

Број: 498

Дана: 29. јула 2026. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

ЗА 2026. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЈББК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, јул 2026. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2026. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 31. децембра 2025. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 13. седници одржаној дана 29. јануара 2026. године.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица **предлаже Прву измену Програма пословања за 2026. годину** из два основна разлога:

1. Први разлог је Решење о додели средстава Јавном комуналном предузећу „Погребно“ Суботица, по основу конкурса за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби и језици и писма националних мањина – националних заједница за 2026. годину. Предузећу су додељена буџетска средства у износу од 80.000,00 динара са обрачунатим порезом на додату вредност, за набавку вишејезичних флајера у боји са услугом штампе у оквиру секције штампање двојезичних или вишејезичних образаца, службених гласила и других јавних публикација од стране Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице.

2. Други разлог за предлагање Прве измене Програма пословања за 2026. годину односи се на сагледавање резултата пословања за првих 6 месеци текуће године, при чему је констатовано да постоји потреба за изменом појединих планираних износа на одређеним позицијама расхода и за изменом појединих ставки плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Предузеће Првом изменом Програма пословања за 2026. годину, врши измену планираних прихода и расхода предузећа за 2026. годину на нивоу додељених средстава субвенције.

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину извршена је прерасподела планираних расхода по појединим позицијама, док су укупно планирани расходи незнатно повећани (за 0,04%) у односу на расходе утврђене Програмом пословања за 2026. годину.

Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 4. Планирани индикатори за 2026. годину,
- Прилог 5. Биланс стања,
- Прилог 5а. Биланс успеха,
- Табела број 1. Укупни приходи,
- Табела број 2. Укупни расходи,
- Прилог број 6. Износ и динамика прихода из буџета са образложењем,
- Табела број 3. Расподела добити за 2026. годину
- Прилог број 15. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова,
- Табела број 4. Прва измена Износа на који се покрећу набавке,

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину остаје непромењен.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4.
у 000
динара

		2024. година	2025. година	2026. година	Прва измена плана 2026. година
Укупни капитал	План	576.377	584.578	706.444	708.260
	Реализација	582.769	587.141	-	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	0%	0%
Укупна имовина	План	607.184	609.387	732.823	737.618
	Реализација	611.393	611.056	-	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	0%	0%
Пословни приходи	План	155.992	165.234	172.520	172.587
	Реализација	141.563	150.626	-	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-9%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	0%	0%
Пословни расходи	План	155.915	159.941	171.545	171.608
	Реализација	134.102	143.687	-	-
	% одступања реализације од плана	-14%	-10%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	0%	0%
Пословни резултат	План	77	5.293	975	979
	Реализација	7.461	6.939	-	-
	% одступања реализације од плана	+9590%	+31%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	0%	0%

Нето резултат	План	399	1.809	245	248
	Реализација	4.999	4.372	-	-
	% одступања реализације од плана	+1153%	+142%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-13%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32
	Реализација	31	31	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-3%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	87.427	92.182	107.279	107.279
	Реализација	84.752	90.949	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-1%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	0%	0%
Инвестиције	План	7.345	495	0	0
	Реализација	3.350	495	-	-
	% одступања реализације од плана	-54%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-85%	0%	0%

	2024. година реализација	2025. година реализација	2026. година план	Прва измена План 2026. година
EBITDA	12249	11708	7293	7297
ROA	0,81	0,72	0,03	0,03
ROE	0,86	0,74	0,03	0,03
Оперативни новчани ток	-	-	-	-
Дуг / капитал	4,91	4,07	3,73	4,15
Ликвидност	430,19	559,14	424,68	546,45
% зарада у пословним приходима	42,6	43,34	45,89	45,87

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	План на дан 31.12.2026.	Прва измена плана на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	495	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	495	-	-	-

у 000 динара

		2024. година	2025. година	План 2026. година	Прва измена плана 2026. година
Субвенције	План	350	1.000	-	80
	Пренето	350	820	-	-
	Реализовано	350	820	-	-
Остали приходи из буџета- јавни радови, Национална служба за запошљавање	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	350	1.000	-	80
	Пренето	350	820	-	-
	Реализовано	350	820	-	-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Образложења прилога број 4:

Укупни капитал повећава се у односу на план за 1.816 хиљада динара, због повећања позитивних ревалоризационих резерви и реализованих добитака по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата за 4.134 хиљаде динара и смањења нераспоређеног добитка за 2.318 хиљада динара.

Укупна имовина повећава се у односу на план за 4.795 хиљада динара због повећања сталне имовине за 1.995 хиљада динара и обртне имовине за 2.800 хиљада динара.

Детаљно објашњење промена на укупном капиталу и укупној имовини дато је уз Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2026. године.

Пословни приходи се повећавају у односу на план за 67 хиљада динара због повећања осталих пословних прихода за износ средстава субвенције Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине.

Пословни расходи повећавају се у односу на план за 63 хиљаде динара због промена на рачунима:

- Трошкови материјала, горива и енергије смањују се за 1.679 хиљада динара.
- Трошкови производних услуга повећавају се за 1.865 хиљада динара.
- Нематеријални трошкови смањују се за 123 хиљаде динара.

Пословни резултат је већи за 4 хиљаде динара у односу на план за 2026. годину.

Нето резултат (нето добитак) је већи за 3 хиљаде динара.

Промене величине планираних индикатора у Првој измени плана за 2026. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2026. годину.

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Планирани биланс стања и планирани биланс успеха

Прилог број 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2026. година	Прва измена Програма пословања 2026	Износ			
					План 31.03.2026	План 30.06.2026	План 30.09.2026.	План 31.12.2026.
1	2	3	4	5	4	5	6	7
	Актива							
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001						
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017	0002	676.098	678.093	679.839	678.927	677.205	678.093

	+ 0018 + 0028)							
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	237	797	314	289	263	797
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	237	797	314	289	263	797
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	675.811	677.251	679.470	678.586	676.892	677.251
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	656.975	660.591	658.304	657.861	657.418	660.591
023	2. Постројења и опрема	0011	17.485	15.267	19.815	19.374	18.123	15.267
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.341	1.341	1.341	1.341	1.341	1.341
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	10	52	10	10	10	52
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015						
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016						
03	III. Биолошка средства	0017						
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	50	45	55	52	50	45
040(део), 041(део),	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се	0019						

042(део)	вреднују методом учешћа)							
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочни финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	50	45	55	52	50	45
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028						
288	В. Одложена пореска средства	0029						
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	56.725	59.525	46.461	49.602	48.204	59.525
Класа 1, осим групе	І. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	42.195	42.995	35.145	36.996	35.996	42.995

рачуна 14								
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.600	4.000	1.650	2.600	2.600	4.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	36.995	36.995	31.995	32.996	31.996	36.995
13	3. Роба	0034	1.300	1.700	1.200	1.100	1.100	1.700
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	300	300	300	300	300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037						
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.500	7.500	6.281	6.376	5.678	7.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7.500	7.500	6.281	6.376	5.678	7.500
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040						
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	30	30	35	30	30	30
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	30	30	35	30	30	30
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 +	0048						

	0054 + 0055 + 0056)							
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051						
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052						
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7.000	9.000	5.000	6.200	6.500	9.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058						
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	732.823	737.618	726.300	728.529	725.409	737.618
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	50.000	40.000	50.000	50.000	50.000	40.000
	[ПАСИВА]							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	706.444	708.260	710.943	712.789	706.748	708.260
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	178	178	178	178	178	178

330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	628.092	632.226	628.092	628.092	628.092	632.226
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	73.090	70.772	77.589	79.435	73.394	70.772
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	72.845	70.524	72.845	72.845	72.845	70.524
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	245	248	4.744	6.590	549	248
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	13.022	9.665	2.000	2.000	2.000	9.665
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13.022	9.665	2.000	2.000	2.000	9.665
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11.022	7.665				7.665

400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	-	8.800	-	-	-	8.800
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 +	0431	13.357	10.893	13.357	13.740	16.661	10.893

	0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)							
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441						
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	7.000	4.200	7.500	7.500	10.000	4.200

431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	7.000	4.200	7.500	7.500	10.000	4.200
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.357	6.693	5.857	6.240	6.661	6.693
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.157	5.157	4.957	5.040	5.161	5.157
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.200	1.492	900	1.200	1.500	1.492
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	44	-	-	-	44
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 -$ $0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	732.823	737.618	726.300	728.529	725.409	737.618
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	50.000	40.000	50.000	50.000	50.000	40.000

На следећим позицијама дошло је до **повећања** процењене вредности у односу на план за 2026. годину:

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

- АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права повећавају се за 560 хиљада динара ради усклађивања са проценом вредности имовине извршене у 2025. години, а чије ефекте нисмо могли планирати.

II. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

- АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти повећавају се за 3.616 хиљада динара ради усклађивања са проценом вредности имовине извршене у 2025. години.

- АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми повећава се за 42 хиљада динара ради усклађивања са проценом вредности имовине извршене у 2025. години.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА

I. ЗАЛИХЕ

- АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар повећавају се за 400 хиљада динара јер се набавка резервих делова, алата и ситног инвентара набавне вредности између 50 хиљада и 100 хиљада динара преноси са АОП-а 0011 Постројења и опрема, на основу Правилника о рачуноводству ЈКП „Погребно“ Суботица број 12/4 од 31.12.2025. године и Правилника о рачуноводственим политикама ЈКП „Погребно“ Суботица у складу са међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица број 12/5 од 31.12.2025. године, које примењује предузеће почев од 01.01.2026. године. Наведеним актима подигнут је праг за вредновање основних средстава на 100 хиљада динара.

- АОП 0034 Роба се повећава за 400 хиљада динара због оптимизације структуре залиха у продавници погробне опреме.

VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

- АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти повећавају се за 2.000 хиљада динара због ранијег измирења обавеза добављачима за радове на изградњи гробница и ограда на гробљима у односу на план, јер су уговори за набавку ових радова склопљени раније, те ће се и радови завршити пре планиране динамике.

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ

V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

- АОП 0406 повећавају се за 4.134 хиљаде динара ради усклађивања са проценом вредности имовине извршене у 2025. години.

VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

- АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године повећава се за 3 хиљаде динара.

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0429 Одложене пореске обавезе повећавају се за 8.800 хиљада динара као резултат разлике пореске и рачуноводствене амортизације и остварене добити за претходну годину.

D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРИЧНЕ ОБАВЕЗЕ

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода повећавају се за 292 хиљада динара ради усклађивања планираног износа обавеза за децембар 2026. године.

- АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак повећавају се за 44 хиљаде динара сразмерно повећању опорезиве добити.

- АОП 0059 Укупна пасива повећава се за 4.795 хиљада динара.

На следећим позицијама дошло је до **смањења** процењене вредности у односу на план за 2025. годину:

АКТИВА

II. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

- АОП 0011 Постројења и опрема смањују се за 2.218 хиљада динара делом ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2025. годину, а делом због одустајања од набавке дигиталне базе Керског гробља (други део).

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА смањује се за 10.000 хиљада динара због измене у структури залиха туђе робе - погребне опреме за даљу продају.

ПАСИВА

A. КАПИТАЛ

VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

- АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година смањује се за 2.318 хиљада динара због мање нето добити остварене у 2025. години у односу на планирану.

B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

- АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених смањују се за 3.357 хиљада динара на основу актуарског обрачуна извршеног за потребе израде Финансијских извештаја за 2025. годину.

D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

- АОП 0445 Обавезе према добављачима погребне опреме смањују се за 2.800 хиљада динара због ранијег завршетка радова на изградњи гробница и ограда на гробљима у односу на планирану динамику радова, па се и планирају и мање обавезе према добављачима на дан 31.12.2026. године.

Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА смањује се за 10.000 хиљада динара због измене у структури залиха туђе робе - погребне опреме за даљу продају.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2026. година	Прва измена плана 2026 година	И З Н О С			
					План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	172.520	172.587	44.580	88.500	123.500	172.587
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	49.000	49.000	13.000	30.000	39.000	49.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	49.000	49.000	13.000	30.000	39.000	49.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	115.820	115.820	30.000	55.000	79.000	115.820
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	115.820	115.820	30.000	55.000	79.000	115.820
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007						
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	7.800	7.800	1.680	3.600	5.600	7.800

631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	100	100	100	100	100	100
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		67				67
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	171.545	171.608	38.960	80.572	122.342	171.608
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014	18.500	18.500	5.500	8.500	14.000	18.500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19.310	17.631	5.000	10.000	15.000	17.631
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	79.169	79.169	19.210	38.072	56.992	79.169
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	56.591	56.591	13.824	28.034	42.274	56.591
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.573	8.573	2.094	4.247	6.404	8.573
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.005	14.005	3.292	5.791	8.314	14.005
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.000	7.000	1.750	3.500	5.250	7.000
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35.312	37.177	4.500	15.000	24.000	37.177
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.000	1.000				1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.254	11.131	3.000	5.500	7.100	11.131
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	975	979	5.620	7.928	1.158	979
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	50	50	13	27	40	50
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	50	50	13	27	40	50
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10	10	5	5	5	10
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5	5	5	5	5	5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5	5	-	-	-	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	40	40	8	22	35	40
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	I. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	200	200	200	200	200

67	[J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	353	353	353	353	353	353
57	[K. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	880	880	200	350	700	880
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	172.923	172.990	44.946	88.880	123.893	172.990
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	172.635	172.698	39.365	81.127	123.247	172.698
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	288	292	5.581	7.753	646	292
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1047						
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1048						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	288	292	5.581	7.753	646	292
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	43	44	837	1.163	97	44

[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
[722 пот. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053						
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	245	248	4.744	6.590	549	248
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062						

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ – АОП 1011 – планирају се у износу од 67 хиљада динара на име средстава субвенције Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине за потребе штампања вишејезичких образаца, односно колор флајера информативног карактера о основној делатности предузећа у циљу упознавања корисника о доступним врстама гробних места.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 – смањују се за 1.679 хиљада динара и то:

- 329 хиљада динара за набавку садница за озелењавање гробља и набавку пвц столарије за објекте предузећа,
- 500.000,00 динара за набавку моторног горива,
- 850.000,00 динара трошкови једнократног отписа алата и ситног инвентара.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 – повећавају се укупно за 1.865 хиљада динара због повећања на следећим позицијама:

- трошкови производних услуга за 425.000,00 динара. Ови трошкови обухватају пренесене радове на изградњи гробница у 2026. годину по уговору закљученом у 2025. години и радове на изградњи гробница по уговору о јавној набавци радова који је закључен у 2026. години,

- трошкова услуга одржавања за 1.515.000,00 динара, и односе се на повећање трошкова машинског чишћења рампи за отпад на гробљима, из разлога што је део услуга по уговору о јавној набавци закљученом у 2025. години пренет и извршен у прва два месеца 2026. године.

- трошкови закупа за 25.000,00 динара због повећања трошкова за закуп апарата за воду који су неопходни на поједним гробљима,

и смањења на позицији трошкови осталих услуга за 100.000,00 динара због смањења трошкова услуга које фактуришу друга погребна предузећа Јавном комуналном предузећу „Погребно“ Суботица, за извршене сахране лица у стању социјалне потребе.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 – смањују се за 123 хиљаде динара. На овом конту се планира нова набавка обуке запослених за пружање прве помоћи и набавке одржавања софтвера за финансијско управљање и контролу, док се са друге стране смањују трошкови за геодетске услуге.

В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 – Пословни добитак – повећава се за 4 хиљаде динара као разлика укупних прихода и укупних расхода.

Л. УКУПНИ ПРИХОДИ – АОП 1043 – повећавају се за 67 хиљада динара.

Љ. УКУПНИ РАСХОДИ – АОП 1044 – смањују се за 63 хиљаде динара.

М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА - АОП 1045 – већи је за 4 хиљаде динара.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 повећава се за 4 хиљаде динара.

С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА – АОП 1051 већи је за 1 хиљаду динара.

Ћ. НЕТО ДОБИТАК — АОП 1055 – износи 248 хиљада динара и већи је за 3 хиљаде динара из претходно наведених разлога одступања прихода и расхода.

Извештај о токовима готовине

Почев од финансијских извештаја за 2021. годину и пуне примене Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/2019, 44/2021-др Закон) Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица као мало правно лице није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину, односно првом изменом планираних прихода и расхода за 2026. годину, предузеће планира незнатно повећање прихода и расхода за 2026. годину, за 0,04% у односу на план за 2026. годину.

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину планирају се укупни приходи у износу од 172.989.667,00 динара, односно укупни расходи у износу од 172.698.202,00 динара, те позитиван пословни резултат у износу од 291.465,00 динара.

Прва измена - Укупни приходи за 2026. годину

Табела број 1
у динарима

Конто/ група конта	Врста прихода	РЕАЛИЗАЦИЈА 2025. год	ПЛАН 2026. год.	ПРВА ИЗМЕНА ЗА 2026. год.	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	44.099.247,93	49.000.000,00	49.000.000,00	111,11	111,11	100,00
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	98.416.751,19	115.820.000,00	115.820.000,00	117,68	117,68	100,00
614020	Приход од продаје готових производа	16.534.276,16	21.500.000,00	21.500.000,00	130,03	130,03	100,00
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	78.388.806,82	90.000.000,00	90.000.000,00	114,81	114,81	100,00
614220	Остале услуге	3.493.668,21	4.320.000,00	4.320.000,00	123,65	123,65	100,00
630	Повећање вредности залиха готових производа	8.189.729,66	7.800.000,00	7.800.000,00	95,24	95,24	100,00
631	Смањење вредности залиха готових производа	342.545,90	100.000,00	100.000,00	29,19	29,19	100,00
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	1.592.720,21		66.667,00		4,19	
64030	Приходи од донације	772.720,21					
640021	Текуће субвенције - Покрајина, реализација преко буџета Града Суботице	820.000,00		66.667,00		8,13	
662	Приход од камата	58.694,85	50.000,00	50.000,00	85,19		
673	Добици од продаје материјала	2.376,00	3.000,00	3.000,00	126,26		100,00
675	Наплаћена отписана потраживања	178.934,89					
677	Приходи од смањења обавеза	291.008,16					
678	Приходи од укидања резервисања	4.448.366,00					
679	Остали непоменути приходи	385.241,85	350.000,00	350.000,00	90,85	90,85	100,00
683	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине	1.659,84					
692	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	2.324,90					
	ПРИХОДИ УКУПНО:	157.324.509,58	172.923.000,00	172.989.667,00	109,91	109,96	100,04

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину **Укупни планирани приходи** се повећавају за свега 0,04%, у односу на укупне приходе планиране Програмом пословања за исту годину и то на следећим позицијама:

Кonto 640 Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и поврата пореских дажбина

64021 Текуће субвенције – у четвртм кварталу 2025. године утрошена су средства субвенције из буџета Града Суботице у износу од 820.000,00 динара за израду Плана управљања отпадом Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица.

Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину, планирана су средства субвенције Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине.

На основу Решења Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине, Јавном комуналном предузећу „Погребно“ Суботица додељена су средства субвенције у износу од 66.667,00 динара без обрачунатог пдв-а.

Додељена средства намењена су финансирању трошкова штампања вишејезичких образаца, односно колор флајера информативног карактера. Флајер би садржао све тренутно расположиве врсте гробних места, са фотографијама, неопходним информацијама те линку ка детаљима на интернет страници и представљао би вишејезички образац који би се делио свим заинтересованим особама, на благајнама у пословним просторијама у седишту предузећа али и на гробљима, обзиром да би био штампан и на језицима у службеној употреби на територији града Суботице.

64030 Приходи од донација – реализовани су у 2025. годинис у износу од 772.720,21 динара, и представљају вредност четири уступљене гробнице од којих су се корисници одrekli у корист предузећа.

Прва измена - Укупни расходи за 2026. годину

Табела број 2.
У динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација за 2025. годину	План за 2026. годину	Прва измена за 2026. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	17.734.374,83	18.500.000,00	18.500.000,00	104,32	104,32	100,00
511	Трошкови материјала за израду	5.354.557,50	3.500.000,00	3.500.000,00	65,36	65,36	100,00
512	Трошкови осталог материјала	5.061.992,02	7.010.000,00	6.681.200,00	138,48	131,99	95,31
513	Трошкови горива и енергије	4.615.830,17	7.000.000,00	6.500.000,00	151,65	140,82	92,86
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	597.038,97	1.800.000,00	950.000,00	301,49	159,12	52,78
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I)	47.995.234,58	56.590.600,00	56.590.600,00	117,91	117,91	100,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	7.271.278,07	8.573.400,00	8.573.400,00	117,91	117,91	100,00
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	145.633,62	148.000,00	148.000,00	101,62	101,62	100,00
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.140.662,17	5.382.437,00	5.382.437,00	251,44	251,44	100,00
52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.140.662,17	5.382.437,00	5.382.437,00	251,44	251,44	100,00
526	Трошкови накнада за	1.481.481,60	1.629.865,00	1.629.865,00	110,02	110,02	100,00

	Управни и Надзорни одбор						
529	Остали лични расходи	5.191.471,11	6.845.000,00	6.845.000,00	131,85	131,85	100,00
52903	Јубиларне награде	557.191,39	1.405.000,00	1.405.000,00	252,16	252,16	100,00
52901	Отпремнине за одлазак у пензију	626.138,76	600.000,00	600.000,00	95,83	95,83	100,00
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	50.913,03	120.000,00	120.000,00	235,70	235,70	100,00
52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.439.777,64	1.490.000,00	1.490.000,00	103,49	103,49	100,00
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	112.614,00	250.000,00	250.000,00	222,00	222,00	100,00
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења, друмарина	505.993,80	880.000,00	880.000,00	173,92	173,92	100,00
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.898.842,48	2.100.000,00	2.100.000,00	110,59	110,59	100,00
530	Трошкови производних услуга	8.808.038,00	6.800.000,00	7.225.000,00	77,20	82,03	106,25
531	Трошкови транспортних услуга	1.373.081,09	1.425.000,00	1.425.000,00	103,78	103,78	100,00
532	Трошкови услуга одржавања	14.480.891,05	22.339.000,00	23.854.000,00	154,27	164,73	106,78
533	Трошкови закупа	64.800,00	70.000,00	95.000,00	108,02	146,60	135,71
535	Трошкови рекламе и пропаганде	389.380,00	500.000,00	500.000,00	128,41	128,41	100,00
539	Трошкови осталих услуга	3.474.548,24	4.178.000,00	4.078.000,00	120,25	117,37	97,61
540	Трошкови амортизације	7.320.295,68	7.000.000,00	7.000.000,00	95,62	95,62	100,00
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.236.833,00	1.000.000,00	1.000.000,00	44,71	44,71	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	7.560.785,39	7.708.900,00	7.585.500,00	101,96	100,33	98,40
551	Трошкови репрезентације	501.276,80	600.000,00	600.000,00	119,69	119,69	100,00
552	Трошкови премије осигурања	540.894,34	780.000,00	780.000,00	144,21	144,21	100,00
553	Трошкови платног промета	586.489,99	800.000,00	800.000,00	136,40	136,40	100,00
554	Трошкови чланарина	25.200,00	25.200,00	25.200,00	100,00	100,00	100,00
555	Трошкови пореза	355.958,70	430.000,00	430.000,00	120,80	120,80	100,00
556	Трошкови доприноса	48.684,00	60.000,00	60.000,00	123,24	123,24	100,00

55600	Трошак допр на зараде - коморе	48.684,00	60.000,00	60.000,00	123,24	123,24	100,00
559	Остали нематеријални трошкови	538.341,00	850.000,00	850.000,00	157,89	157,89	100,00
55900	Трошкови огласа у штампима и другим медијима	344.125,00	400.000,00	400.000,00	116,24	116,24	100,00
55901	Остали нематеријални трошкови	41.235,00	150.000,00	150.000,00	363,77	363,77	100,00
55910	Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму	152.981,00	300.000,00	300.000,00	196,10	196,10	100,00
562	Расходи камата	7.499,08	5.000,00	5.000,00	66,67	66,67	100,00
563	Негативна курсна разлика	324,26	5.000,00	5.000,00	1541,97	1541,97	100,00
570	Губици по основу расхода и продаје немат. Улагања у некретнине, постројња и опрему (расходовање опреме)	430.022,27	20.000,00	20.000,00	4,65	4,65	100,00
579	Остали непословни расходи	308.514,81	860.000,00	860.000,00	278,75	278,75	100,00
582	Обезвређење постројења и опреме	2.160.000,00					
585	Обезвређење финансијских потраживања и пласмана	90.260,00	200.000,00	200.000,00	221,58	221,58	100,00
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	6,00	-	-	-	-	-
	УКУПНО	148.891.678,33	172.635.402,00	172.698.202,00	115,95	115,99	100,04

Укупни расходи се Првом изменом Програма пословања незнатно повећавају, за свега 0,04% односно за 62.800,00 динара, у односу на расходе планиране Програмом пословања за 2026. годину.

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину извршена је прерасподела планираних расхода на следећим позицијама:

Конто 512 Трошкови осталог материјала – смањују се за 4,69%, односно за 328.800,00 динара, у односу на План за 2026. годину, превасходно због смањења планираних финансијских средстава за набавку садница за озелењавање гробља и планираних финансијских средстава за набавку пвц столарије за објекте предузећа. На овим позицијама извршена је рационализација планираних трошкова.

Конто 513 Трошкови горива и енергије – се смањују за 500.000,00 динара (за 7,14%) у односу на планиране, због смањења планираних трошкова за набавку моторног горива, што је резултат усклађивања планираних расхода са уговореном вредношћу након спроведеног поступка јавне набавке.

Конто 515 Трошкови једнократног отписа алата и ситног инвентара – се смањују за 850.000,00 динара (за 47,22%) из разлога поновног сагледавања потреба предузећа, имајући у виду процењене потребе за набавком и стављањем у употребу ситног инвентара и алата.

Конто 530 Трошкови производних услуга – се повећавају за 425.000,00 динара, односно за 6,25%. Од укупно уговорених 82 гробнице по уговору закљученом у 2025. години, изграђено је 64, док је изградња 18 гробница пренета на 2026. годину. Због већег броја пренетих радова у односу на првобитни план, извршено је повећање трошкова на овој позицији.

Ови трошкови обухватају пренесене радове на изградњи гробница у 2026. годину по уговору закљученом у 2025. години и радове на изградњи гробница по уговору о јавној набавци радова који је закључен у 2026. години.

Кonto 532 Трошкови услуга одржавања – се повећавају за 6,78%, односно за 1.515.000,00 динара, и односе се на повећање трошкова машинског чишћења рампи за отпад на гробљима из разлога што део услуга по уговору закљученом у 2025. години није реализован до краја те године, како је првобитно било планирано, већ је пренет и извршен у прва два месеца 2026. године.

На конту 532 – Трошкови услуга одржавања, планирана средства повећавају се укупно за 1.515.000 динара. Средства за набавку услуге машинског чишћења рампи повећана су за 2.050.000 динара, док су планирани трошкови за услугу кошења траве смањени за разлику између процењене и уговорене вредности набавке која је спроведена у текућој 2026. години. Након наведених измена, укупно нето повећање средстава на овом конту износи 1.515.000 динара.

Кonto 533 Трошкови закупа – се повећавају за 25.000,00 динара због повећања трошкова за закуп апарата за воду који су неходни на поједним гробљима.

Кonto 539 Трошкови осталих услуга – се смањују за 100.000,00 динара, односно за 2,39%, из разлога смањења трошкова услуга које фактуришу друга погребна предузећа Јавном комуналном предузећу „Погребно“ Суботица, за извршене сахране лица у стању социјалне потребе.

Кonto 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се повећање ових трошкова за 123.400,00 динара или 1,60%. На овом конту се одређени трошкови укидају, поједни смањују, док одређени повећавају и уводе се нове набавке. Новопланиране набавке се односе на законску обавезу одржавања обуке запослених за пружање прве помоћи и набавке одржавања софтвера за финансијско управљање и контролу, док се са друге стране смањују трошкови за геодетске услуге.

4.3. Износ и динамика прихода из буџета са образложењем

Средства субвенције за 2026. годину планирана су Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину у износу од 80.000,00 динара. Средства ће се у целости користити за штампање вишејезичких образаца, односно колор флајера информативног карактера о основној делатности предузећа у циљу упознавања корисника о доступним врстама гробних места на језицима који су у службеној употреби на територији града Суботица. Средства су обезбеђена из Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине у финансирању пројекта, а преко буџета града Суботице у износу од 80.000,00 динара за финансирање трошкова штампања вишејезичких образаца, односно колор флајера информативног карактера.

Флајер би садржао све тренутно расположиве врсте гробних места, са фотографијама, неопходним информацијама те линку ка детаљима на интернет страници и представљао би вишејезички образац који би се делио свим заинтересованим особама, на благајнама у пословним просторијама у седишту предузећа али и на гробљима, обзиром да би био штампан и на језицима у службеној употреби на територији града Суботице.

Предузеће је конкурисало на тражени износ од 106.200,00 динара.

Аутономна покрајина Војводина се појављује као суфинансијер у износу субвенције од 80.000,00 динара са пдв-ом. Предузеће ће за ову намену издвојити остатак сопствених средстава.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	План 01.01.- 31.12.	Измена плана 01.01.- 31.12.	План за период 01.01-31.12.2026. године			
			01.01.- 31.03.	01.01.- 30.06.	01.01.- 30.09.	01.01.- 31.12.
Субвенције из буџета града Суботице (трансферна средства из АПВ-а по конкурс којa се реализују преко буџета града Суботица	-	80.000,00	-	-	-	80.000,00

Остали приходи из буџета*						
УКУПНО	-	80.000,00	-	-	-	80.000,00

V РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

Утврђивање нивоа нето добити за 2025. годину и расподела исте у 2026. години се планира на следећи начин:

Табела 3.

Опис	Износ
Укупни приходи	157.324.509,58
Укупни расходи	148.891.678,33
Добит пре опорезивања (1 – 2)	8.432.831,25
Одложени порески приходи	4.720.968,76
Порез на добит 15%	1.661.640,30
Нето добит	2.050.222,19
- 50% за оснивача	1.025.111,10
- 50% за пословање предузећа - инвестиције	1.025.111,09

VIII ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2026. ГОДИНУ – ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Прилог 15.
у динарима

Р.бр.	Позиција	Реализација (процена) за 2025. годину	План за 2026. годину	ПРВА ИЗМЕНА 01.01.-31.03. 2026.	ПРВА ИЗМЕНА 01.04.-30.06. 2026.	ПРВА ИЗМЕНА 01.07.-30.09.2026.	ПРВА ИЗМЕНА 01.10.-31.12. 2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ДОБРА	39.065.442,00	41.693.000,00	7.465.500,00	15.510.183,00	27.078.183,00	40.645.200,00
1	Грађевински материјал	4.855.643,00	3.500.000,00	-	-	2.500.000,00	3.500.000,00
2	Моторно гориво	2.858.086,00	4.500.000,00	500.000,00	1.400.000,00	2.400.000,00	3.500.000,00
3	Електрична енергија	1.300.000,00	2.500.000,00	800.000,00	1.300.000,00	1.700.000,00	2.500.000,00
4	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба)	16.910.375,00	17.000.000,00	4.000.000,00	8.000.000,00	12.000.000,00	17.000.000,00
5	Пешкири и марамице	210.000,00	350.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	350.000,00
6	Свеће и лампиони	155.000,00	235.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	235.000,00
7	Декоративне свеће	-	3.000,00	-	-	-	3.000,00
8	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	82.000,00	220.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00
9	Флор дугме	203.500,00	170.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	170.000,00
10	Сандук за ексхумацију	100.000,00	100.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	100.000,00
11	Рипс трака	25.000,00	25.000,00	8.000,00	15.000,00	20.000,00	25.000,00
12	Кућице за свеће	20.000,00	120.000,00	20.000,00	40.000,00	68.000,00	120.000,00
13	Лимени сандуци	-	150.000,00	-	-	110.000,00	150.000,00
14	Чиоде, рајснегле, селотејп	28.500,00	30.000,00	50.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
15	Крстови за ковчеге	47.800,00	200.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	200.000,00
16	Месингана слова	840.000,00	750.000,00	150.000,00	30.000,00	500.000,00	750.000,00
17	Алуминијумска слова	53.350,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
18	Лесонит за ковчеге са резањем	36.000,00	80.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	80.000,00
19	Комунални мобилијар (клупе, пепељаре, канте за отпатке)	-	100.000,00	-	-	-	100.000,00
20	Цвеће и цветни аранжмани	425.000,00	500.000,00	170.000,00	270.000,00	370.000,00	500.000,00
21	Рачунарска опрема	350.000,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
22	Ситан алат и потрошни материјал	500.000,00	650.000,00	-	-	300.000,00	650.000,00
23	Разна канцеларијска опрема, материјал и потрештине	600.000,00	700.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	700.000,00
24	Тонери и кертрици са услугом сервиса и рециклаже	300.000,00	300.000,00	70.000,00	130.000,00	200.000,00	300.000,00

25	Намештај за објекте предузећа	15.000,00	80.000,00	–	–	–	80.000,00
26	Обавештајне и информативне табле	–	80.000,00	–	–	–	80.000,00
27	Стручна литература	318.240,00	350.000,00	70.000,00	140.000,00	250.000,00	350.000,00
28	Мобилни телефони	250.000,00	300.000,00	–	–	300.000,00	300.000,00
29	Средства за чишћење и одржавање хигијене просотора	235.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
30	Средство за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	52.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
31	Пластичне и платнене кесе - еко кесе	30.000,00	150.000,00	–	–	–	150.000,00
32	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту биља	100.000,00	150.000,00	–	70.000,00	150.000,00	150.000,00
33	Саднице	300.000,00	350.000,00	–	–	–	50.000,00
34	Гуме за колица	5.000,00	–	–	–	–	–
35	Поклон пакети за децу	50.913,00	70.000,00	–	–	–	70.000,00
36	Материјал за израду намештаја	119.350,00	120.000,00	–	82.683,00	82.683,00	220.000,00
37	Медицински материјал	50.000,00	70.000,00	–	–	70.000,00	70.000,00
38	Набавка хране и пића	70.237,00	150.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	150.000,00
39	Пословна одећа и униформе за церемонијал	500.000,00	700.000,00	100.000,00	250.000,00	500.000,00	800.000,00
40	Специјална радна одећа и пратећа опрема	400.000,00	400.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	400.000,00
41	Заштитна обућа	450.000,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	450.000,00
42	Идентификационе плочице и амблеми	60.000,00	100.000,00	–	–	–	100.000,00
43	Делови, пнеуматици и мазива за возила	603.670,00	850.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	850.000,00
44	Клима уређај са уградњом	–	240.000,00	–	120.000,00	120.000,00	240.000,00
45	Набавка санитарија производа	–	120.000,00	–	50.000,00	50.000,00	120.000,00
46	Пвц столарија	150.000,00	280.000,00	–	–	–	80.000,00
47	Металне шипке и цеви	75.500,00	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
48	Дрвена грађа	76.500,00	120.000,00	–	–	60.000,00	120.000,00
49	Стакло	50.000,00	50.000,00	–	–	50.000,00	50.000,00
50	Набавка декоративне и заштитне вештачке еко оgrade за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на гробљу	–	300.000,00	–	–	–	260.000,00
51	Закуп апарата за воду	64.800,00	70.000,00	17.500,00	35.000,00	52.500,00	95.000,00
52	Молерско гипсарски материјал	230.470,00	280.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	280.000,00
53	Набавка електроматеријала и других	472.000,00	–	–	–	–	–

	уређаја са услугом сервиса и монтаже						
54	Рекламни материјал	389.300,00	400.000,00	–	–	–	400.000,00
55	Комплет опреме за мобилну мртвачницу	495.000,00	–	–	–	–	–
56	Набавка програмског пакета за финансијско управљање и контролу - ФУК	900.000,00	–	–	–	–	–
57	Набавка сигурносне камере и припадајуће опреме и делова уз камеру	–	145.000,00	–	–	–	145.000,00
58	Набавка лимова (ПЗ, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	94.000,00	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
59	Набавка керамичког материјала - плочица (П 4.ЈН Грађевински мат., члан 35.4.)	–	160.000,00	–	120.000,00	160.000,00	160.000,00
60	Набавка водоводне инсталације (цеви, цевни прикључци, вентили, славине и друга водоводна инсталација) (П2, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	140.000,00	150.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
61	Бетонски стубови за поставку оgrade на гробљу	120.208,00	–	–	–	–	–
62	Набавка адитива за цемент, песак и бетон	80.000,00	100.000,00	20.000,00	50.000,00	70.000,00	100.000,00
63	Косилице, мотокултиватори, тримери, моторне тестере и друге радне машине, опрема, алати, резервни делови и потрошни материјал	800.000,00	880.000,00	100.000,00	300.000,00	600.000,00	880.000,00
64	Антивирусни програмски пакет	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
65	Држачи за урне	–	30.000,00	–	–	–	30.000,00
66	Уређај за спуштање ковчега са постољем	938.000,00	–	–	–	–	–
67	Набавка гас боце. (по чл. Закона ЈН 35.4.)	–	20.000,00	–	–	20.000,00	20.000,00
68	Набавка опреме са конфигурацијом за опремање сервер собе и дислоциране локације за бекап података са потребним услугама	400.000,00	–	–	–	–	–
69	Набавка дрона	–	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
70	Украсне драперије на колицима за покојнике	–	170.000,00	–	80.000,00	80.000,00	170.000,00

71	Набавка годишњих лиценци за коришћење програмских алата за превожње садржаја сајта на језике у службеној употреби и за уређење садржаја сајта	-	35.000,00	-	-	-	-
72	Набавка штампача	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
73	Набавка и испорука визит карти са QR кодом	-	-	-	-	-	36.000,00
74	Набавка вишејезичних флајера у боји са услугом штампе	-	-	-	-	-	106.200,00
75	Набавка AI алата за рад у бази података гробне евиденције	-	-	-	-	-	60.000,00
76	Набавка склопивих носила са гуртнама	-	-	-	-	-	100.000,00
	УСЛУГЕ	27.976.335,00	34.110.920,00	3.475.480,00	9.510.460,00	20.343.940,00	34.545.120,00
1	Кошење траве у гробљима, сакупљање траве висине 40 цм и више и у том случају одвожење на депонију	6.797.900,00	8.000.000,00	-	2.800.000,00	6.500.000,00	7.150.000,00
2	Машинско чишћење рампи за смеће	4.390.282,00	7.500.000,00	-	-	3.500.000,00	9.550.000,00
3	Услуга депоновања архивске грађе	10.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
4	Адвокатске услуге	162.500,00	300.000,00	20.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00
5	Чишћења пословних просторија	820.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	728.000,00	-	-	-	-	-
7	Обезбеђење преноса новца	499.440,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
8	Књиговодствене услуге	557.000,00	634.920,00	158.730,00	317.460,00	476.190,00	634.920,00
9	Ревизорске услуге	195.000,00	210.000,00	-	-	-	210.000,00
10	Услуга обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	72.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
11	Услуга мобилне телефоније	435.000,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
12	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	350.000,00	360.000,00	90.000,00	180.000,00	270.000,00	360.000,00
13	Бесплатна телефонска линија	18.203,00	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Услуге мобилног интернета	487.152,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
15	Услуга кабловске тв за викенд кућу на Палићу	25.000,00	40.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	40.000,00
16	Услуге рекламе и пропаганде	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Услуга објављивања посмртница	360.000,00	360.000,00	90.000,00	180.000,00	270.000,00	360.000,00
18	Услуга објављивања огласа	15.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00

19	Стручно усавршавање	292.000,00	600.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	600.000,00
20	Одржавање ауторских софтверских решења	981.357,00	875.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	875.000,00
21	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	-	50.000,00	-	-	-	50.000,00
22	Превоз запослених	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Осигурање возила	250.000,00	300.000,00	120.000,00	190.000,00	190.000,00	300.000,00
24	Осигурање имовине	92.828,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	120.000,00
25	Осигурање лица -запослених у току рада	96.050,00	140.000,00	-	-	-	140.000,00
26	Путно осигурање	-	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
27	Каско осигурање	101.625,00	160.000,00	-	-	160.000,00	160.000,00
28	Каменорезачке услуге	149.760,00	-	-	-	-	-
29	Хемијско чишћење униформи	25.490,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
30	Услуга превоза пословних докумената	620.000,00	950.000,00	265.000,00	265.000,00	320.000,00	950.000,00
31	Одржавање техничког система заштите на гробљима	479.800,00	650.000,00	117.500,00	235.000,00	352.500,00	650.000,00
32	Лекарски прегледи запослених	919.810,00	900.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	900.000,00
33	Ауто - лимарске услуге	-	150.000,00	-	-	-	140.000,00
34	Технички преглед и пратећа документација	124.768,00	150.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00	150.000,00
35	Услуге заштите на раду	240.000,00	264.000,00	66.000,00	132.000,00	198.000,00	264.000,00
36	Ресторанске услуге	431.040,00	450.000,00	36.000,00	36.000,00	250.000,00	450.000,00
37	Против пожарне услуге	165.000,00	198.000,00	49.500,00	99.000,00	148.500,00	198.000,00
38	Услуге заштите потрошача	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
39	Чишћења и постављање отирача	56.760,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
40	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	33.000,00
41	Сервис и одржавање инсталација грејања	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
42	Услуга пражњење септичких јама	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
43	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	500.000,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00
44	Помоћ на путу	28.305,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
45	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	144.000,00	144.000,00	36.000,00	72.000,00	108.000,00	144.000,00
46	Геодетске услуге	-	300.000,00	-	-	-	100.000,00
47	Мониторинг система видео надзора и алармног система	706.420,00	820.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	820.000,00

48	Услуга надзора над радовима	100.000,00	150.000,00	-	-	-	150.000,00
49	Измена и допуна акта о процени ризика за радна места	170.000,00	-	-	-	-	-
50	Израда Правилника о безбедности и здрављу на раду као законске обавезе предузећа	90.000,00	-	-	-	-	-
51	Програм обуке за безбедност и здравље на раду	80.000,00	-	-	-	-	-
52	Услуга у вези кретања отпада	25.000,00	25.000,00	6.250,00	13.000,00	19.250,00	25.000,00
53	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	20.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
54	Одношење и депоновање отпада	72.000,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
55	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	178.025,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
56	Услуге плаћања паркинга	31.518,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
57	Услуга јавног извршитеља	74.352,00	120.000,00	-	50.000,00	100.000,00	120.000,00
58	Услуга јавног бележника	450,00	50.000,00	-	10.000,00	30.000,00	50.000,00
59	Чланство у пословним удружењима	25.200,00	25.200,00	6.300,00	12.600,00	18.900,00	25.200,00
60	Сервис и одржавање службених возила	458.000,00	850.000,00	250.000,00	480.000,00	600.000,00	850.000,00
61	Текуће одржавање основних средстава	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
62	Консултантске услуге за припрему конкурсне документације	-	100.000,00	-	-	-	-
63	Услуга израде, копирања и поправке кључева	12.500,00	50.000,00	-	10.000,00	35.000,00	50.000,00
64	Контрола исправности противпожарних апарата	40.000,00	60.000,00	-	-	-	60.000,00
65	Обука запослених за објаву погребног садржаја на интернет страници предузећа	195.000,00	195.000,00	48.750,00	97.500,00	146.250,00	195.000,00
66	Услуга одржавања и поправке сигурносних заштитних електричних ролетни	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00
67	Набавка услуге обнове е - домена, хостинг пакета и заштита е-домена	-	35.000,00	-	20.000,00	35.000,00	50.000,00
68	Услуга ангажовања физичког лица путем уговора о делу	148.000,00	148.000,00	-	70.000,00	70.000,00	148.000,00
69	Услуга мапирања и дигитализације Керког гробља	850.000,00	890.000,00	-	-	-	-

70	Услуге хотелског смештаја	350.000,00	450.000,00	–	285.000,00	285.000,00	450.000,00
71	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и у радној околини	170.000,00	–	–	–	–	–
72	Израда Правилника о безбедности и здрављу на раду као законске обавезе предузећа	90.000,00	–	–	–	–	–
73	Програм обуке за безбедност и здравље на раду	–	–	–	–	–	–
74	Услуга израде дизајна интернет странице	350.000,00	–	–	–	–	–
75	Обука дела запослених за рад на интернет страници предузећа	110.000,00	–	–	–	–	–
76	Процена вредности имовине	700.000,00	–	–	–	–	–
77	Услуга израде плана управљања отпадом	820.000,00	–	–	–	–	–
78	Одржавање и ажурирање веб сајта предузећа	–	252.000,00	63.000,00	126.000,00	189.000,00	252.000,00
79	Услуга прегледа и чишћења олука на објектима предузећа	–	300.000,00	–	–	–	260.000,00
80	Услужна сеча дрвећа (Партија II Кошење траве, чл.35.4.)	–	290.000,00	–	–	290.000,00	290.000,00
81	Услуга поправке и одржавања телефона	–	40.000,00	–	–	–	40.000,00
82	Ажурирање и одржавање дигиталне базе - гробља	–	576.000,00	144.000,00	288.000,00	432.000,00	576.000,00
83	Услуга сервиса и одржавања електро инсталација и клима уређаја са уградњом електро-материјала и резервних делова	400.000,00	450.000,00	5.000,00	5.000,00	200.000,00	450.000,00
84	Услуга испитивања громобранске инсталације	–	65.000,00	–	–	–	65.000,00
85	Услуга испитивања електричне инсталације	–	65.000,00	–	–	–	65.000,00
86	Преглед и испитивање сигурносног вентила - на комперсору	–	15.000,00	–	–	–	15.000,00
87	Услови испитивања услова радне околине - микроклиме за зимски период	–	20.000,00	–	–	–	20.000,00
88	Услуга миграције података и прилагођавања постојећих база за потребе новог сајта	–	–	–	–	–	180.000,00
89	Софтверски пакет за уређивање интернет странице (Plug In)	–	–	–	–	–	80.000,00

90	Услуга развоја и имплементације корисничке апликације на интернет страници наручиоца у циљу спровођења анкете о задовољства корисника услуга квалитетом пружених услуга	-	-	-	-	-	45.000,00
91	Услуга одржавања софтвера за Фук	-	-	-	-	-	80.000,00
92	Оспособљавње запослених за пружање прве помоћи	-	-	-	-	-	70.000,00
	РАДОВИ	10.867.618,00	10.650.000,00	-	2.355.000,00	7.100.000,00	11.050.000,00
1	Радови на изградњи гробница - ископ и зидање опеком	5.824.438,00	2.950.000,00	-	-	1.000.000,00	2.950.000,00
2	Фарбарски радови на одржавању објеката	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
3	Радови на санацији и асфалтирању приступних стаза	999.580,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
4	Радови на гробљима - земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.883.600,00	2.900.000,00	-	500.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00
5	Радови на бетонирању нових стаза	590.000,00	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
6	Радови на поставци ограда са материјалом	570.000,00	1.500.000,00	-	155.000,00	1.500.000,00	1.900.000,00
7	Клесарски радови	-	500.000,00	-	-	-	500.000,00
Укупна планирана финансијска средства за 2026. годину		77.909.395,00	86.453.920,00	10.940.980,00	27.375.643,00	54.522.123,00	86.240.320,00

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину, планирана су мања финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 213.600,00 (за 0,2% мања) у односу на план за 2026. годину.

Образложење измењених позиција Прилога 15. Прве измене планираних финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова у односу на План за 2026. годину:

Добра:

Првом изменом се планира смањење планираних финансијских средстава за набавку добара за 2026. годину од 2,5%, односно смањење у износу од 1.047.800,00 динара.

Редни број 2: Моторно гориво – Првом изменом Програма пословања за 2026. годину планира се смањење финансијских средстава за набавку моторног горива за 1.000.000,00 динара (22,2%) ради усклађивања планиране вредности са вредношћу закљученог уговора. С обзиром на то да је уговор закључен на износ нижи од првобитно процењене вредности, планирају се и мања средства за реализацију ове набавке.

Редни број 33: Саднице – планирана финансијска средства се смањују за 25.000,00 динара, односно за 85,7% у односу на првобитно планирана. Предузеће је извршило рационализацију планираних трошкова на овој позицији у складу са тренутним приоритетима.

Редни број 36: Материјал за израду намештаја - планирана финансијска средства повећавају се за 100.000,00 динара, односно за 83,3% у односу на првобитно планиран износ, због потребе адаптације и реновирања намештаја у магацину предузећа.

Редни број 39: Пословна одећа и униформе за церемонијал – планирана финансијска средства на овој позицији се повећавају за 100.000,00 динара (за 14,3%) због потребе за набавком веће количине ове врсте добара.

Редни број 46: Пвц столарија – планирана финансијска средства на овој позицији се смањују за 200.000,00 динара (71,4%), ради рационализације трошкова предузећа и набавке само неопходне количине пвц столарије.

Редни број 50: Набавка декоративне и заштитне вештачке еко ограде за потребе оградађивања рампе за одлагање отпада на гробљу – након извршеног поновног премера потребне дужине ограде, планирана финансијска средства се смањују за 40.000,00 динара (0,3%).

Редни број 51: Закуп апарата за воду - планирано је повећање планираних финансијских средстава за 25.000,00 динара (35,7%) на основу обавештења добављача о поскупљењу закупа које се очекује у четвртом кварталу 2026. године.

Редни број 71: Набавка годишњих лиценци за коришћење програмских алата за превозићење и уређивање садржаја сајта - предметна набавка брише се из Плана набавки, јер њена реализација више није предвиђена у текућој години.

Редни број 73: Набавка и испорука визит-карти са QR кодом - набавка се планира ради израде визит-карти запослених са QR кодом, који омогућава брз приступ контакт подацима и другим релевантним информацијама. Тиме се унапређују пословна комуникација и представљање предузећа.

Редни број 74: Набавка вишејезичних флајера у боји са услугом штампе - набавка се планира ради израде и штампе информативно-промотивних флајера на више језика. Флајери ће служити за квалитетније информисање корисника и представљање врста доступних гробних места.

Редни број 75: Набавка AI алата за рад у бази података гробне евиденције - набавка се планира ради унапређења обраде, претраживања и коришћења података из базе гробне евиденције. Примена AI алата омогућиће ефикаснији рад запослених и брже проналажење потребних информација.

Редни број 76. Набавка склопивих носила са гуртнама - Набавка се планира ради безбедног и лакшег преноса покојника, нарочито у просторима са отежаним приступом. Склопива носила су практичнија за транспорт и одлагање у односу на постојећа несклопива метална носила.

Услуге:

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину у односу на план за исту годину, планира се повећање планираних финансијских средстава за набавку услуга од 1,3% , односно повећање у износу од 434.200,00 динара.

Редни број 1. Кошење траве у гробљима, сакупљање траве висине 40 цм и више и у том случају одвожење на депонију– Првом изменом Програма пословања за 2026. годину планира се смањење финансијских средстава за ову услугу за 850.000,00 динара (10,06%), ради усклађивања планиране вредности са вредношћу закљученог уговора.

Редни број 2. Машинско чишћење рампи за смеће – Првом изменом Програма пословања за 2026. годину планира се повећање планираних финансијских средстава за ову услугу за 2.050.000,00 динара (27,3%), Средства за услугу машинског чишћења рампи повећају се са 7.500.000 динара на 9.550.000 динара, односно за 2.050.000. Повећање је извршено зато што део услуга по уговору закљученом у 2025. години није реализован до краја те године, како је првобитно било планирано, већ је пренет и извршен у прва два месеца 2026. године. Због тога планирана средства за 2026. годину обухватају и пренете обавезе из 2025. године и средства за нову набавку у 2026. години.

Редни број 33. Ауто - лимарске услуге – се незнатно умањују за свега 10.000,00 динара (6,7%) након поновног сагледавања потребног обима ове услуге.

Редни број 40. Сервис и одржавање термалних принтера – планирано је повећање планираних финансијских средстава за 4.200 динара (14,6%) на основу обавештења пружаоца услуге о могућем поскупљењу ове услуге које се очекује у четвртом кварталу 2026. године.

Редни број 46. Геодетске услуге – ове услуге се смањују за 200.000,00 динара (66,7%), јер предузећу нису одборена средства из Фонда за иновациону делатност за финасирање пројекта израде новог софтвера за гробну евиденцију, а за који су биле неопходне геодетске услуге ради сачињавања ортофото снимка, као основе целокупног софтвера.

Редни број 62. Консултантске услуге за припрему конкурсне документације - предметна набавка брише се из Плана набавки, из разлога што су поступци јавних набавки за текућу 2026. годину завршени, те набавка ове услуге у смислу стручних консултација око техничких документација није била неопходна.

Редни број 67. Набавка услуге обнове е - домена, хостинг пакета и заштита е-домена – ова услуга се повећава за 15.000,00 динара (0,1%) ради потребног повећања обима ове услуге.

Редни број 69. Услуга мапирања и дигитализације Керког гробља - предметна набавка брише се из Плана набавки, јер њена реализација више није предвиђена у текућој години, из разлога што су се у међувремену појавиле јефтиније а технолошки много напредније технологије за спровођење ове услуге.

Редни број 79. Услуга прегледа и чишћења олука на објектима предузећа – након поновно спроведеног истраживања тржишта и актуелних цена предузеће, планирана финасијска средства за ову услугу смањују се за 40.000,00 динара (0,3%).

Редни број 88. Услуга миграције података и прилагођавања постојећих база за потребе новог сајта - набавка се планира ради преноса постојећих података и њиховог прилагођавања техничким захтевима новог интернет сајта. Тиме ће се обезбедити очување података и њихово правилно приказивање и коришћење на новој платформи.

Редни број 89. Софтверски пакет за уређивање интернет странице – додатак (Plug In)

Набавка софтверског додатка планира се ради унапређења функционалности и једноставнијег уређивања садржаја интернет странице. Допатак ће омогућити ефикасније управљање садржајем без потребе за додатним програмирањем.

Редни број 90. Развој и имплементација корисничке апликације за спровођење анкете - набавка се планира ради развоја и постављања апликације путем које ће корисници моћи да оцене квалитет пружених услуга. Прикупљени подаци користиће се за анализу задовољства корисника и унапређење пословања и квалитета услуга.

Редни број 91. Услуга одржавања софтвера за ФУК - Набавка се планира ради обезбеђивања континуираног и несметаног функционисања софтвера за финансијско управљање и контролу. Услуга обухвата техничку подршку, отклањање евентуалних проблема и потребна ажурирања софтвера.

Редни број 92. Оспособљавање запослених за пружање прве помоћи - Набавка се планира ради стручног оспособљавања запослених за правилно и благовремено пружање прве помоћи у случају повреде или изненадног здравственог проблема на раду. Обука доприноси већој безбедности запослених и испуњавању обавеза из области безбедности и здравља на раду.

Радови:

На позицији планираних финансијских средстава за набавку радова за 2026. годину, Првом изменом се планира повећање од 13,3% , односно повећање планираних финансијских средстава за набавку радова у износу од 400.000,00 динара.

Редни број 6. Радови на изградњи ограда у три гробља – Предузеће планира повећање трошкова за радове на изградњи ограда на гробљима због повећања првобитно планираног броја ограда са 4 на 5.

**Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама планиран Првом изменом Програма пословања
за 2026. годину у односу на План за 2026. годину**

Табела број 4

Р.бр.	Позиција	ПЛАН 2026. ГОДИНА	ПРВА ИЗМЕНА 2026. ГОДИНА	Квартал у којем се набавка покреће	Период на који се набавка покреће (у месецима)
1	2	3	4	5	6
I	ДОБРА	31.193.000,00	31.145.200,00		
1	Ковчези, гарнитуре (туђа роба)	17.000.000,00	17.000.000,00	I	12
2	Пешкири и марамице	350.000,00	350.000,00	I	12
3	Свеће и лампиони	235.000,00	235.000,00	IV	12
4	Декоративне свеће	3.000,00	3.000,00	IV	12
5	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	220.000,00	220.000,00	I	12
6	Флор дугме	170.000,00	170.000,00	I	12
7	Сандук за ексхумацију	100.000,00	100.000,00	I	12
8	Рипс трака	25.000,00	25.000,00	I	12
9	Кућице за свеће	120.000,00	120.000,00		12
10	Лимени сандуци	150.000,00	150.000,00	III	12
11	Чиоде, рајснегле, селотејп	30.000,00	30.000,00	I	12
12	Крстови за ковчеге	200.000,00	200.000,00	I	12
13	Месингана слова	750.000,00	750.000,00	I	12
14	Алуминијумска слова	140.000,00	140.000,00	I	12
15	Лесонит за ковчеге са резањем	80.000,00	80.000,00	II	12
16	Комунални мобилијар (клубе, пепељаре, канте за отпатке)	100.000,00	100.000,00	IV	12
17	Цвеће и цветни аранжмани	500.000,00	500.000,00	I	12
18	Рачунарска опрема	400.000,00	400.000,00	I	12
19	Ситан алат и потрошни материјал	650.000,00	650.000,00	III	12
20	Разна канцеларијска опрема, материјал и потрошштине	700.000,00	700.000,00	I	12
21	Тонери и кертрици са услугом сервиса и рециклаже	300.000,00	300.000,00	I	12
22	Намештај за објекте предузећа	80.000,00	80.000,00	IV	12
23	Обавештајне и информативне табле	80.000,00	80.000,00	IV	12
24	Стручна литература	350.000,00	350.000,00	I	12
25	Мобилни телефони	300.000,00	300.000,00	III	12
26	Средства за чишћење и одржавање хигијене просотора	300.000,00	300.000,00	I	12
27	Средство за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	100.000,00	100.000,00	I	12

28	Пластичне и платнене кесе - еко кесе	150.000,00	150.000,00	IV	12
29	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту биља	150.000,00	150.000,00	II	12
30	Саднице	350.000,00	50.000,00	IV	12
31	Поклон пакети за децу	70.000,00	70.000,00	IV	12
32	Материјал за израду намештаја	120.000,00	220.000,00	II	12
33	Медицински материјал	70.000,00	70.000,00	I	12
34	Набавка хране и пића	150.000,00	150.000,00	I	3
35	Пословна одећа и униформе за церемонијал	700.000,00	800.000,00	I	3
36	Специјална радна одећа и пратећа опрема	400.000,00	400.000,00	I	12
37	Заштитна обућа	450.000,00	450.000,00	I	12
38	Идентификационе плочице и амблеми	100.000,00	100.000,00	IV	12
39	Делови, пнеуматици и мазива за возила	850.000,00	850.000,00	I	12
40	Клима уређај са уградњом	240.000,00	240.000,00	II	12
41	Набавка санитарија производа	120.000,00	120.000,00	II	12
42	Пвц столарија	280.000,00	80.000,00	IV	12
43	Металне шипке и цеви	150.000,00	150.000,00	II	12
44	Дрвена грађа	120.000,00	120.000,00	III	12
45	Стакло	50.000,00	50.000,00	III	3
46	Набавка декоративне и заштитне вештачке еко ограде за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на гробљу	300.000,00	260.000,00	IV	3
47	Закуп апарата за воду	70.000,00	95.000,00	I	12
48	Молерско гипсарски материјал	280.000,00	280.000,00	I	12
49	Рекламни материјал	400.000,00	400.000,00	IV	1
50	Набавка сигурносне камере и припадајуће опреме и делова уз камеру	145.000,00	145.000,00	IV	12
51	Набавка лимова (ПЗ, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	150.000,00	150.000,00	II	12
52	Набавка керамичког материјала - плочица (П 4.ЈН Грађевински мат., члан 35.4.)	160.000,00	160.000,00	II	12
53	Набавка водоводне инсталације (цеви, цевни прикључци, вентили, славине и друга водоводна инсталација) (П2, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	150.000,00	150.000,00	I	12
54	Набавка адитива за цемент, песак и бетон	100.000,00	100.000,00	I	12
55	Косилице, мотокултиватори, тримери, моторне тестере и друге радне машине, опрема, алати, резервни делови и потрошни материјал	880.000,00	880.000,00	I	12
56	Антивирусни програмски пакет	80.000,00	80.000,00	I	1
57	Држачи за урне	30.000,00	30.000,00	IV	
58	Набавка гас боце (по чл. Закона ЈН 35.4.)	20.000,00	20.000,00	III	1
59	Набавка дрона	150.000,00	150.000,00	II	1
60	Украсне драперије на колицима за покојнике	170.000,00	170.000,00	III	12

61	Набавка годишњих лиценци за коришћење програмских алата за превођење садржаја сајта на језике у службеној употреби и за уређење садржаја сајта	35.000,00	–	-	-
62	Набавка штампача	120.000,00	120.000,00	I	1
63	Набавка и испорука визит карти са QR кодом	–	36.000,00	IV	3
64	Набавка вишејезичних флајера у боји са услугом штампе	–	106.200,00	IV	3
65	Набавка AI алата за рад у бази података гробне евиденције	–	60.000,00	IV	12
66	Набавка склопивих носила са гуртнама	–	100.000,00	IV	1
	УСЛУГЕ	18.610.920,00	17.845.120,00		
1	Услуга депоновања архивске грађе	20.000,00	20.000,00	IV	12
2	Адвокатске услуге	300.000,00	300.000,00	I	12
3	Чишћења пословних просторија	950.000,00	950.000,00	I	12
4	Обезбеђење преноса новца	500.000,00	500.000,00	I	12
5	Књиговодствене услуге	634.920,00	634.920,00	I	12
6	Ревизорске услуге	210.000,00	210.000,00	IV	3
7	Услуга обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	85.000,00	85.000,00	I	12
8	Услуга мобилне телефоније	435.000,00	435.000,00	I	12
9	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	360.000,00	360.000,00	I	12
10	Бесплатна телефонска линија	25.000,00	25.000,00	I	12
11	Услуге мобилног интернета	500.000,00	500.000,00	I	12
12	Услуга кабловске тв за викенд кућу на Палићу	40.000,00	40.000,00	I	12
13	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	100.000,00	I	12
14	Услуга објављивања посмртница	360.000,00	360.000,00	I	12
15	Услуга објављивања огласа	40.000,00	40.000,00	II	12
16	Стручно усавршавање	600.000,00	600.000,00	I	12
17	Одржавање ауторских софтверских решења	875.000,00	875.000,00	I	12
18	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	50.000,00	50.000,00	IV	12
19	Превоз запослених	100.000,00	100.000,00	I	12
20	Осигурање возила	300.000,00	300.000,00	I	12
21	Осигурање имовине	120.000,00	120.000,00	I	12
22	Осигурање лица -запослених у току рада	140.000,00	140.000,00	IV	12
23	Путно осигурање	60.000,00	60.000,00	II	12
24	Каско осигурање	160.000,00	160.000,00	III	12
25	Хемијско чишћење униформи	125.000,00	125.000,00	I	12
26	Услуга превођења пословних докумената	950.000,00	950.000,00	I	12
27	Одржавање техничког система заштите на гробљима	650.000,00	650.000,00	I	12
28	Лкарски прегледи запослених	900.000,00	900.000,00	I	12
29	Ауто - лимарске услуге	150.000,00	140.000,00	I	12

30	Технички преглед и пратећа документација	150.000,00	150.000,00	I	12
31	Услуге заштите на раду	264.000,00	264.000,00	I	12
32	Ресторанске услуге	450.000,00	450.000,00	I	12
33	Против пожарне услуге	198.000,00	198.000,00	I	12
34	Услуге заштите потрошача	60.000,00	60.000,00	I	12
35	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	60.000,00	I	12
36	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800,00	33.000,00	I	12
37	Сервис и одржавање инсталација грејања	25.000,00	25.000,00	IV	12
38	Услуга пражњење септичких јама	30.000,00	30.000,00	IV	12
39	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	500.000,00	500.000,00	I	12
40	Помоћ на путу	50.000,00	50.000,00	IV	12
41	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	144.000,00	144.000,00	I	12
42	Геодетске услуге	300.000,00	100.000,00	IV	3
43	Мониторинг система видео надзора и алармног система	820.000,00	820.000,00	I	12
44	Услуга надзора над радовима	150.000,00	150.000,00	IV	12
45	Услуга у вези кретања отпада	25.000,00	25.000,00	I	12
46	Услуга машинског прања и уисавања службених возила	50.000,00	50.000,00	I	12
47	Одношење и депоновање отпада	120.000,00	120.000,00	I	12
48	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	240.000,00	240.000,00	I	12
49	Услуге плаћања паркинга	40.000,00	40.000,00	IV	12
50	Услуга јавног извршитеља	120.000,00	120.000,00	II	12
51	Услуга јавног бележника	50.000,00	50.000,00	II	12
52	Чланство у пословним удружењима	25.200,00	25.200,00	I	12
53	Сервис и одржавање службених возила	850.000,00	850.000,00	I	12
54	Текуће одржавање основних средстава	100.000,00	100.000,00	III	12
55	Консултантске услуге за припрему конкурсне документације	100.000,00	-	-	-
56	Услуга израде, копирања и поправке кључева	50.000,00	50.000,00	II	12
57	Контрола исправности противпожарних апарата	60.000,00	60.000,00	IV	12
58	Обука запослених за објаву погребног садржаја на интернет страници предузећа	195.000,00	195.000,00	I	12
59	Услуга одржавања и поправке сигурносних заштитних електричних ролетни	20.000,00	20.000,00	IV	12
60	Набавка услуге обнове е - домена, хостинг пакета и заштита е-домена	35.000,00	50.000,00	II	12
61	Услуга ангажовања физичког лица путем уговора о делу	148.000,00	148.000,00	II	12
62	Услуга мапирања и дигитализације Керког гробља	890.000,00	-	-	-
63	Услуге хотелског смештаја	450.000,00	450.000,00	II	12
64	Одржавање и ажурирање веб сајта предузећа	252.000,00	252.000,00	I	12
65	Услуга прегледа и чишћења олука на објектима предузећа	300.000,00	260.000,00	IV	12

66	Услужна сеча дрвећа (Партија II Кошење траве, чл.35.4.)	290.000,00	290.000,00	III	12
67	Услуга поправке и одржавања телефона	40.000,00	40.000,00	IV	1
68	Ажурирање и одржавање дигиталне базе - гробља	576.000,00	576.000,00	IV	12
69	Услуга сервиса и одржавања електро инсталација и клима уређаја са уградњом електро-материјала и резервних делова	450.000,00	450.000,00	I	12
70	Услуга испитивања громобранске инсталације	65.000,00	65.000,00	IV	12
71	Услуга испитивања електричне инсталације	65.000,00	65.000,00	IV	3
72	Преглед и испитивање сигурносног вентила - на комперсору	15.000,00	15.000,00	IV	3
73	Услови испитивања услова радне околине - микроклиме за зимски период	20.000,00	20.000,00	IV	3
74	Услуга миграције података и прилагођавања постојећих база за потребе новог сајта	–	180.000,00	IV	3
75	Софтверски пакет за уређивање интернет странице (Plug In)	–	80.000,00	IV	12
76	Услуга развоја и имплементације корисничке апликације на интернет страници наручиоца у циљу спровођења анкете о задовољства корисника услуга квалитетом пружених услуга	–	45.000,00	IV	12
77	Услуга одржавања софтвера за Фук	–	80.000,00	IV	12
78	Оспособљавање запослених за пружање прве помоћи	–	70.000,00	IV	3
	РАДОВИ	10.650.000,00	11.050.000,00		
1	Радови на изградњи гробница - ископ и зидање опеком	2.950.000,00	2.950.000,00	II	12
2	Фарбарски радови на одржавању објеката	100.000,00	100.000,00	III	12
3	Радови на санацији и асфалтирању приступних стаза	1.700.000,00	1.700.000,00	II	3
4	Радови на гробљима - земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.900.000,00	2.900.000,00	II	12
5	Радови на бетонирању нових стаза	1.000.000,00	1.000.000,00	II	3
6	Радови на поставци ограда са материјалом	1.500.000,00	1.900.000,00	II	2
7	Клесарски радови	500.000,00	500.000,00	IV	3
Укупна планирана финансијска средства за 2026. годину		60.453.920,00	60.040.320,00		

Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона планиране Првом изменом Програма пословања за 2026. годину, у односу на износ планиран Програмом пословања за 2026. годину се смањује за 0,69%, односно за износ од 413.600,00 динара.

Првом изменом Програма пословања за 2026. годину извршено је усклађивање планираних изоса за набавке добара, услуга и радова изузетих од примене Закона о јавним набавкама са стварним потребама предузећа, утврђеним након сагледавања пословања и реализације плана у првих шест месеци 2026. године, и то на следећим позицајам приказаним у табели број 4:

1. Повећани су планирани износи средстава за набавке на следећим позицијама:

добра: редни број 32. материјал за израду намештаја, редни број 33. пословна одећа за запослене на церемонијалу сахране, редни број 47. закуп апарата за воду:

услуге - редни број 36. услуга сервиса и одржавања термалних принтера, редни број 60. набавка услуге е-домена, хостинг пакета и заштите е-домена;

радови – редни број 6. радови на поставци ограда са материјалом.

Укупно повећање планираног износа по наведеним позицијама износи **644.200,00 динара**.

2. Смањени су планирани износи средстава за набавке на следећим позицијама:

добра -редни број 30. набавка садница, редни број 42. набавка пвц столарије, редни број 46. набавка декоративне и заштитне вештачке екоограде;

услуге - редни број 29. ауто-лимарске услуге, редни број 42. геодетске услуге, редни број 65. услуга прегледа и чишћења олука на објектима предузећа.

Укупно смањење планираног износа по наведеним позицијама износи **790.000,00 динара**.

3. Из плана су брисане следеће позиције:

добра - редни број 61. набавка годишњих лиценци за коришћење програмских алата за превођење садржаја сајта на језике у службеној употреби и за уређење садржаја сајта;

услуге - редни број 55. набавка консултантских услуга за припрему конкурсне документације и редни број 92. услуга мапирања и дигитализације Керког гробља, у укупном износу од **1.025.000,00 динара**.

4. Планирани износи средстава за ново планирене набавке су на следећим позицијама:

добра – редни број 63. набавка и испорука визит карти са QR кодом, редни број 64. набавка вишејезичних флајера у боји са услугом штампе, редни број 65. набавка AI алата за рад у бази података гробне евиденције, редни број 66. набавка склопивих носила са гуртнама;

услуге - редни број 74. услуга миграције података и прилагођавања постојећих база за потребе новог сајта, редни број 75. услуга пружања услуге софтверског пакета за уређивање интернет странице, редни број 76. услуга развоја и имплементације корисничке апликације за спровођење анкете о задовољству корисника, редни број 77. услуга одржавања софтвера за ФУК и редни број 78. услуга оспособљавања запослених за пружање прве помоћи, у укупном износу од **757.200,00 динара**.

Директорица Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл.правница