkoročne obaveze* su veće za 142% u odnosu na plan, zbog povećanja avansih uplata od kupaca za 210%; zbog povećanja obaveza iz poslovanja prema dobavljačima u zemlji za 159% u odnosu na plan, kao i zbog povećanja ostalih kratkoročnih obaveza za 16% (plate zaposlenima koje se isplaćuju u januaru 2017. godine) i obaveza za porez na dodatu vrednost za 16% (obaveza za decembar 2017. godine).

Đ/E. Vanbilansna aktiva/pasiva obuhvata tuđu robu na konsignaciji. Realizacija je manja za 21% u odnosu na plan.

## V PLAN I REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIH

U tabeli broj 5. prikazani su troškovi zaposlenih i to realizacija u 2015. godini, plan za 2016. godinu, realizacija u 2016. godini i indeks realizacije realizovano u 2016. godini u odnosu na planirano za 2016. godinu.

### Troškovi zaposlenih

Tabela broj 5.

R. br.	Troškovi zaposlenih	Realizacija 01.01- 31.12.2015. Prethodna godina	Plan za 01.01- 31.12.2016	01.01. - 31.12.2016.		Indeks realizacije 01.01. - 31.12./ plan 01.01. - 31.12.2016.
				Plan	Realizacija	
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	18.687.448,97	18.476.790,00	18.476.790,00	17.852.108,53	97
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	25.976.667,40	25.578.774,00	25.578.774,00	24.810.174,23	97
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	30.629.765,33	30.157.383,00	30.157.383,00	29.252.468,00	97
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	36	34	34	33	97
4.1.	- na neodređeno vreme	33	33	33	33	100
4.2.	- na određeno vreme	3	1	1	0	0
5	Naknade po ugovoru o delu	286.842,24	171.300,00	171.300,00	76.740,40	45
6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	18	8	8	4	50
7	Naknade po autorskim ugovorima					
8	Broj primalaca nakande po autorskim ugovorima					
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		3.094.000,00	3.094.000,00	1.486.567,81	48
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		50	50	27	54
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora					

12	Broj primalaca nakande po osnovu ostalih ugovora					
13	Naknade članovima skupštine					
14	Broj članova skupštine					
15	Naknade članovima upravnog odbora					
16	Broj članova upravnog odbora					
17	Naknade članovima nadzornog odbora	1.462.025,28	1.681.224,00	1.681.224,00	1.462.025,28	87
18	Broj članova nadzornog odbora	36	36	36	36	100
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	1.070.630,56	1.380.000,00	1.380.000,00	1.195.439,110	87
20	Dnevnice na službenom putu	29.659,52	100.000,00	100.000,00	37.400,00	37
21	Naknade troškova na službenom putu	28.409,44	271.000,00	271.000,00	18.535,00	7
22	Otpremnina za odlazak u penziju		600.000,00	600.000,00	288.942,67	48
22a	Otpremnina po racionalizaciji		100.000,00	100.000,00	15.411,90	15
23	Broj primalaca		1	1	1	100
24	Jubilarnе nagrade	60.998,16	430.000,00	430.000,00	367.873,74	86
25	Broj primalaca	1	4	4	4	100
26	Smeštaj i ishrana na terenu					
27	Pomoć radnicima i porodici radnika		400.000,00	400.000,00	201.396,00	50
28	Stipendije					
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	120.000,00	120.000,00	120.000,00	111.159,46	93

\* broj zaposlenih poslednjeg dana izveštajnog perioda

\* pozicije od 5 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Troškovi zaposlenih prikazanih u tabeli od rednog broja 1. do rednog broja 4.1. su u okvirima planiranih vrednosti.

Naknade po ugovoru o delu su manje za 55%, a broj primalaca naknade je manji za 50% u odnosu na plan, jer nije bilo potrebe za angažovanjem lica u planiranom broju u svrhu održavanja kompjuterskog softvera za grobnu evidenciju preduzeća.

Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, kao i broj primalaca naknade je manji u odnosu na plan za 52% odnosno 46%. Izmena Programa poslovanja preduzeća usvojena na sednici Skupštine grada održanoj dana 29.09.2016. godine, te su se lica angažovala na privremenim i povremenim poslovima tek u toku oktobra 2016. godine, a ne kako je planirano od septembra 2016. godine.

Iznos isplaćenih naknada članovima Nadzornog odbora je manji za 13% u odnosu na planirani, jer su svi članovi Nadzornog odbora u radnom odnosu, pa je iznos isplaćenog poreza i doprinosa po tom osnovu manji od planiranog.

Prevoz zaposlenih na posao i sa posla je manji za 13% u odnosu na plan, zbog korišćenja godišnjeg odmora, kao i odsustva zaposlenih zbog bolovanja do 30 dana i preko 30 dana.

Dnevnice za službeni put su se isplaćivale za 63% manje u odnosu na plan, a u zavisnosti od vremena provedenog na službenom putu.

Naknade troškova na službenom putu su manje za 93% od planiranih, jer nije bilo potrebe za upućivanjem zaposlenih na službeni put u inostranstvo u planiranom obimu, a na službenom putu u zemlji zaposleni imaju pokrivene troškove putarina korišćenjem TAG uređaja.

Otpremnina isplaćena za odlazak zaposlenog u penziju isplaćena je u manjem iznosu za 52% od planiranog, jer je pored isplate otpremnine za odlazak u prevremenu starosnu penziju planirana i isplata otpremnine za odlazak u invalidsku penziju, koja nije realizovana.

Otpremnina isplaćena po racionalizaciji je manja za 85% u odnosu na plan, jer je u postupku racionalizacije broja zaposlenih u preduzeću jednom zaposlenom prestao radni odnos, te izvršena isplata otpremnine.

Iznos isplaćenih jubilarnih nagrada je za 14% manji u odnosu na plan, zbog nemogućnosti preciznog planiranja iznosa prosečne zarade po zaposlenom u Republici, koji se uzima kao osnov kod obračuna jer je to najpovoljnije za zaposlene.

Pomoć zaposlenima i porodici zaposlenih je manja za 50% u odnosu na plan, zbog isplate solidarne pomoći za potrebe zdravstvene rehabilitacije i opreme za rehabilitaciju za zaposlene sa invalidnošću, te za zaposlene koji su operativno lečeni.

## VI PLANIRANA I ISPLAĆENA MASA SREDSTVA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECU

U tabeli broj 6. prikazana je planirana masa sredstava za zarade za 2016. godinu, isplaćena masa sredstava za zarade za 2016. godinu, prosečna mesečna zarada po mesecima i ukupan broj zaposlenih planirano u 2016. godini i realizovano u 2016. godini.

Planirana i isplaćena masa za zarade po mesecima za 2016. godini

2016. g.	Planirana masa zarada	Isplaćena masa zarada	Indeks realizacija/plan (3:2)	Planirana prosečna zarada	Isplaćena prosečna zarada	Indeks realizacija/plan (6:5)	Broj zaposlenih		Indeks realizacija/plan (9:8)
							Plan	Realizacija	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Januar	2.184.777,00	2.184.716,32	100	60.688,00	60.686,56	100	36	36	100
Februar	2.184.777,00	2.183.885,45	100	60.688,00	60.663,48	100	36	36	100
Mart	2.184.777,00	2.183.446,19	100	60.688,00	60.651,28	100	36	36	100
April	2.113.827,00	2.057.912,85	97	62.171,38	62.361,00	100	34	33	97
Maj	2.113.827,00	1.995.260,80	94	62.171,38	60.462,45	97	34	33	97
Jun	2.113.827,00	2.030.082,53	96	62.171,38	61.517,65	99	34	33	97
Jul	2.113.827,00	1.981.082,97	94	62.171,38	60.032,82	97	34	33	97
Avgust	2.113.827,00	2.046.342,18	97	62.171,38	62.010,37	100	34	33	97
Septembar	2.113.827,00	2.042.393,94	97	62.171,38	61.890,73	100	34	33	97
Oktobar	2.113.827,00	2.051.376,12	97	62.171,38	62.162,91	100	34	33	97
Novembar	2.113.827,00	2.050.519,99	97	62.171,38	62.136,97	100	34	33	97
Decembar	2.113.827,00	2.003.154,89	95	62.171,38	60.701,66	98	34	33	97
<b>UKUPNO</b>	<b>25.578.774,00</b>	<b>24.810.174,23</b>	<b>97</b>	<b>741.606,44</b>	<b>735.277,89</b>	<b>99</b>	<b>414</b>	<b>405</b>	<b>98</b>
<b>PROSEK</b>	<b>2.131.564,50</b>	<b>2.067.514,52</b>	<b>97</b>	<b>61.800,54</b>	<b>61.273,16</b>	<b>99</b>	<b>34</b>	<b>33,75</b>	<b>99</b>

Isplaćena masa zarada po mesecima u 2016. godini u proseku je manja za 3% u odnosu na plan; prosečno isplaćena zarada po zaposlenom po mesecima u 2016. godini u proseku je manja za 1%; a broj zaposlenih po mesecima je u proseku manji za 1%. Do odstupanja je došlo iz sledećih razloga: smanjenje odnosno racionalizacija zaposlenih na neodređeno vreme do uvrđenog maksimalnog broja sprovedena je 31.03.2016. godine; troje zaposlenih je u periodu april-avgust zbog teže bolesti bilo na bolovanju do i preko 30 dana; u letnjem periodu povećan je broj prekovremenih sati, zbog povećanog anagažovanja zaposlenih na poslovima gradnje grobnica, održavanja zelenih površina i košenja trave u grobljima.

## VII PLAN I REALIZACIJA DINAMIKE ZAPOSŁJAVANJA

U tabeli broj 7. prikazana je dinamika zapošljavanja planirano za 2016. godinu i realizovano u 2016. godini.

### Dinamika zaposlenih

Tabela broj 7.

R. br.	Osnov odliva / prijema kadrova	Broj zaposlenih na neodređeno vreme		Broj zaposlenih na određeno vreme		Broj angažovanih po osnovu ugovora (rad van radnog odnosa)	
		Planirano	Realizovano	Planirano	Realizovano	Planirano	Realizovano
	<b>Stanje na dan 01.01.2016. god*</b>	<b>36</b>	<b>33</b>		<b>3</b>		
1.	<b>Odliv kadrova</b>	4	1		3		
2.	Racionalizacija	2	1		2		
3.	Prestanak rada na određeno vreme	2			1		
6.	<b>Prijem</b>	2	1			10	5
7.	Prerastanje u radni odnos na neodređ vreme		1				
8.	Dopuna upražnjenih radnih mesta uz saglasnost	2					
9.	Ugovor o privr povremenim poslovima					10	5
	<b>Stanje na dan 31.12.2016. god**</b>	<b>34</b>	<b>33</b>			<b>10</b>	<b>5</b>

Primenjujući Odluku o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotica za 2015. godinu broj I-00-021-12/2016 koju je Skupština grada Subotica usvojila na 37. sednici održanoj dana 4. februara 2016. godine, racionalizacija zaposlenih na neodređeno vreme do uvrđenog maksimalnog broja sprovedena je 31.03.2016. godine.

Prvom izmenom Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica usvojene od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica dana 30. avgusta 2016. godine, na koju je Skupština grada Subotice dala saglasnost na 4. sednici održanoj 29. septembra 2016 predviđeno je dodatno angažovanje još 8 lica(ukupno 10 lica) na privremeno povremenim poslovima. Zbog prirode posla, kao i kraja poslova oko uređenja i košenja trave u grobljima angažovano je ukupno 5 lica.

## VIII PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCIJJE

U tabeli broj 8. prikazana su sredstva planirana za subvencije u 2016. godini i realizacija sredstava od subvencija za 2016. godinu.

### Subvencije i ostali prihodi iz budžeta

Tabela broj 8.

Plan za period 01.01-31.12.2016.					
	01.01.-31.03.	01.01-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.	
Subvencije	176.000,00	495.000,00	770.000,00	1.100.000,00	
Ostali prihodi iz budžeta*	-	-	-	-	
Realizacija za period 01.01.-31.12.2016.					
Prihod	Planirano	Preneto iz budžeta	Realizovano	Neurošeno	Indeks realizacija 01.01.-31.12.2016./ Plan 01.01.-31.12.2016.
Subvencije	1	2	3	4 (2-3)	
	1.100.000,00	1.006.171,89	1.006.171,89	-	91
Ostali prihodi iz budžeta*	-	-	-	-	-

\* Pod ostalim prihodima iz budžeta smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodela sredstava iz budžeta po javnom pozivu, konkursu i sl).

Planirana sredstva za subvencije iz budžeta namenjena izradi vodovodnog priključka za potrebe Palićkog groblja su po predatom zahtevu preneti u ukupnom iznosu od 1.006.171,89 dinara i prosleđena Javnom komunalnom preduzeću „Vodovod i kanalizacija“ Subotica u drugom kvartalu 2016. godine.

## IX PLANIRANE I REALIZOVANE INVESTICIJE

U tabeli broj 9. i tabeli broj 10. prikazane su planirane i realizovane investicije u 2016. godini.

### Investicije

Tabela broj 9.

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	Izvor sredstava <sup>1</sup>	Godina početka finansiranja	Godina završetka finansiranja	Ukupna vrednost	Iznos investicionog ulaganja zaključno sa prethodnom godinom
1	Izr.vodovod.prik.Palić	4	2014	2016	1.172	1.172
<b>Ukupno:</b>		<b>4</b>	<b>2014</b>	<b>2016</b>	<b>1.172</b>	<b>1.172</b>

<sup>1</sup>1 - sopstvena sredstva; 2 - udružena sredstva; 3 - finansijski krediti (isključujući operativni lizing); 4 - iz sredstava državnih organa i organa lokalne samouprave;

Tabela broj 10.

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	01.01.-31.12.2016.		
		Plan	Realizacija	Indeks realizacija/plan
1	Izrada vodovod.prik.Palić	1.100	1.006	91
<b>Ukupno:</b>		<b>1.100</b>	<b>1.006</b>	<b>91</b>

Radovi na izradi vodovodnog priključka za potrebe Palićkog groblja su završeni u celosti. Sredstva iz budžeta su po podnetom zahtevu uplaćena u ukupnom iznosu.

## X PLANIRANA I REALIZOVANA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA

U tabeli broj 11. prikazana su planirana novčana sredstva za nabavku dobara radova i usluga u 2016. godini, realizovana novčana sredstva za nabavku dobara radova i usluga i indeks realizovano planirano kroz ostaverno u 2016. godini.

### Novčana sredstva za nabavku dobara radova i usluga

Tabela broj 11.

Redbni broj	Pozicija	Planirana sredstva za nabavku dobara, radova i usluga u 2016. godini	Realizovana sredstva za nabavku dobara radova i usluga u 2016. godini	Indeks realizacije (realizovano/planirano)
	<b>Dobra</b>	<b>12.875.000,00</b>	<b>9.121.259,68</b>	<b>71</b>
1.	Građevinski materijal	4.270.000,00	2.888.732,73	68
2.	Motorno gorivo	3.300.000,00	2.579.391,85	78
3.	Mašine	1.335.000,00	808.904,26	61
4.	Električna energija	1.000.000,00	1.034.910,84	103
5.	Električno zvono	700.000,00	0,00	0

6.	Htz oprema	1.000.000,00	539.320,00	54
7.	Putničko motorno vozilo	1.270.000,00	1.270.000,00	100
	<b>Usluge</b>	<b>499.000,00</b>	<b>498.960,31</b>	<b>100</b>
8.	Košenje trave u grobljima	499.000,00	498.960,31	100
	<b>Radovi</b>	<b>4.990.000,00</b>	<b>4.975.526,00</b>	<b>100</b>
9.	Mašinski radovi	4.990.000,00	4.975.526,00	100
	<b>Ukupno (dobra+usluge+radovi):</b>	<b>18.364.000,00</b>	<b>14.096.785,68</b>	<b>77</b>

**Dobra:**

1. *Građevinski materijal* - Nabavka je realizovana za 32% manje u odnosu na planirano iz razloga što većinu radova u grobljima obavljaju zaposleni, a zbog povećanog obima poslova u delu poslova pružanja usluga ceremonijala sahrane, prevoza pokojnika i sahranjivanja pokojnika planirani radovi u grobljima nisu izvršeni u punom obima što je dovelo do smanjenja nabavke i utroška građevinskog materijala,

2. *Motorno gorivo* - Utrošak novčanih sredstava za nabavku motornog goriva manji je za 12% iz razloga što se za ove svrhe uvek planira nešto više sredstava obzirom da nije moguće izvršiti preciznu procenu količine goriva koja će biti utrošena u toku kalendarske godine. Potrošnja goriva prvenstveno zavisi od broja prevoza pokojnika koji se pružaju u toku godine, što je direktno povezano sa brojem smrtnih slučajeva koje nije moguće predvideti,

3. *Mašine* - Za nabavku je utrošeno 39% manje novčanih sredstava u odnosu na planirano. Novčana sredstva za ovu namenu bila su planirana u tri partije od čega je sprovedena nabavka kosačica za travu, delovi i maziva za kosačice, a nabavka bacača snega i agregata za struju nisu sprovedene,

5. *Električno zvono* - Nabavka nije sprovedena u 2016. godini te sredstva za ovu nabavku nisu realizovana.

6. *HTZ oprema* za zaposlene je nabavljena u manjem obimu u odnosu na planirano za 46% iz razloga što zbog izražene fluktuacije radne snage nije moguće tačno predvideti koje vrste i količine HTZ opreme će biti potrebne u toku godine.

Sredstva za utrošena za nabavku ostalih dobara, usluga i radova realizovana su u planiranom obimu.