



ZA SAHRANE I UPRAVLJANJE GROBLJEM - FUNERALS AND CEMETERIES MANAGEMENT

DIREKCIJA - Mula Mustafe Bašeskije 38, Sarajevo; Info: +387 33 535 170, Fax: +387 33 535 164

PRODAVNICA POGREBNE OPREME - Petrakijina 1, Sarajevo; Info: +387 33 551 370

GROBLJE BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 750 - **GROBLJE VLAKOVO** - Vlakovo bb; Info: +387 33 761 955

GROBLJE STADION - Patriotske lige bb; Info: +387 33 258 306 - **MRTVACNICA** - Jukićeva 61; Info: +387 33 664 686

CVJEČARA BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 375 - **R.J. TRANSPORT** - Vlakovo bb; Info: +387 33 629 025

BESPLATNI INFO TELEFON: 080 02 02 68; mail: kjkp_pokop@bih.net.ba - www.pokop.ba



KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo

PLAN POSLOVANJA

ZA 2023. godinu

Sarajevo, novembar 2022. godina



ID BROJ - 4200119040004; **PDV BROJ** - 200119040004; **MBS** - 65-01-0701-13; **SUDSKI REG. BROJ** - 065-0-Reg-08-002972

Transakcijski računi: **UniCredit Bank** - 3383202250686353; **ASA Banka** - 1344601000218984; **RAIFFEISEN Bank** - 1610000005140041; **NLB Banka** - 1327310010008492; **SBERBANK** - 1401020003012707; **INTESA S.P Banka** - 1549212005907130; **UNION Banka** - 1020290000015965; **PRIVREDNA Banka** - 1010000071258469; **IBAN CODE:** BA393387304838543037- **SWIFT:** UNCRBA22

SADRŽAJ

1. UVOD.....	3
2. OPŠTI ODACI.....	3
2.1. Pravni okvir, organizacija društva, organi društva.....	3
2.2. Opis djelatnosti.....	3-4
2.3. Unutrašnja organizacija Preduzeća utvrđena Statutom.....	4-5
3. SREDNJOROČNI PLAN PREDUZEĆA 2021 - 2022.g.....	5
3.1. Strateški ciljevi preduzeća u periodu 2021 -2022. g.....	5
3.2. Izvršavanje srednjoročnog plana poslovanja za 2021 -2022.g.....	5
3.2.1. Izvršenje planiranih prihoda Tabela 1.....	6
3.2.2. Izvršenje planiranih rashoda Tabela 2.....	7
3.2.3. Izvršenje proizvodnje Tabela 3.....	8
3.2.4. Izvršenje planiranih kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo Tabela 4.....	9
3.2.5. Izvršenje planiranih investicija iz vlastitih sredstava Tabela 5.....	10
4. PLANIRANE AKTIVNOSTI U 2023.g.....	11
4.1. Poslovne politike u 2023.g.....	15
4.2. Ciljni planski pokazatelji 2023.g.....	16
4.3. Plan prihoda 2023.g. Tabela 6.....	17
4.3.1. Plan prihoda od prodaje proizvoda (roba) i usluga 2023.g. Tabela 7.....	18
4.4. Plan rashoda 2023.g. Tabela 8.....	20
4.5. Planirana proizvodnja u 2023.g. Tabela 9.....	23
4.6. Plan kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo 2023.g. Tabela 10.....	24
4.7. Plan vlastitih ulaganja 2023.g Tabela 11.....	24
4.8. Plan ljudskih resursa 2023.g. Tabela 12.....	25
4.9. Plan izvora finansiranja 2023.g Tabela 13.....	26
4.10. Plan javnih nabavki 2023.g Tabela 14.....	28
5. PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTAT 2023.g.....	29
5.1. Planirani bilans stanja 2023.g. Tabela 15.....	29
5.2. Planirani bilans uspjeha 2023.g. Tabela 16.....	30
5.3. Plan novčanih tokova 2023.g. Tabela 17.....	31
6. PLAN RACIJA 2023.g.....	32
6.1. Plan racija 2023 g. Tabela 18.....	32
7. ZAKLJUČAK.....	33

1. UVOD

Plan poslovanja KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, za 2023. godinu, ima za cilj unaprjeđenje kvaliteta usluga što podrazumijeva permanentno obezbjeđivanje novih grobnih površina, uređenje i održavanje, kako novih, tako i postojećih grobnih mjesta, te održavanje visokih standarda poslovanja, koje zahtijeva delikatna djelatnost, odnosno javna potreba zbog koje je Preduzeće i osnovano.

Preduzeće obavlja djelatnost od posebnog društvenog interesa i predstavlja jedan od primarnih elemenata komunalne privrede kao bazne osnove efikasnog funkcioniranja Kantona i društva u cjelini.

2. OPŠTI PODACI

Puni naziv Javnog Preduzeća: Kantonalno javno komunalno preduzeće za sahrane i upravljanje grobljem „POKOP“ d.o.o. Sarajevo.

- Skraćeni naziv Preduzeća je: KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo,
- Sjedište Preduzeća je u Sarajevu, adresa Mula Mustafe Bašeskije br 38,
- Osnovna djelatnost: obavljanje pogrebnih i srodnih djelatnosti;
- Upravu preduzeća čine: generalni direktor, Samir Kurtanović;
Amer Bekrić, izvršni direktor za ekonomske poslove; Muhamed Musić, izvršni direktor za opće, pravne i kadrovske poslove i Nedžad Holjan, izvršni direktor za pogrebnu djelatnost i tehničke poslove.
- Vlasnička struktura: 100% državni kapital, Kanton Sarajevo.

2.1. Pravni okvir, organizacija društva, organi društva

Kantonalno Javno Komunalno Preduzeće za sahrane i upravljanje grobljem „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, skraćeni naziv KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo je upisano u sudski registar Rješenjem broj:UF/I-361/03 od 04.04.2003. godine i kao takvo je usklađeno sa Zakonom o javnim preduzećima, a na osnovu Odluke Skupštine Kantona Sarajevo broj: 01-05-27988-4/05 od 07.10.2005. godine i upisano u sudski registar Rješenjem broj: UF/I2631/05 od 06.06.2006. godine.

Novim Statutom preduzeća koji je donesen na Skupštini preduzeća broj: 03-49-384-4/17 od 27.02.2017. godine, a na osnovu odredbi Zakona o privrednim društvima i Zakona o javnim preduzećima u Federaciji, definisani su Organi Preduzeća i to:

- Skupština Preduzeća
- Nadzorni odbor
- Uprava Preduzeća (direktor i izvršni direktori)
- Odbor za reviziju

2.2. Opis djelatnosti

Djelatnosti Preduzeća upisane su u registar Općinskog suda u Sarajevu i usklađene su sa standardnom klasifikacijom djelatnosti BiH u unutrašnjem prometu i glase :

- Pogrebne i prateće djelatnosti,
- Trgovina na malo cvijećem

Predzeće obavlja i sljedeće djelatnosti:

- Uređivanje i održavanje grobnih mjesta i grobalja i upravljanje objektima na grobljima (prostorije za vršenje pogrebnih obreda, sanitarne prostorije i fontane, saobraćajnice, infrastruktura, hortikulturalno uređenje grobljanskih površina),
- Izrada betonskih podloga za nadgrobne spomenike do nivoa površine zemlje,
- Izgradnja grobnica i nadgrobnih spomenika,
- Transport nastradalih lica po zahtjevu Kantonalnog tužilaštva i Sudske medicine,
- Prevoz umrlih specijalnim pogrebnim vozilom na teritoriji BiH i inostranstvu,
- Zbrinjavanje humanog patološkog otpada.

Preduzeće će obavljati svoju redovnu djelatnost sahranjivanja, upravljanja gradskim grobljima, vršiti prevoz umrlih lica Kantona Sarajevo, obavljati sahrane/dženaze građana lošeg materijalnog stanja (putem JU Centra za socijalni rad i starateljstvo), vršiti ukope mrtvorodne djece, voditi evidenciju umrlih i sahranjenih lica KS na grobljima kojim upravlja i gazduje preduzeće, vršiti naplatu korištenja grobnog mjesta, ugovarati sahrane i korištenje prosekture (mrtvačnice), te redovno i vanredno održavati grobljanske površine (čišćenje, odvoz smeća, viška zemlje, košenje i odvoz pokošene trave, čišćenje snijega, održavanje i unapređenje hortikulture, održavanje staza, platoa, mobilijara, ograda i zelenih površina).

2.3 Unutrašnja organizacija Preduzeća utvrđena Statutom

Unutrašnju organizaciju Preduzeća čini:

- Uprava;
- Sektori sa službama i radnim jedinicama kao nižim organizacionim jedinicama preduzeća;
- Odjel za internu reviziju preduzeća;

Unutrašnja organizacija po sektorima je sljedeća:

- Sektor za opće, pravne i kadrovske poslove sa organizacionom strukturom
 1. Služba pravnih i kadrovskih poslova;
 2. Služba za opće poslove, sigurnost i zaštitu.
- Sektor za ekonomske poslove
 1. Služba za finansije i računovodstvo;
 2. Služba za komercijalne poslove
- Sektor za pogrebnu djelatnost i tehničke poslove
 1. Služba za naplatu, evidentiranje i rezervaciju grobnih mjesta;
 2. Radna jedinica za obavljanje transportnih usluga;
 3. Radna jedinica Mrtvačnica-Prosektura;
 4. Radna jedinica za građevinsku operativu;
 5. Radna jedinica Groblje Bare;
 6. Radna jedinica Groblje Vlakovo;
 7. Radna jedinica Groblja Koševske doline i Jevrejsko groblje;
 8. Radna jedinica Groblje Obad i Separatna groblja.

Odjel za internu reviziju je integralni dio unutrašnje organizacije Preduzeća, i formiran je u skladu sa zakonom i Statutom preduzeća, kao potpuno samostalan i nezavisan organizacioni dio.

3. SREDNJOROČNI PLAN PREDUZEĆA 2021. - 2022. GODINA

3.1. Strateški ciljevi preduzeća u periodu 2021. - 2022. godina

Osnovni ciljevi u srednjoročnom planskom periodu 2021. - 2022. godina su:

- Nastavak poslovanja, obavljanje komunalno-pogrebne djelatnosti od posebnog društvenog interesa koja obuhvataju:

- pogrebnu djelatnost vezanu za sahranjivanje preminulih lica (preuzimanje, zbrinjavanje, opremanje i sahranjivanje)
- održavanje i uređivanje grobalja ukupne površine 1.288.626 m² za 9 aktivnih komunalnih grobalja kojima KJKP „POKOP“ d.o.o. upravlja i gazduje i 48 separatnih grobalja
- opremanje grobnih mjesta na parcelama unutar groblja kojim KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo gazduje, betonskim podlogama do nivoa površine zemlje za individualno postavljanje spomenika/nišana i opremanja grobnih mjesta tipskim spomenicima/nišanima
- prodaja pogrebne opreme, cvijeća, voskarskih i svih drugih proizvoda za sahranjivanje i uređivanje grobnih mjesta

- Poboljšanje kvaliteta usluge

- Proširenje postojeće mreže grobljanskih površina

3.2. Izvršavanje srednjoročnog plana poslovanja za 2021. - 2022. godinu

Procjena realizacije svih ekonomskih pokazatelja za tekuću, 2022. godinu, vršena je na osnovu pokazatelja na dan 30.09.2022. godine, a na način da je izvršeno uprosječenje veličina za devet mjeseci, utvrđene prosječne veličine pridodate za posljednji kvartal, te definirana procjena realizacije zaključno sa 31.12.2022. godine. Na toj osnovi vršene su dalje procjene veličina za 2023. godinu, uključujući efekte inflatornih kretanja (rast cijena), kao i promjene u fizičkom obimu poslovanja, uključujući i rast broja zaposlenih.

Raspoloživi finansijski pokazatelji na dan 31.10.2022. godine, te očekivani rashodi čije prispjeće je evidentno i koji se očekuju do kraja tekuće godine (isplata naknada za jubilarne nagrade, isplata ostalih naknada radnicima do neoporezivog iznosa i sl.) upućuju na ispravnost pristupa u procjeni veličina.

3.2.1. Izvršenje planiranih prihoda

Izvršenje ostvarenih prihoda u 2021. godini, te planiranih prihoda u 2022. godini, analitički su prikazani u tabeli br. 1., uključujući grafički prikaz br. 1

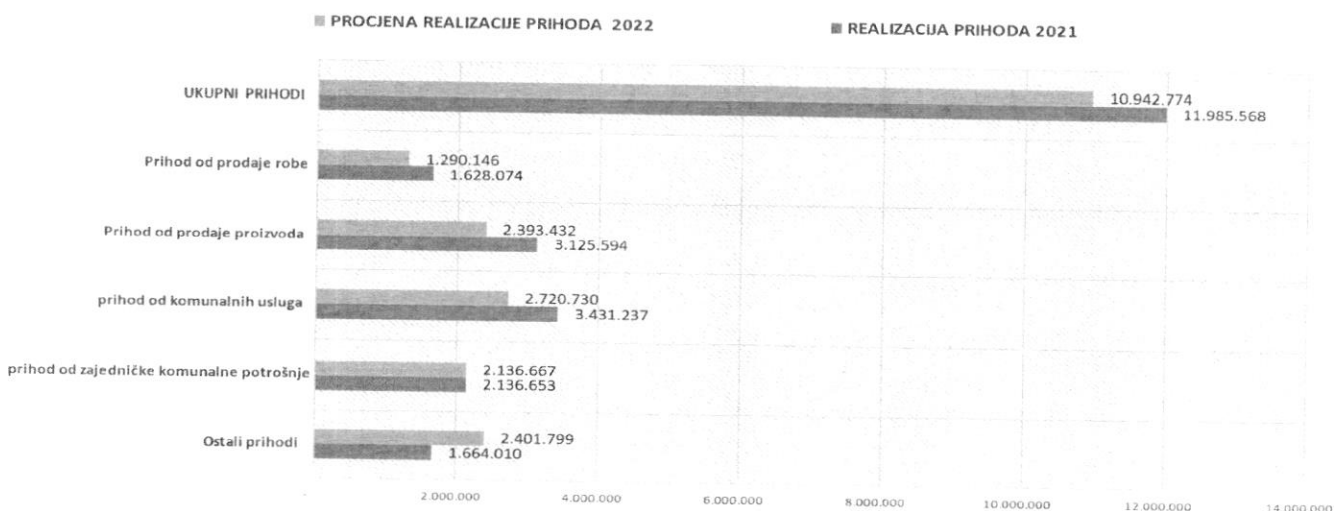
Tabela br. 1.: Izvršenje planiranih prihoda za 2021. - 2022. god.

RB	VRSTA PRIHODA	REVIDIRANI PLAN 2021.	OSTVARENO 2021.	INDEX 4/3X100	PLAN 2022.	PROCJENA REALIZACIJE 2022.	INDEX 7/6X100
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihodi od prodane robe	1.702.777	1.628.074	95,61	1.413.294	1.290.146	91,29
2	Prihodi od prodatih proizvoda	2.950.045	3.125.594	105,95	3.500.000	2.393.432	68,38
3	Prihodi od komunalnih usluga	3.364.477	3.431.237	101,98	2.723.101	2.720.730	99,91
4	Prihodi od usluga segmenta zajedničke komunalne potrošnje	2.136.649	2.136.653	100	2.136.653	2.136.667	100
5	Ostali poslovni prihodi	1.401,026	1.638.284	116,93	1.417.976	2.347.390	165,55
I	Ukupno poslovni prihodi	11.554.974	11.959.842	103,50	11.191.024	10.888.365	97,30
II	Finansijski prihodi	80	85	106,25	67	31	46,27
III	Ostali prihodi	29.215	25.642	87,77	16.240	54.378	334,84
	UKUPNO PRIHODI	11.584.269	11.985.568	103,43	11.207.331	10.942.774	97,64

Pad ukupnih prihoda u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu direktna je posljedica činjenice da je 2021. bila „pandemijska“ godina, sa ekstremnim povećanjem prihoda po svim osnovama. S druge strane, počevši od drugog kvartala 2022. godine, fizički obim poslovanja sa približio realnom višegodišnjem prosjeku. Istovremeno, u tekućoj godini zabilježena su značajna inflatorna kretanja, čije negativne posljedice su dijelom izbjegnute vođenjem adekvatne politike javnih nabavki i pravovremenom analizom tržišta, uključujući nivelaciju cijena roba i usluga za koje nije potrebna saglasnost osnivača.

Grafički prikaz br. 1: Izvršenje planiranih prihoda za 2021. - 2022. godinu

Realizacija prihoda za 2021.god. i procjena prihoda za 2022.g.



3.2.2. Izvršenje planiranih rashoda

Izvršenje rashoda u 2021. godini, te planiranih rashoda u 2022. godini, analitički su prikazani u tabeli br. 2., uključujući grafički prikaz br. 2

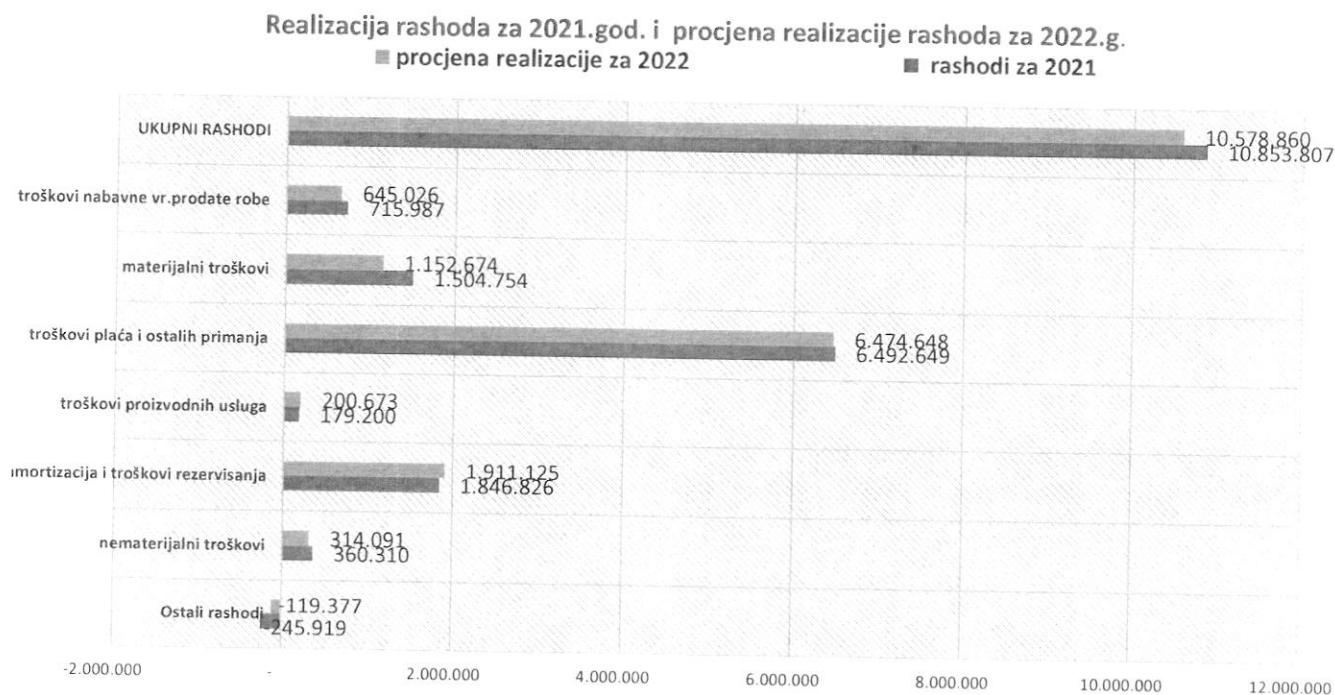
Tabela 2. Izvršenje planiranih rashoda za 2021. – 2022. godinu

RB	VRSTA RASHODA	REVIDIRANI PLAN 2021.	OSTVARENO 2021.	INDEX 4/3X10 0	PLAN 2022.	Procjena realizacije 2022.	INDEX 7/6X10 0
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Nabavna vrijednost prodane robe	913.937	863.604	94,49	715.987	645.026	89,71
2.	Materijalni troškovi	1.122.625	1.233.244	109,85	1.504.754	1.152.674	76,60
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	930.819	1.020.671	109,65	1.287.977	921.356	71,54
2.2.	Troškovi energije i goriva	134.412	140.161	104,28	152.628	155.465	101,86
2.3.	Troškovi rezervnih dijelova	5.250	3.107	59,18	7.686	7.419	96,53
2.4.	Otpis sitnog inventara i autoguma	52.145	69.306	132,91	56.463	68.433	121,20
3.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	6.452.001	6.414.164	99,41	6.492.649	6.474.648	99,72
3.1.	Troškovi plaća - bruto	5.424.625	5.328.113	98,22	5.555.470	5.494.948	98,91
3.2.	Troškovi službenih putovanja	13.854	13.430	96,94	21.125	15.672	74,19
3.3.	Troškovi ostalih primanja, naknada i mat. prava zaposlenih	808.629	862.603	106,67	785.802	857.504	109,12
3.4.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija	39.043	40.571	103,91	42.167	43.310	102,71
3.5.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	165.850	169.446	102,17	88.085	63.214	71,76
4.	Troškovi proizvodnih usluga	199.379	243.279	122,02	179.200	200.673	111,98
4.1.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	5.900	5.900	100,00	5.900	0	0
4.2.	Troškovi transportnih usluga	23.769	31.326	131,79	15.000	15.387	102,58
4.3.	Troškovi usluga održavanja	130.730	147.067	112,50	120.000	115.088	95,91
4.4.	Troškovi zakupa	7.500	7.875	105,00	8.300	5.064	61,01
4.5.	Troškovi reklame i sponzorstva	0	0	0	0	5.000	0
4.6.	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	31.480	51.112	162,36	30.000	60.133	200,44
5.	Amortizacija i troškovi rezervisanja	1.845.854	1.883.237	102,03	1.846.826	1.911.125	103,48
5.1.	Amortizacija	1.835.854	1.853.171	100,94	1.836.826	1.873.125	101,98
5.2.	Troškovi rezervisanja	10.000	30.066	300,66	10.000	38.000	380
6.	Nematerijalni troškovi	338.023	345.520	102,22	360.310	314.091	87,17
6.1.	Troškovi neproizvodnih usluga	99.176	100.969	101,81	120.000	88.406	73,67
6.2.	Troškovi reprezentacije	6.319	8.924	141,22	18.157	11.890	65,48
6.3.	Troškovi osiguranja	32.687	37.285	114,07	34.581	40.731	117,78
6.4.	Troškovi platnog prometa	48.333	46.175	95,54	39.293	44.058	112,13
6.5.	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	49.529	47.767	96,44	51.157	40.547	79,26
6.6.	Troškovi poreza, naknada, такси i dr. dažbina	45.410	47.178	103,89	44.510	43.892	98,61
6.7.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	13.793	12.797	92,78	14.611	10.403	71,20
6.8.	Ostali nematerijalni troškovi	42.776	44.425	103,85	38.001	34.184	89,96
7.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	0	0	0	271.719	164.941	60,70

RB	VRSTA RASHODA	REVIDIRANI PLAN 2021.	OSTVARENO 2021.	INDEX 4/3X100	PLAN 2022.	Procjena realizacije 2022.	INDEX 7/6X100
8.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	58.542	22.604	38,61	0	0	0
I	Poslovni rashodi	10.930.398	11.005.652	100,69	10.828.007	10.533.296	97,28
II	Finansijski rashodi	4.473	17.064	381,49	22.265	6.549	29,41
III	Ostali rashodi	74.714	68.440	91,60	3.535	39.017	1103,73
	RASHODI UKUPNO	11.009.585	11.091.156	100,74	10.853.807	10.578.860	97,47

Ostvareni rashodi u 2022. godini odražavaju činjenicu povećanog obima poslovanja, kao direktne posljedice pandemije korona virusom. S druge strane, počevši od drugog kvartala 2022. godine, fizički obim poslovanja sa približio realnom višegodišnjem prosjeku. Iako su ostvareni rashodi u 2022. godini niži u odnosu na one u 2021., uticaj inflatornih kretanja onemogućio je njihovo značajnije smanjenje.

Grafički prikaz br. 2: Izvršenje planiranih rashoda za 2021. - 2022. godinu



3.2.3. Izvršenje proizvodnje

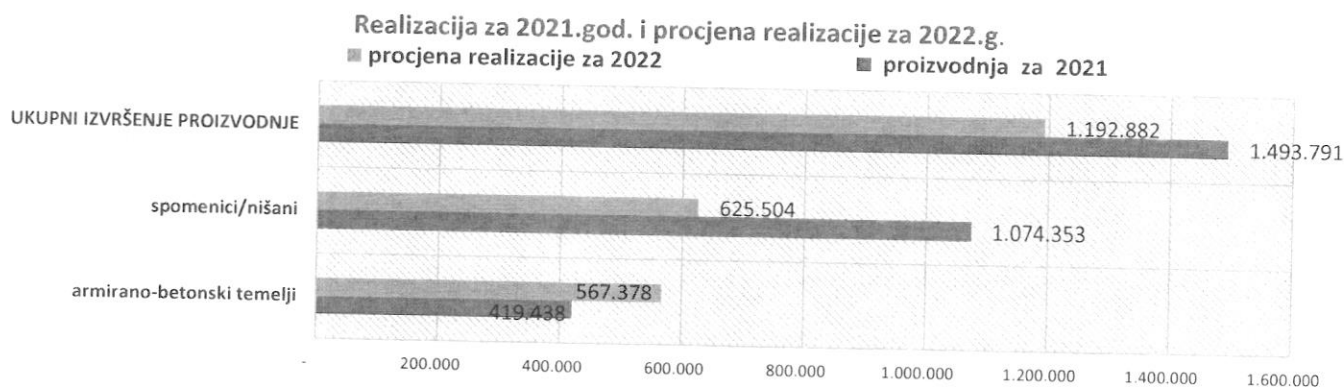
Pregled izvršenja proizvodnje armirano-betonskih temelja i spomenika/nišana u 2021. godini, dato je uporedo sa procjenom realizacije izvršenja u 2022. godini, u naturalnom i finansijskom izrazu, u tabeli br. 3., uključujući grafički prikaz br. 3.

Tabela 3. Izvršenje proizvodnje u toku 2021. - 2022. god.

RB	KATEGORIJA	Plan 2021. god.		Realizacija 2021. god.		Index 6:4	Plan 2022. god.		Procjena realizacije 2022. god.		Index 11:9
		kom	vrijednost	kom	vrijednost		kom	vrijednost	kom	vrijednost	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Armirano-betonski temelju	1470	365.765	1771	419.438	114,67	1555	413.624	2133	567.378	135,50
2.	Spomenici	575	721.470	995	1.074.353	148,91	880	1.150.422	480	625.504	54,37
	UKUPNO		1.087.235		1.493.791			1.564.055		1.192.882	

Trošak proizvodnje armirano-betonskih temelja i spomenika u 2021. godini odražavaju činjenicu povećanog obima poslovanja, kao direktne posljedice pandemije korona virusom. Ostvarenje u 2022. godini se vratilo u realne okvire.

Grafički prikaz br. 3: Izvršenje proizvodnje za 2021. - 2022. godinu



3.2.4. Izvršenje planiranih kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo

Izvršenje planiranih kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo u 2022. godini (2.900.000 KM), dato je uporedo sa istom veličinom u 2021. godini (600.000 KM), u tabeli br. 4. Bitno je napomenuti da se usvajanje i izvršenje budžeta KS direktno odražava na realizaciju Kapitalnih grantova.

Tabela 4. Izvršenje planiranih kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2021. - 2022. god.

RB	Kapitalni izdaci	Plan 2021. god.	Ostvarenje 2021. god.	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.
1	2	3	4	5	6
1.	Uređenje groblja Vlakovo – otkup zemljišta			-	1.000.000
2.	Radovi na uređenju groblja Vlakovo ekspropisano zemljište	750.000	600.000	750.000	600.000
3.	Proširenje parkinga Vlakovo	200.000		200.000	
4.	Proširenje Aleje Veterana	350.000		750.000	800.000
5.	Izgradnja krematorija sa pratećim objektima*	1.200.000		1.200.000	

RB	Kapitalni izdaci	Plan 2021. god.	Ostvarenje 2021. god.	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.
6.	Izgradnja upravne zgrade Bare			1.200.000	
7.	Nabavka opreme za pogrebne usluge	70.000			
8.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP			65.000	
9.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP			50.000	
10.	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina	100.000		30.000	
11.	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila			80.000	
12.	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu				500.000
	Ukupno	2.670.000	600.000	4.325.000	2.900.000

*Novi naziv: Centralni objekat za pogrebnu djelatnost

Izradom projekata proširenja groblja Vlakovu u narednom periodu, planirano je urediti grobljansko zemljište. Nastavak realizacije izgradnje Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovu sa poslovnim prostorijama i komemorativnim centrom i proširenje parkinga na groblju Vlakovu su obustavljeni iz razloga što imovinsko pravni odnosi nisu u potpunosti riješeni u predviđenom vremenu, te nismo dobili potrebne dozvole za nastavak izgradnje navedenih projekata. Takođe, postoji problem uklanjanja nelegalno izgrađenih objekata na lokalitetu groblja Vlakovu.

3.2.5. Izvršenje planiranih investicija iz vlastitih sredstava

Izvršenje planiranih kapitalnih investicija iz vlastitih sredstava u 2021. godini, dato je uporedo sa istom veličinom u 2022. godini, u tabeli br. 5.

Tabela 5. Izvršenje planiranih investicija iz vlastitih sredstava za 2021. - 2022. god.

RB	Utrošak vlastitih sredstava	Plan 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.
1	2	3	4	5	6
1.	Nabavka licenci za informatizaciju upr. grad. grob. - GIS	19.000			
2.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata	150.000	126.756	65.000	
3.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture	90.000	40.900	50.000	7.925
4.	Izrada projektne dokumentacije i procjena na groblju Vlakovu	11.700	5.880	80.000	
5.	Usluge revizije projekata			20.000	
6.	Usluge nadzora za izvođenje radova	50.000		45.000	
7.	Nadogradnja geoinf.sistema Axiom Momento	29.000	29.000	10.000	
8.	Radovi na pripremi terena i postavljanje bet. stubova rasvjete na groblju Vlakovu	5.400			
9.	Izrada projekta za proširenje parkinga na Vlakovu	4.500			

RB	Utrošak vlastitih sredstava	Plan 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.
10.	Projektna dokumentacija za objekt na Vlakovu - Kurvanj	5.800			
11.	Projektna dokum. Aleja Veterana Memorijalni trg sa kapelom	23.000	20.300		
12.	Nabavka opreme	145.100	203.300	111.590	58.231
13.	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila			80.000	160.000
14.	Nabavka mašine namjenjene za iskop grobnica/grobnih mjesta na uskim i teško dostupnim mjestima			90.000	
15.	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina			30.000	
16.	Nabavka Mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom			80.000	80.000
17.	Nabavka opreme za Video nadzor			120.000	
18.	Otkup zemljišta				117.592
19.	Nabavka softvera licenci i nadogradnja računovodstvenog programa				13.656
20.	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu				150.000
	UKUPNO	533.500	426.136	781.590	587.404

Realizacije udjela vlastitih sredstava u planiranim investicijama u 2022. godini, uslovljena je realizacijom nabavke specijalnih pogrebnih putničkih vozila u iznosu od 160.000,00 KM, nabavkom mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom u iznosu od 80.000,00 KM i završetkom otpočete procedure javne nabavke opreme za mrtvačnicu na Vlakovu, u iznosu od 150.000,00 KM.

4. PLANIRANE AKTIVNOSTI U 2023. GODINI

Preduzeće će obavljati djelatnosti od posebnog društvenog interesa, sa tendencijom povećanja kvaliteta i obima usluga. Planirane vrijednosti usluga su procijenjene na bazi ostvarenja 30.09.2022 god.

Pogrebna djelatnost - obuhvata radnje vezane za sahranjivanje posmrtnih ostataka: preuzimanje, zbrinjavanje, opremanje i sahranjivanje. U planskom periodu očekivani broj ukopa je cca 2.500.

Prevoz i preuzimanje umrlih i unesrećenih lica na području Kantona planiran je cca 1.200 usluga, a za zbrinjavanje unesrećenih lica po nalogu Kantonalnog tužilaštva cca 200 usluga. Osim ovih usluga prijevoza, pružat ćemo usluge prijevoza umrlih specijalnim pogrebnim vozilima na teritoriji cijele Bosne i Hercegovine i inostranstva.

Potrebe zbrinjavanja preminulih lica u prosekturu/mrtvačnici su 1.100 usluga u toku godine, sa iskazanim povećanjem ležanja preko 24 h što povećava korištenje smještajnih kapaciteta rashladnih komora.

Usluge sahranjivanja cca 2.500 preminulih lica na godišnjem nivou obuhvataju 140 ekshumacija, 50 usluga iskopa rake/mezara za trojno kopanje, 230 iskopa za duplo kopanje i 2.080 usluga iskopa za obično kopanje. U sklopu ove djelatnosti potrebno je obezbjediti prostorne kapacitete, odnosno bio-ekološke uslove za odlaganje humano-patohistološkog otpada. U 2023. godini Preduzeće nastavlja saradnju sa Tužilaštvom BiH za potrebe vršenja i obavljanja ekshumacija na području Bosne i Hercegovine.

Održavanje i uređivanje grobalja - Tokom 2023. godine KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo je planirao nastaviti čišćenje i održavanje 9 (devet) aktivnih komunalnih grobalja, čišćenje i održavanje Jevrejskog groblja i

čišćenje i održavanje 48 groblja-harema (separatna groblja) na području svih općina Kantona Sarajevo, održavanje i unapređenje postignutog nivoa infrastrukture na aktivnim komunalnim grobljima. Ukupna grobljanska površina koja je planirana da se u 2023. godini čisti i održava je 1.328.540 m².

Grobljanske površine za čišćenje i održavanje u 2023. godini, na aktivnim komunalnim grobljima i održavanja Jevrejskog groblja iznose 854.592 m², dok je površina čišćenja separatih groblja-harema na području svih 9 (devet) općina Kantona Sarajevo iznosi 473.948 m².

U cilju realizacije redovnog čišćenja i održavanja zajedničke komunalne potrošnje na grobljaskim površinama i čišćenje i održavanje postignutog nivoa infrastrukture KJKP "Pokop" d.o.o. Sarajevo je sačinio godišnji operativni program za aktivna i separatna groblja.

Program je utvrđen na bazi realnih pokazatelja cijene rada, u skladu sa Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti komunalne privrede Kantona Sarajevo, stručne analize neophodnog nivoa uređenosti groblja, upotrebe mehanizacije, te drugih sredstava potrebnih za realizaciju, u skladu sa normativnom rada.

Vlada Kantona Sarajevo je Odlukom utvrdila cijene komunalnih usluge iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje za poslove koje obavljaju kantonalna javna komunalna preduzeća. (Službene novine Kantona Sarajevo, broj: 07/20 od 27.02.2020. god.)

Program obuhvata uređenje i održavanje aktivnih komunalnih groblja kojima upravlja i gazduje KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo (groblje Lav, groblje Stadion, groblje Sv. Marko, groblje Sv. Mihovil, groblje Sv. Josip, groblje Sv. Arhangelj Georgije i Gavrilo, groblje Obad, groblje Bare i groblje Vlako) te 48 separatih groblja kojima upravljaju i gazduju drugi pravnih subjekti, a koja KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo održava.

Program obuhvata

- Održavanje travnjaka i zelenih površina,
- Sadnja i održavanje nasada drveća, grmlja i cvijeća,
- Prikupljanje i odvoz smeća nastalog na grobljima,
- Skupljanje i odvoz vijenaca, lampiona i sličnih rekvizita koji se koriste na grobljima,
- Održavanje klupa, korpi za otpatke i ostale urbane opreme,
- Održavanje staza, cesta, objekata i ostale infrastrukture groblja,
- Održavanje vodovodne i kanalizacione mreže i sistema odvodnje padniskih voda,
- Opravka i održavanje česmi, fontana,
- Održavanje saobraćajnica, prilaza, staza, stepenica, rukohvata i platoa u ljetnom i zimskom periodu,
- Održavanje objekata koji služe, za smještaj, opremanje i ispraćaj umrlih,
- Održavanje objekata koji služe za obavljanje osnovne djelatnosti preduzeća (skladište, garaža, isl.),
- Održavanje pretećih objekata na groblju (cvjećare, grobni uredi po grobljima itd.),

❖ Održavanje zelenih površina na aktivnim grobljima

Održavanje zelenih površina na aktivnim grobljima podrazumijeva minimalno pet operacija godišnje, po potrebi i više, koje se odnose na košenje trave koje se obavlja trimerima i po mogućnosti kosačicama, sakupljanje pokošene trave, iznošenju na pristupni put, odvoz na gradsku deponiju, te čišćenje grobova od ostataka trave.

❖ **Održavanje nasada**

Održavanje nasada obuhvata održavanje stabala (okopavanje, prehrana, zalijevanje, orezivanje, rušenje starih stabala) prihranu i zalijevanje, hemijsku i drugu zaštitu, sakupljanje orezanih grana i srušenih stabala, njihovo iznošenje na pristupni put i odvoženje na gradsku deponiju.

- **Održavanje stabala**

Održavanje stabava obuhvata orezivanje grana ručnom pilom, po potrebi upotrebu dizalice sa korpom, prikupljanje i iznošenje na pristupni put orezanih grana, te odvoženje istih na gradsku deponiju. Rušenje sitnih stabala vrši se po potrebi.

- **Održavanje živice**

Održavanje živice obuhvata redovno šišanje i orezivanje, po potrebi hemijsku zaštitu uključujući sve potrebne radnjave koje se vrši ručnim i motornim makazama. Pripadajući radovi podrazumjevaju uređenje samoniklih vrsta, prikupljanje otpada, njegovo iznošenje na pristupni put i odvoženje na gradsku deponiju.

- **Održavanje živice četinara**

Održavanje živice četinara obuhvata hiruršku i hemijsku zaštitu po potrebi.

❖ **Održavanje klupa, korpi za otpatke i drugog mobilijara**

- **Održavanje klupa**

Održavanje klupa obuhvata farbanje metalnih klupa po potrebi, postavljanje novih klupa, montiranje temelja i montažu klupa, farbanje drvenih štafli na klupama i njihova zamjena po potrebi.

- **Održavanje korpi za otpatke**

Održavanje korpi za otpatke obuhvata redovno održavanje i popravku korpi i njihovu zamjenu po potrebi.

❖ **Čišćenje aktivnih i separatnih grobalja**

Čišćenje aktivnih i separatnih grobalja obuhvata čišćenje zelenih površina, saobraćanica, staza i grobova od otpadaka, prikupljanje otpadaka, iznošenje na pristupni put, te njihov odvoz na gradsku deponiju.

- **Utovar i odvoz viška zemlje**

Utovar i odvoz viška zemlje obuhvata utovar viška zemlje od iskopa raka i temelja, te njihov odvoz na gradsku deponiju.

❖ **Održavanje instalacija**

- **Održavanje vodovodne i kanalizacione mreže i sistema odvodnje**

Ova aktivnost obuhvata održavanje vodovodne i kanalizacione mreže, zamjenu slavina i česmi, čišćenje fontana i česmi, odnosno redovno održavanje kompletnog sistema.

❖ Održavanje objekata

Održavanje objekata obuhvata čišćenje i održavanje pratećih objekata za ekonomsko obavljanje osnovne djelatnosti, održavanje sanitarnih prostorija, osiguranje potrebnih repromaterijala i ostalo održavanje objekata.

Pejzažno oblikovanje – u 2023. godini KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo će nastaviti aktivnosti na realizaciji projekta hortikulturnog uređenja – ozelenjavanje grobalja, odnosno novootkupljenih parcela na groblju Vlakovo.

Preduzeće u narednom periodu planira hortikulturno uređenje groblja Bare, koje je uništeno proteklim ratnim dejstvima. Postojeće sadnice su u dosta lošem stanju, u deblima *Chamaecyparis Lawsoniana* se nalazi potkornjak, te iz tih razloga bi moglo doći do uništenja sadnica na groblju Bare, što nam je potvrdio nalaz stručnog lica angažovanog od strane Šumarskog fakulteta Sarajevo.

Ostale djelatnosti - u 2023. godini planiramo uraditi 1.793 komada betonskih podloga (do nivoa površine zemlje) za nadgrobnne spomenike - temelje sa pločanjem i bez pločanja.

Na parcelama unutar groblja planiramo opremiti grobna mjesta nadgrobnim obilježjima (nišani, spomenici, grobnice).

Nadalje, preduzeće vrši usluge nabavke i prometa cvjećem (svježim i umjetnim), voskarskim proizvodima, i drugim potrebnim proizvodima vezanim za čin sahranjivanja.

Sistemske aktivnosti – Održati i unaprijediti dobijene standarde sistema upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008 (kvalitet usluga) i ISO 14001:2004 (zaštita okoliša). Vodit će se aktivnosti optimizacije unutrašnje organizacije preduzeća, broja uposlenih, kvalifikacione strukture uposlenih, tekućih troškova. Preduzeće će participirati u aktivnostima na poboljšanju pravnog okvira za ovu djelatnost (izmjene postojećih, donošenje novih Zakona i podzakonskih akata). KJKP „Pokop“ d.o.o. Sarajevo ostvarilo je priznanje koje garantuje poslovanje i pružanje pogrebnih usluga po najvećim evropskim standardima, i postalo prvo preduzeće koje je dobilo certifikat EN 15017:2005 u BiH, a treće na prostoru zemalja bivše Jugoslavije.

Ovaj evropski standard propisuje uslove za pružanje pogrebnih usluga. Osnovni principi norme EN 15017:2005 su osiguravanje kvalitete pogrebnih usluga, uključujući naveći stepen suosjećanja i poštovanja prema preminulom i ožalošćenim, u skladu sa važećim lokalnim zakonima. Standard ima namjeru da uspostavi transparentnost pogrebnih usluga, principe i cjenovnu politiku za korisnike usluga, te odgovarajuće usluge i informacijske zahtjeve koji moraju biti ispunjeni od strane preduzeća. Standardom se, također, definira profil stručnih kvalifikacija i dodatno osposobljavanje uposlenika preduzeća.

Uvođenje ovog standarda znači da će poslovanje preduzeća biti organizovanije, disciplinovanije, naprednije, te da će sve osnovne aktivnosti biti dokumentovane, i da će stečeno znanje biti korišteno za kontinuirano poboljšanje kvaliteta rada.

Certifikat EN 15017:2005 potvrđuje da KJKP „Pokop“ stalno radi na unaprjeđenju vlastitog rada, povećavanju efikasnosti i konkurentnosti, kako bi se ostvarilo veće zadovoljstvo korisnika usluga i radnika uposlenih u preduzeću.

4.1. Planirane poslovne politike u 2023. godini

Obilježja komercijalne politike u 2023. godini će se odnositi na:

- razvoj vlastite proizvodnje formiranje klesarije - pogona za izradu nadgrobnih spomenika/nišana na grobljima kojim KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo upravlja,
- povećanje broja grobnih mjesta,
- održavanje pojedinačnih grobnih mjesta,
- zbrinjavanje humanog patološkog otpada,
- proširenje prodaje pogrebne opreme i pogrebnih usluga,
- uvođenje komisije prodaje proizvoda, robe i usluga,
- poboljšanje uređenja grobljanskih površina sa hortikulturalnim uređenjem, održavanje grobljanskih zelenih površina, staza, puteva i platoa realizacijom operativnog plana i putem nove radne jedinice formirane reorganizacijom postojećih organizacionih jedinica,
- nadogradnja geoinformacijskog sistema za upravljanje grobljima (GIS), te prostornog sistema za manipulaciju planovima grobljima i pripadajućim tekstualnim podacima na osnovu izvršene implementacije Web aplikacije za pregled podataka o preminulim osobama putem interneta kao i uspostava i instalacija sistema,
- modernizovanje voznog parka nabavkom novih vozila (specijalna kombinovana mašina za održavanje groblja, specijalno vozilo za pogrebne usluge i specijalno pogrebno putničko vozilo),
- nastavak realizacije izgradnje Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo i obezbjeđenje finansijskih sredstava za opremanje istog,
- dosljedno provođenje procedura javnih nabavki i td.

Očekivana obilježja finansijske politike u 2023. godini podrazumijevaju:

- aktivno upravljanje likvidnošću,
- povećanje koeficijenta obrta pojedinačnih dijelova imovine,
- usklađivanje dugoročnog i kratkoročnog finansiranja sa strukturom imovine,
- smanjenje finansijskog rizika,
- finansiranje zasnovano na smanjenju zaduživanja, i td.

Operativni ciljevi preduzeća u 2023. godini su:

- Nastavak poslovanja,
- Poslovanje bez gubitka,
- Povećanje tržišnog udjela u sahranama,
- Porast ekonomičnosti poslovanja,
- Održanje ciljane kratkoročne zaduženosti,
- Poboljšanje kvaliteta usluge,
- Proširenje postojeće mreže grobljanskih površina, i td.

Ključni rizici u ostvarivanju ciljeva preduzeća u 2023. godini odnose se na:

- Nedovoljan iznos sredstava kapitalnog granta za uređenje groblja Vlakovo i obezbjeđenje dovoljnog broja grobnih mjesta za sahranjivanje na novootkupljenom zemljištu,

- Nedovoljan iznos za održavanje i uređenje grobljanskih površina zajedničke komunalne potrošnje za tekuće poslovanje
- Neekonomske cijene usluga koje određuje osnivač - Kanton Sarajevo,
- Rizik u naplati nadoknade za korištenje grobnog mjesta,
- Administrativni problemi i zakonska regulativa (duga procedura nabavke roba i usluga, nesinhroniziran pravno-formalni okvir), i td.
- Neadekvatna kadrovska struktura
- Neriješeni imovinsko-pravni odnosi
- Nepostojanje mrtvozornika

4.2. Ciljevi poslovanja

Preduzeće u periodu 2023. godini planira ostvariti slijedeće ciljeve poslovanja:

- Cilj 1. pozitivno poslovanje
- Cilj 2. povećanje efiksanosti poslovanja
- Cilj 3. povećanje tržišnog udjela u sahranama
- Cilj 4. porast ekonomičnosti poslovanja
- Cilj 5. povećanje kapaciteta uređenih grobljanskih površina
- Cilj 6. održavanje ciljne zaduženosti
- Cilj 7. održavanje likvidnosti preduzeća

4.3. Plan prihoda 2023. godinu

Na osnovu utvrđene realizacije prihoda za 2022. godinu, izvršena je procjena veličina za 2023. godinu, uzimajući u obzir efekte rasta cijena i promjene u fizičkom obimu poslovanja, i prikazani su u tabeli br. 6.

Tabela 6. Planirani prihodi za 2023. godinu

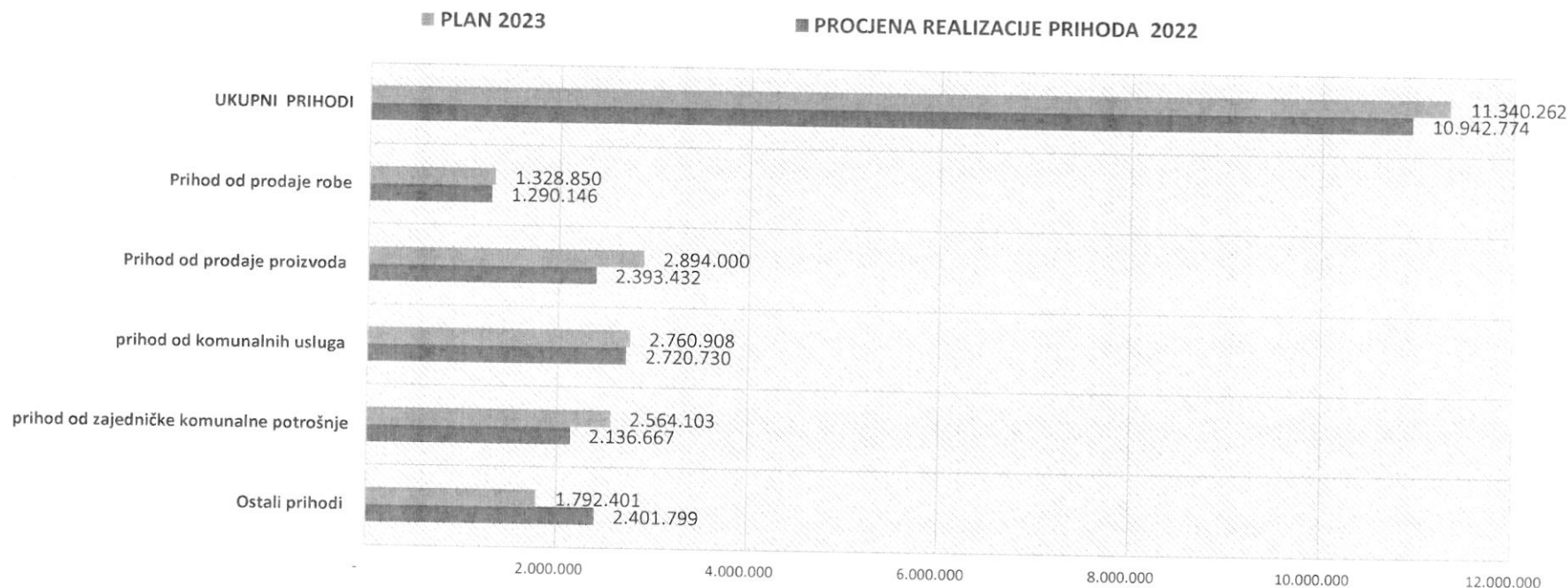
RB	VRSTA PRIHODA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	ukupno
1	Prihodi od prodate robe	138.377	160.341	113.069	88.290	89.683	70.427	104.442	130.180	94.141	115.360	111.240	113.300	1.328.850
2	Prihod od prodaje proizvoda	126.749	128.324	153.824	229.673	332.771	368.528	211.822	221.729	384.331	257.103	245.416	233.730	2.894.000
3	Prihodi od komunalnih usluga	240.584	283.386	287.446	179.831	237.833	204.258	242.890	268.281	244.117	209.967	199.621	162.693	2.760.908
4	Prihodi od usluga zajedničke komunalne potrošnje	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	213.675	2.564.103
5	Ostali poslovni prihodi	112.706	112.675	110.835	110.835	110.835	560.835	109.346	109.178	107.338	107.338	109.209	109.179	1.770.306
I	Ukupno poslovni prihodi	832.093	898.404	878.849	822.307	984.802	1.417.723	882.182	943.052	1.043.602	903.453	879.172	832.577	11.318.167
II	Finansijski prihodi	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
III	Ostali prihodi	1.254	1.252	2.773	1.250	1.253	3.760	1.250	3.250	1.257	1.250	2.260	1.250	22.059
	UKUPNO PRIHODI	833.350	899.659	881.625	823.556	986.058	1.421.486	883.428	946.297	1.044.862	904.696	881.424	833.830	11.340.262

Planirani ukupni prihodi preduzeća na godišnjem nivou iznose 11.340.262 KM. Strukturu ovih prihoda čine:

- prihodi od prodaje robe, proizvoda i komunalnih usluga u iznosu od 6.983.759 KM što čini 61,58 % ukupnih prihoda. Važno je napomenuti da su za dvanaest komunalno pogrebnih usluga koje obuhvataju preuzimanje, prevoz, zbrinjavanje, sahranjivanje i naknadu za korištenje grobnog mjesta cijene utvrđene 1995. godine, uz izuzetak usklađivanja cijene samo za uslugu iskopa rake 2002. godine.
- Planirani prihodi od usluga zajedničke komunalne potrošnje (uređenje i održavanje komunalnih grobalja koja se realizuje preko KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo) iznose 2.564.103 KM i povećani su odnosu na 2022. godinu budući da se radi o većem obimu poslova na održavanju. Prihodi po ovom osnovu planirani su na osnovu tekućeg granta Budžeta KS i predstavljaju 22,61 % ukupnih prihoda.
- ostali prihodi obuhvataju prihode po osnovu pripadajućeg dijela obračunate amortizacije stalnih sredstava nabavljenih iz sredstava kapitalnog granta budžeta Kantona Sarajevo i drugi prihodi. Ovi prihodi su planirani u iznosu od 1.792.419 KM i predstavljaju 15,81 % ukupnih prihoda.

- prihodi od usluga prodaje roba u komisijonj prodaji će se tretirati zasebno na poziciji prihoda od prodaje, odnosno biti će analitički razdvojeni.

Realizacija prihoda za 2022. godinu i plan za 2023.



4.3.1. Plan prihoda od prodaje proizvoda (roba) i usluga 2023. godini

Plan prihoda od prodaje proizvoda, roba i usluga u 2023. godini obuhvata prihode po osnovu prodaje roba, usluga, proizvoda i zajedničke komunalne potrošnje, iznosi 9.547.861 KM i prikazan je u tabeli 7., i grafičkom prikazu. Prihodi u 2023. godini planirani su veći, u odnosu na

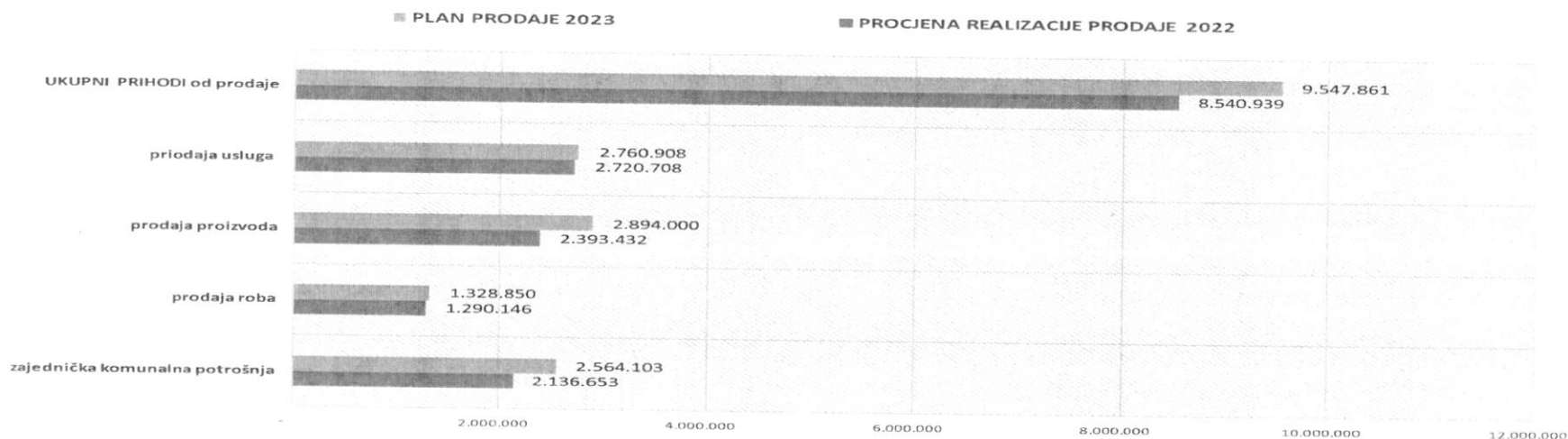
planirane/ostvarene prihode u 2022. godini (8.540.939) za 11,79%, odnosno za 1.006.992 KM. U odnosu na 2022. godinu, evidentno je značajno povećanje po osnovu prodaje spomenika/nišana i temelja (20,91%) i zajedničke komunalne potrošnje (20,01%).

Tabela 7. Plan prihoda od prodaje za 2023. godinu.

R.B.	Naziv proizvoda/ usluge	Ostvareno 2021.g.	Procjena realizacije 2022	Plan 2023	index 5/4*100
1	2	3	4	5	6
1.	ROBA	1.628.074	1.290.146	1.328.850	103,00
1.1.	Sanduci i pokrovi	1.237.213	942.146	970.410	103,00
1.2.	Vjerska obilježja	70.926	55.000	56.650	103,00
1.3.	Cvijeće (1.3.1.+1.3.2.)	319.935	293.000	301.790	103,00
1.3.1.	Svježe cvijeće	241.684	220.000	226.600	103,00
1.3.2.	Umjetno cvijeće i voštani proizvodi	78.250	73.000	75.190	103,00
2.	PROIZVODI	3.125.594	2.393.432	2.894.000	120,91
2.1.	Spomenici/nišani i temelji	3.125.594	2.393.432	2.894.000	120,91
3.	USLUGE	3.431.237	2.720.708	2.760.908	101,48
3.1.	Prevoz	264.225	150.000	150.000	100,00
3.2.	Usluge Prosekture	361.179	160.000	160.000	100,00
3.3.	Ukopi	1.045.935	960.708	960.000	100,00
3.4.	Naknada za korištenje grobnog mjesta	736.353	620.708	660.908	106,48
3.5.	Naknada za rezervaciju grobnog mjesta	604.896	450.000	450.000	100,00
3.6.	Naknada za klesare	262.539	260.000	260.000	100,00
3.7.	Ostale usluge	156.111	120.000	120.000	100,00
4.	ZAJEDNIČKA KOMUNALNA POTROŠNJA	2.136.653	2.136.653	2.564.103	120,01
4.1.	Zajednička komunalna potrošnja	2.136.653	2.136.653	2.564.103	120,01
	UKUPNO 1+2+3+4	10.321.558	8.540.939	9.547.861	111,79

Provođenje aktivnosti naplate usluga naknade za korištenje grobnog mjesta, na osnovu obezbijeđene evidencije dugovanja, vrši se ostvarivanjem kontakta sa srodnicima sahranjenih lica, u svrhu naplate po osnovu obaveza nastalih neplaćanjem u prethodnim godinama i uspostavljanjem obligacionog odnosa za obezbjeđenje naplate u budućem periodu.

Realizacija prihoda za 2022.god. i plan za 2023.g.



4.4. Plan rashoda 2023 godini

Plan rashoda u 2023. godini, obuhvata rashode po osnovu nabavne vrijednosti prodane robe, materijalnih troškova, troškova plaća i ostalih ličnih primanja, troškova proizvodnih usluga, amortizacije i troškova rezervisanja, nematerijalnih troškova i ostalih rashoda, iznosi 11.017.196,00 KM. Navedeni rashodi, prikazani su u tabeli br. 8. i veći su u odnosu na ostvarene rashode u 2022. godini za 4,14%. U odnosu na 2022. godinu, evidentno je povećanje rashoda na poziciji materijalnih troškova (13,10%) – povećanje vrijednosti prodaje proizvoda. Rast rashoda po osnovu nabavne vrijednosti prodane robe, troškova plaća i ostalih ličnih primanja i amortizacije krću se u okviru od 3%.

Tabela 8. Planirani rashodi za 2023 god.

RB	VRSTA RASHODA	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	ukupno
1.	Nabavna vrijednost prodane robe - konto 50	68.123	81.117	58.648	46.634	45.255	46.702	50.797	61.325	45.425	55.000	54.000	51.399	664.425
2.	Materijalni troškovi - konto 51	43.980	91.540	62.710	67.076	119.634	230.179	81.433	116.788	117.130	120.630	113.210	139.328	1.303.637

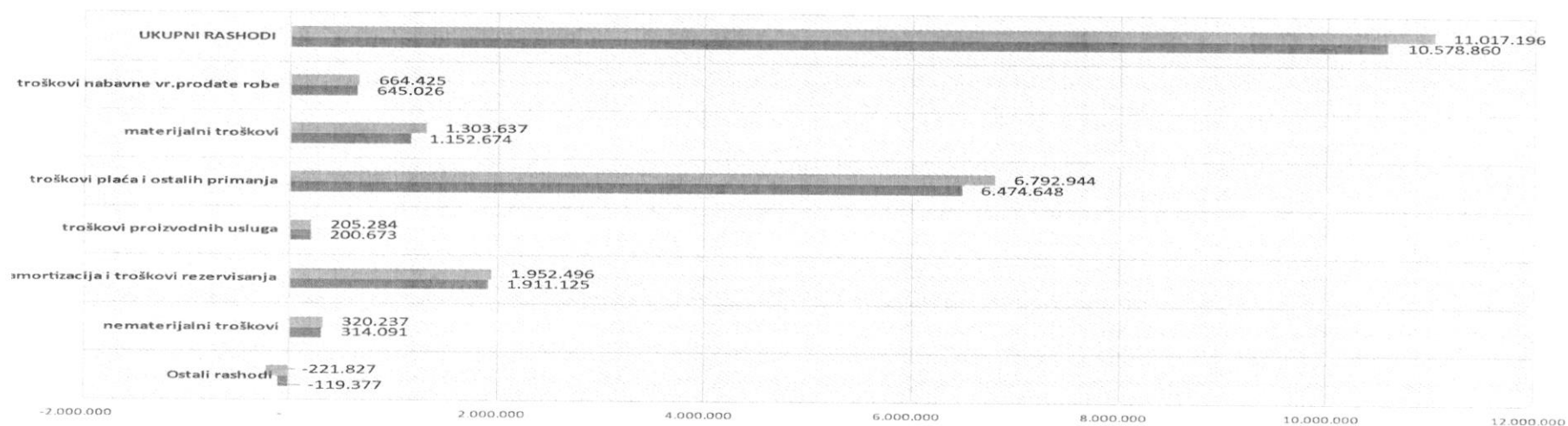
2.1.	Troškovi sirovina i materijala - konto 511	30.201	72.612	42.453	45.108	89.474	215.876	66.949	101.792	106.575	107.680	96.310	96.778	1.071.806
2.2.	Troškovi energije i goriva - konto 512	13.255	18.183	15.287	13.838	12.477	10.625	11.867	12.847	9.172	11.200	13.000	13.500	155.250
2.3.	Troškovi rezervnih dijelova - konto 513	121	-	425	1.386	1.062	2.062	369	348	726	950	350	350	8.148
2.4.	Otpis sitnog inventara i autoguma - konto 514	403	745	4.545	6.745	16.622	1.617	2.249	1.801	658	800	3.550	28.700	68.433
3.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja - konto 52	576.367	535.010	556.536	547.315	562.921	537.671	587.005	576.789	573.791	570.093	594.844	574.600	6.792.944
3.1.	Troškovi plaća - bruto - konto 520	490.967	472.348	478.706	468.761	478.929	457.061	490.105	477.724	484.360	490.350	490.035	490.350	5.769.696
3.2.	Troškovi službenih putovanja - konto 523	338	530	525	103	2.159	1.313	2.619	4.213	2.263	570	570	470	15.672
3.3.	Troškovi ostalih primanja, naknada i mat. prava zaposlenih-knt.524	75.997	53.853	69.005	69.160	73.113	71.581	87.881	88.452	80.768	72.723	97.219	76.710	916.463
3.4.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija -kon.527	4.365	3.580	3.600	4.592	4.021	5.016	3.700	3.700	3.700	3.750	4.320	4.370	48.714
3.5.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima-kont.529	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	42.400
4.	Troškovi proizvodnih usluga - konto 53	12.447	13.631	28.275	8.135	13.564	19.917	16.512	32.212	16.270	15.715	12.811	15.795	205.284
4.1.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka-530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Troškovi transportnih usluga-531	3.075	3.087	3.075	-	3.075	-	-	-	3.075	-	-	3.075	18.462
4.3.	Troškovi usluga održavanja-532	5.640	5.815	15.995	5.963	6.323	12.908	9.953	22.768	10.202	6.495	6.025	7.600	115.688
4.4.	Troškovi zakupa-533	372	445	478	303	1.268	302	314	326	267	320	1.286	320	6.000
4.5.	Troškovi reklame i sponzorstva-535	-	-	2.500	-	-	-	-	-	-	2.500	-	-	5.000
4.6.	Troškovi ostalih proizvodnih usluga-539	3.360	4.284	6.226	1.868	2.898	6.707	6.245	9.118	2.726	6.400	5.500	4.800	60.133
5.	Amortizacija i troškovi rezervisanja - konto 54	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.411	159.400	159.400	197.400	1.952.496
5.1.	Amortizacija-540	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.611	159.411	159.400	159.400	159.400	1.914.496
5.2.	Troškovi rezervisanja-547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.000	38.000
6.	Nematerijalni troškovi - konto 55	23.978	23.625	28.557	24.917	34.303	34.629	27.329	23.974	22.815	20.723	21.389	33.998	320.237
6.1.	Troškovi ostalih usluga-550	3.037	4.106	7.722	7.783	11.383	17.013	6.926	6.504	6.667	4.588	4.843	6.705	87.277
6.2.	Troškovi reprezentacije-551	567	529	186	277	751	50	581	677	2.292	-	980	5.200	12.090
6.3.	Troškovi premije osiguranja-552	3.672	3.672	3.656	3.601	3.638	3.593	3.684	3.676	3.637	3.586	3.594	3.624	43.632
6.4.	Troškovi platnog prometa-553	3.451	3.467	4.869	3.159	8.605	2.811	3.516	4.167	2.938	3.180	3.063	3.474	46.699

6.5.	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga-554	3.795	4.672	3.351	3.115	3.810	3.932	3.312	3.094	3.265	3.850	3.158	2.780	42.133
6.6.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. Dažbina-555	3.768	4.562	3.564	2.807	2.974	2.656	2.785	2.778	2.870	2.866	2.970	9.372	43.972
6.7.	Troškovi članskih doprinosa i sl. Obaveza-556	752	752	902	1.767	752	752	752	882	533	752	752	902	10.250
6.8.	Ostali nematerijalni troškovi-559	4.937	1.865	4.307	2.409	2.390	3.822	5.774	2.196	612	1.901	2.029	1.941	34.184
7.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka - konto 595	-	- 131.232	- 80.255	- 116.041	- 198.330	- 443.033	- 139.549	- 245.267	- 278.041	- 229.000	- 225.000	- 225.000	- 2.310.748
8.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka - konto 596	852	143.701	96.336	135.085	196.098	342.860	129.900	195.643	279.132	84.200	205.000	202.000	2.010.807
9.	Povećanje/smnjenje zaliha učinaka	852	12.469	16.081	19.044	- 2.232	- 100.173	- 9.649	- 49.624	1.091	- 144.800	- 20.000	- 23.000	- 299.942
I	Poslovni rashodi ukupno	885.358	917.004	910.417	872.732	933.056	928.536	913.038	921.073	935.933	796.761	935.654	989.520	10.939.080
II	Finansijski rashodi - konto 56	345	341	334	338	331	7.702	7.584	7.466	7.348	7.231	7.113	6.993	53.127
III	Ostali rashodi - konto 57; 58; 591	300	4.311	4.259	-	5.200	215	-	500	4	-	-	10.200	24.990
	RASHODI UKUPNO	886.003	921.656	915.010	873.069	938.586	936.453	920.623	929.039	943.285	803.992	942.767	1.006.713	11.017.196

realizacija rashoda za 202.god. i planrashoda za 2023.g .

■ PLAN ZA 2023

■ REALIZACIJA RASHODA 2022



4.5. Planirana proizvodnja

Planirana proizvodnja armirano-betonskih temelja i spomenika u 2023. godini iznosi 1.163.830,00 KM, manja je u odnosu na realizovanu u 2022. godini (1.192.882,00 KM) i prikazana je u tabeli 9 i grafičkom prikazu.

Tabela 9. Planirana proizvodnja u toku 2023. god.

RB	KATEGORIJA	Realizacija 2021.g.		Plan 2022.g.		Procjena realizacije 2022.g		Index 8/6*100	Plan 2023.g		Index 11/8*100
		kom	Nabavna vrijdnost	kom	Nabavna vrijdnost	kom	Nabavna vrijdnost		kom	Nabavna vrijdnost	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Armirano-betonski temelju	1771	419.438	1555	413.624	2133	567.378	135,50	1793	418.669	73,79
2.	Spomenici/nišani	995	1.074.353	880	1.045.839	480	625.504	54,37	570	745.161	119,13
	UKUPNO	2766	1.493.791	2435	1.564.046	2613	1.192.882	76,26	2363	1.163.830	97,56

4.6. Plan kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo

Planirane kapitalne investicije iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu iznose 950.000,00 KM, značajno su niži u odnosu na 2022. godinu (2.900.000,00 KM) i direktna su posljedica situacije sa budžetom Kantona Sarajevo. Pregled planiranih kapitalnih investicija dat je u tabeli broj 10.

Tabela 10. Plan kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. god.

RB	Kapitalni izdaci	Plan za 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god	Plan za 2023. god.
1	2	3	4	5
1.	Radovi na proširenju groblja Vlakovo eksproprisano zemljište	750.000	600.000	0
2.	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo	200.000		150.000
3.	Proširenje Aleje Veterana	750.000	800.000	
4.	Izgradnje Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo	1.200.000		300.000
5.	Izgradnja upravne zgrade Bare	1.200.000		
6.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP	65.000		
7.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojom upravlja i gazduje KJKP POKOP	50.000		
8.	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila	80.000		
9.	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina	30.000		
10.	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu		500.000	
11.	Otkup zemljišta		1.000.000	500.000
	UKUPNO	4.325.000	2.900.000	950.000

Realizacijom otkupa zemljišta u 2022. godini, na osnovu Sporazuma o saradnji i obavezama, između Ministarstva komunalne privrede i infrastrukture KS i KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, obuhvat groblja Vlakovo povećan je za 39.914 m². Pored uređenja otkupljenog zemljišta u predhodnim godinama i planiranih aktivnosti u uređenja zemljišta za potpuno funkcionisanje, groblje Vlakovo je najperspektivnije groblje na području Kantona Sarajevo. Treba napomenuti da je otkup zemljišta, za koje je predviđeno izdvajanje od 500.000,00 KM, u vrhu prioriteta KJKP „Pokop“ d.o.o. Sarajevo.

KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo planira nastavak izgradnje Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost odnosno objekta za zbrinjavanje patohistološkog otpada, mrtvačnice, proširenje postojećih kapela i izgradnju odnosno proširenja parking prostora. Riješavanje imovinsko pravnih odnosa koji nisu usklađeni sa ZK izvadkom i katastarskim planom sa stvarnim stanjem na terenu je prioritet svih aktivnosti.

4.7. Plan vlastitih ulaganja

Plan vlastitih ulaganja za 2023. godinu iznosi 4.793.806,00 KM, i prikazan je u tabeli 11.

Tabela 11. Plan vlastitih ulaganja za 2023. godinu

RB	Utrošak vlastitih sredstava	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.
1	2	3	4	5
1	Otkup zemljišta		117.592	180.000
2	Izgradnja Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo			900.000
3	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo			300.000
4	Radovi na proširenju groblja Vlakovo / vrijednost radova 2.200.000 KM. Prenamjena sredstava sa Bara u iznosu od 1.132.094 KM/			1.067.906
5	Usluge nadzora za izvođenje radova	45.000		70.000
6	Radovi na proširenju Aleje veterana			850.000
7	Usluge izrade projekata	80.000		100.000
8	Usluge revizije projekata	20.000		
9	Nabavka softvera licenci i nadogradnja računov.prog.		13.656	10.000
10	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP	65.000	7.925	150.000
11	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojom upravlja i gazduje KJKP POKOP	50.000		330.000
12	Nadogradnja geoinf.sistema Axiom Momento	10.000		10.000
13	Nabavka opreme -računari, kosilice, klime i drugo	111.590	58.231	45.900
14	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila	80.000	160.000	180.000
15	Nabavka mašine namjenjene za iskop grobnica/grobnih mjesta na uskim i teško dostupnim mjestima	90.000		
16	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina	30.000		50.000
17	Nabavka Mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom	80.000	80.000	250.000
18	Nabavka kamiona sandučara kiper sa utovarnom rukom grajfer			300.000
19	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu		150.000	
20	Nabavka opreme za Video nadzor	120.000		
	UKUPNO	781.590	587.404	4.793.806

Plan vlastitih ulaganja za 2023. godinu iznosi 4.793.806,00 KM, rezultat je pomenute situacije sa budžetom Kantona Sarajevo i odražava činjenicu potrebe oslanjanja na ulaganja vlastitih sredstava.

Nastavak radova na Izgradnji Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo procijenjen je na iznos od 1.200.000, KM od čega vlastita sredstva iznose 900.000 KM.

Radovi na proširenju groblja Vlakovo u 2023. godini su projicirani u iznosu od 2.200.000 KM. Obzirom da preduzeće od ranije rasplaže sredstavima namijenjenim za izgradnju objekta Centralne mrtvačnice na groblju Bare, u iznosu od 1.132.094 KM, planirano je izvršiti promjenu namjene ovih sredstava, kako bi se realizirali radovi na proširenju groblja Vlakovo, uz 1.067.906 KM vlastitih sredstava.

Također, planirani su i Radovi na proširenju Aleje veterana, finansirani iz vlastitih sredstava u iznosu od 850.000 KM.

Od značajnih stavki treba napomenuti nabavku kamiona sandučara kiper sa utovarnom rukom grajfer (300.000 KM), radove na proširenje parkinga na groblju Vlakovo (vlastita sredstva 300.000 KM), nabavka Mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom (250.000 KM).

4.8. Plan ljudskih resursa

U 2023. godini planirano je ukupno 199. uposlenih usljed planiranog proširenja obima poslova. U tabeli 12. dat je pregled Plana ljudskih resursa za 2023. god.

Tabela 12. Plan ljudskih resursa za 2023. god.

RB	Zaposlenici	Plan 2022. god.	Procjena realizacije 2022. god.	index 4:3	Plan 2023. god.	index 6:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	VSS	37	41	110,81	45	109,76
2.	VŠS	4	4	100	4	100
3.	SSS	123	124	100,81	129	104,03
4.	KV / VKV	2	1	50	1	100
5.	NK / PK	23	20	86,96	20	100
	Ukupno	193	190	98,45	199	104,74

Trenutan broj zaposlenih iznosi 190. Uz tri upsolenika koji tokom 2023. godine idu u penziju predviđeno je zapošljavanje novi 12 uposlenika, tako da je u 2023. godini planirano 199 zaposlenih.

Pregled radnih mjesta po osnovu stručne spreme - na osnovu Pravilnika o sistematizaciji u KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo, dat je u tabeli br. 13.

Tabela 13. Pregled radnih mjesta po osnovu stručne spreme

RB	Stručna sprema po Pravilniku o sistematizaciji u KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo	Broj izvršilaca po Pravilniku o sistematizaciji u KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo
1	VSS	21
2	VŠS	1
3	VŠS/VSS	1
4	SSS/VŠS	10
5	SSS/VSS	1
6	KV/VKV/SSS/VŠS	1
7	SSS	66
8	KV/VKV/SSS	15
9	NK/KV/SSS	7
10	NK/KV/VKV/SSS	98
	UKUPNO	221

4.9. Plan izvora finansiranja

Planom izvora finansiranja dat je uporedni pregled vlastitih i tuđih (dugoročnih i kratkoročnih) izvora u 2021., 2022. i 2023. godini. Plan izvora finansiranja dat je u tabeli br. 13. i grafičkom prikazu.

Tabela 13. Plan izvora finansiranja - stopa zaduženosti za 2023. god.

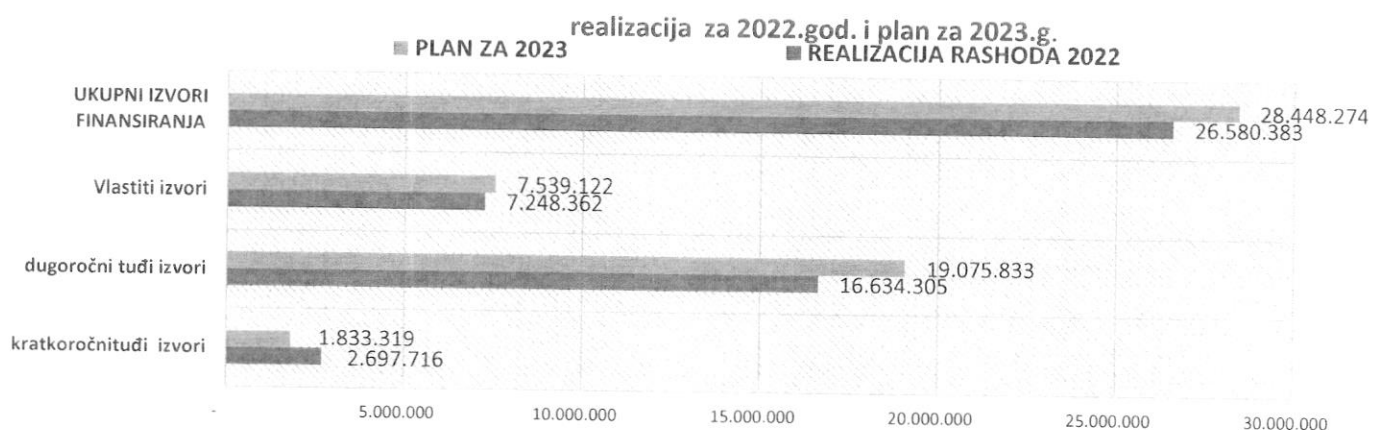
RB	Izvor finansiranja	Ostvareno 2021.god.	Plan 2022	Procjena realizacije 2022.god.	Plan 2023	Index 6/5*100
1	2	3	4	5	6	7
1	Vlastiti izvori	6.920.842	6.943.273	7.248.362	7.539.122	104,01
1.1.	Kapital	6.920.842	6.943.273	7.248.362	7.539.122	104,01
2.	Tuđi izvori (2.1.+2.2.)	17.944.937	18.217.709	19.332.021	20.909.146	108,16
2.1.	Dugoročni izvori (2.1.1.+2.1.2)	16.239.709	16.968.952	16.634.305	19.075.833	114,68
2.1.1.	Bankarski krediti (dugoročni)				2.625.070	
2.1.2.	Ostale dugoročne obaveze	16.239.709	16.968.952	16.634.305	16.450.763	98,90
2.2.	Kratkoročni izvori (2.2.1.+2.2.2.+2.2.3.)	1.705.228	1.248.757	2.697.716	1.833.319	67,96
2.2.1.	Bankarski krediti (kratkoročni)	207.437		200.000	577.660	288,83
2.2.2.	Obaveze prema dobavljačima	447.750	538.000	1.380.000	450.000	32,61
2.2.3.	Ostale obaveze	1.050.041	710.757	1.117.716	805.653	72,08
UKUPNO (1+2)		24.865.779	25.160.982	26.580.383	28.448.268	107,03

Planom izvora finansiranja u 2023. godini predviđeno je ukupno 28.448.268 KM što predstavlja povećanje za 7,03% u odnosu na 2022. kada je ta cifra iznosila 26.580.383 KM.

Vlastiti izvori bi iznosili 7.539.122 KM i bili bi za 4,01% veći u odnosu na 2022. godinu kada su iznosili 7.248.362 KM.

Tuđi izvori bi iznosili 20.909.146 KM i bili bi za 8,16% veći u odnosu na 2022. godinu kada su iznosili 19.332.021 KM. U tom pogledu bitno je podcrtati promjene u ročnosti tuđih izvora, dugoročni bi porasli sa 16.634.305 KM u 2022. na 19.075.833 KM u 2023. godini, odnosno za 14,68%, budući da preduzeće planira u 2023. godini podići kredit kod komercijalne banke u iznosu od 3.000.000 KM, sa periodom otplate od 60 mjeseci. Obzirom da bi se ovaj kredit počeo realizovati sredinom godine, nakon plaćenih šest rata, saldo bi iznosio 2.625.070 KM.

Istovremeno, kratkoročni izvori u 2023. godini bi iznosili ukupno 1.833.319 KM i predstavljali bi 67,96% kratkoročnih izvora u 2022. godini (2.697.716 KM).



4.10. Plan javnih nabavki

Planom javnih nabavki za 2023. godinu predviđen je ukupan iznos nabavki od 10.641.789 KM, uz značajan rast finansiranja nabavki iz vlastitih sredstava (9.691.789 KM) i projicirana kapitalna ulaganja u iznosu od 950.000,00 KM. Plan javnih nabavki za 2023. godinu prikazan je u tabeli br. 14.

Ukupan broj postupaka iz Plana javnih nabavki za 2023. godinu iznosi ukupno 124.

Nabavka ROBA planirana je u iznosu od 4.269.529 kroz pedesetišest otvorenih, konkurentskih i direktnih postupaka, što vrijednosno predstavlja cca 40% planiranih javnih nabavki.

Nabavka USLUGA planirana je u iznosu od 1.165.860 KM kroz pedesetišest otvorenih, konkurentskih, direktnih, pregovaračkih postupaka, uključujući nabavke iz Aneksa II dio b, što vrijednosno predstavlja cca 10% planiranih javnih nabavki.

Nabavka RADOVA u planiranom iznosu od 5.206.400 KM, obavit će se kroz sedamnaest otvorenih i direktnih postupaka, što vrijednosno predstavlja cca 50% planiranih javnih nabavki.

Najznačajnije nabavke iz Plana javnih nabavki za 2023. godinu odnose se na radove na proširenju groblja Vlakovo (otvoreni postupak, vrijednost 2.200.000 KM), Centralnom objektu za pogrebnu djelatnost Vlakovo (otvoreni postupak, vrijednost 1.200.000 KM), radove na proširenju Aleje veterana (otvoreni postupak, vrijednost 850.000 KM). Uključujući nastavak radova na proširenju parkinga (450.000 KM), radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture (330.000 KM) i radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim gazduje KJKP „Pokop“ (150.000 KM), pomenutih šest javnih nabavki u zbiru predstavlja skoro 50% vrijednosti javnih nabavki.

Tabela 14. Plan javnih nabavki za 2023. god.

	Vrsta nabavke	Plan nabavki 2023. god.	Vlastita sredstva	Kapitalna ulaganja 2023. god.
	2	3	4	
1.	Nabavka roba	4.269.529	4.269.529	0
2.	Nabavka usluga	1.165.860	1.165.860	0
3.	Nabavka radova	5.206.400	4.256.400	950.000
	Ukupno	10.641.789	9.691.789	950.000

U skladu sa odredbama Zakona o javnim preduzećima i Zakona o javnim nabavkama BiH, a na osnovu Plana poslovanja preduzeća, sačinjava se Plan javnih nabavki roba, materijala, vršenja usluga i ustupanja radova za potrebe tekućeg poslovanja u 2023. godini, koji je usaglašen sa finansijskim Planom.

Sredstva za realizaciju nabavke roba, usluga i radova obezbjeđena su iz priliva sredstava od realizacije usluga sahranjivanja i drugih patećih komunalnih usluga, od prodaje pogrebne opreme i drugih proizvoda, usluga zajedničke komunalne potrošnje, kreditnih sredstava i sredstava dotacije kapitalnog granta.

5. PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTATI

Prikaz planiranog finansijskog rezultata predstavljen je Planom bilansa stanja, Planom bilansa uspjeha, Planom novčanih tokova i Planom racija, sve za 2023. godinu, i predstavlja sumarni pregled ranije naznačenih pokazatelja.

5.1. Planirani bilans stanja

Prikaz planiranog bilansa stanja, (planirano u 2023. godini i ostvareno u 2022. godini), dat u tabeli broj 15., (uključujući grafički prikaz) ukazuje na rast aktive/pasive u 2023. godini (28.448.268 KM) u odnosu na 2022. godinu, kada je iznosila 26.580.383 KM.

U pogledu Aktive planiran je rast ukupnih stalnih sredstava za 11,21%, uz pad ukupnih tekućih sredstava na nivo od 79,83 ostvarenih u 2022. godini.

U pogledu Pasive planiran je rast ukupnih dugoročnih obaveza za 14,68%, i pad ukupnih tekućih obaveza na nivo od 67,96% ,dok su ukupnih obaveza povećane za 8,16% u odnosu na 2022. godinu.

Tabela 15. Plan bilansa stanja za 2023. godinu.

RB	Naziv	Ostvareno 2021. god.	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.	index 5/4*100
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
1.	Gotovina i ekvivalent gotovine	2.008714	1.800.000	950.000	52,78
2.	Potraživanje od kupaca	302.426	290.000	250.000	86,21
3.	Zalihe	1.219.596	1.300.000	1.280.000	98,46
4.	Ostala tekuća sredstva	142.087	152.800	348.268	227,92
5.	UKUPNA TEKUĆA SREDSTVA	3.672.823	3.542.800	2.828.268	79,83
6.	Nematerijalna sredstva	1.877.371	1.730.609	1.720.000	99,39
7.	Zemljište	2.369.977	2.369.977	3.500.000	147,68
8.	Građevinski objekti	14.370.030	15.058.914	15.600.000	103,59
9.	Postrojenja i oprema	644.355	1.278.006	1.300.000	101,72
10.	Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1.931.014	2.600.000	3.500.000	134,62
11.	Ostala stalna sredstva	209	77		-
12.	UKUPNO STALNA SREDSTVA	21.192.956	23.037.583	25.620.000	111,21
13.	Odložena poreska sredstva				-
14.	Gubitak iznad visune kapitala				-
15.	UKUPNA AKTIVA	24.865.779	26.580.383	28.448.268	107,03
PASIVA					
16.	Dobavljači	447.750	1.380.000	450.000	32,61
17.	Kratkoročni kredit		200.000	250.000	125,00
18.	Tekući dio dugoročnih kredita	207.437		327.660	-
19.	Ostale kratkoročne obaveze	1.050.041	1.117.714	805.653	72,08
20.	UKUPNO TEKUĆE OBAVEZE	1.705.228	2.697.714	1.833.313	67,96
21.	Dugoročni kredit		-	2.625.070	-
22.	Ostale dugoročne obaveze	16.239.709	16.634.305	16.450.763	98,90

23.	UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	16.239.709	16.634.305	19.075.833	114,68
24.	UKUPNO OBAVEZE	17.944.937	19.332.019	20.909.146	108,16
25.	Osnovni kapital	10.000	10.000	10.000	100,00
26.	Neraspoređena dobit	2.712.462	3.525.418	3.852.940	109,29
27.	Neto dobit za period	812957	327.523	290.759	88,78
28.	Ostali kapital	3.385.423	3.385.423	3.385.423	100,00
29.	UKUPNO KAPITAL	6.920.842	7.248.364	7.539.122	104,01
30.	UKUPNA PASIVA	24.865.779	26.580.383	28.448.268	107,03

procjena realizacije za 2022.god. i plan za 2023.g.



5.2. Planirani bilans uspjeha

Prikaz planiranog bilansa uspjeha, (planirano u 2023. godini i ostvareno u 2022. godini), dat u tabeli broj 16., (uključujući grafički prikaz) ukazuje na planirani finansijski rezultat poslovanja preduzeća.

Ukupni prihodi u iznosu od 11.340.262 KM (poslovni prihodi 11.318.203 KM i ostali prihodi 22.059 KM) u 2023. godini veći su za 397.488 KM u odnosu na 2022. godinu, kada je iznosili 10.942.774 KM.

Ukupni rashodi u iznosu od 11.017.196 KM (poslovni rashodi 10.996.308 KM i ostali rashodi 20.889 KM) u 2023. godini veći su za 438.336 KM u odnosu na 2022. godinu, kada je iznosili 10.578.860 KM.

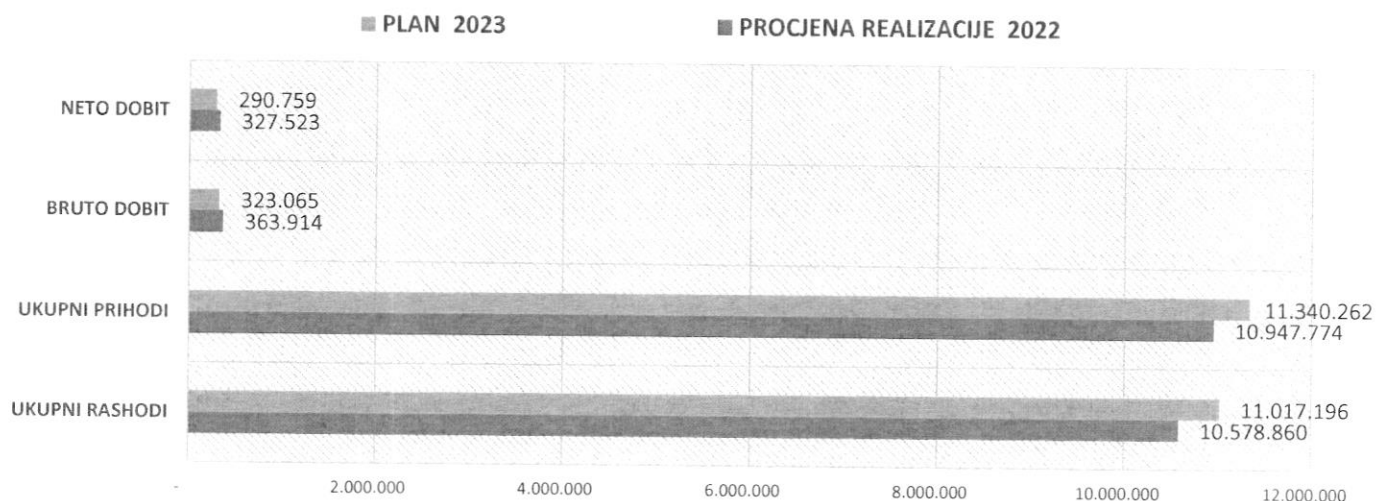
Sljedom navedenog planirana bruto dobit u 2023. godini iznosi 323.065 KM, dok planirana neto dobit iznosi 290.759 KM. Planirano je da se neto dobit za 2023. god. upotrijebi za nabavku stalnih sredstava.

Tabela 16. Plan bilansa uspjeha za 2023. godinu

R.B	Naziv	Ostvareno 2021	Procjena realizacije 2022	Plan 2023	index 5/4*100
1	2	3	4	5	6
POSLOVNI PRIHODI					
1.	Prihodi od prodaje	10.321.557	8.540.975	9.547.861	111,79
2.	Ostali poslovni prihodi	1.639.463	2.347.421	1.770.342	75,42

3.	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	11.961.020	10.888.396	11.318.203	103,95
POSLOVNI RASHODI					
4.	Nabavna vrijednost prodane robe	863.604	645.026	664.425	103,01
5.	Materijalni troškovi	1.233.244	1.152.674	1.303.637	113,10
6.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	6.414.164	6.474.648	6.792.944	104,92
7.	Amortizacija	1.883.237	1.911.125	1.952.496	102,16
8.	Ostali poslovni rashodi	656.679	394.157	282.806	71,75
9.	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	11.050.928	10.577.630	10.996.308	103,96
10.	DOBIT IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI	910.092	310.766	321.895	103,58
11.	Troškovi kamata			-	-
12.	Ostali prihodi	24.548	54.378	22.059	40,57
13.	Ostali rashodi	40.228	1.230	20.889	1.698,29
14.	Dobit prije poreza	894.412	363.914	323.065	88,78
15.	Porez	81.455	36.391	32.307	88,78
16.	Neto dobit	812.957	327.523	290.759	88,78
17.	Broj zaposlenih	191	190	199	

procjena realizacije za 2022.god. i plan za 2023.g.



5.3. Plan novčanih tokova

Tabela 17. Plan novčanih tokova za 2023. god.

RB	POZICIJA	(+,-)	Ostvareno 2021. g.od	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.
1	2	3	4	5	6
I	A.Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti				
	Neto dobit (gubitak) za period		812.957	327.523	290.759
	Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti		1.827.670		
II	B.Gotovinski tok iz ulagačkih aktivnosti				

	Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti		574.950		
	Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti				
III	C. Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti				
	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti				
	Neto odliv gotovine iz finansijske aktivnosti		405.819		
	Neto priliv gotovine		846.901		
	Neto odliv gotovine			208.713	850.000
	Gotovina na početku izvještajnog perioda		1.161.812	2.008.713	1.800.000
	Gotovina na kraju izvještajnog perioda		2.008.713	1.800.000	950.000

6. Plan racija

Tabela 18. Plan racija za 2023. god.

RB	Racio pokazatelj	Racio	Ostvareno 2021. god.	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.
1.	Racio likvidnosti				
1.1.	Racio trenutne likvidnosti	Novac/ kratkoročne obaveze	1,18	0,67	0,52
1.2.	Racio tekuće likvidnosti	Tekuća sredstva/ kratkoročne obaveze	2,15	1,13	1,54
2.	Racio zaduženosti				
2.1.	Racio ukupne zaduženosti	Ukupne obaveze/ ukupna imovina	0,72	0,73	0,82
2.2.	Racio finansiranja vlastitim izvorima	Kapital/ ukupna imovina	0,28	0,27	0,27
3.	Racio ekonomičnosti				
3.1.	Racio ekonomičnosti	Ukupni prihodi/ ukupni rashodi	1,08	1,03	1,03

7. ZAKLJUČAK

1. Osnovno obilježje plana poslovanja za 2023. godinu predstavlja očuvanje dostignutog obima i kvaliteta usluga u 2022. godini, uz tendenciju razvoja u smislu postavljanja viših standarda u oblasti pružanja usluga i prepoznavanja ekonomske opravdanosti novih sadržaja u okviru djelatnosti.
2. Preduzeće će pripremiti prijedloge razvojnih projekata i svu drugu potrebnu dokumentaciju, te snažno insisitirati kod resornog Ministarstva i Vlade KS za uvrštavanje istih u budžet Kantona Sarajevo. Provođenje se aktivnosti na rješavanju imovinsko-pravnih odnosa sa Zavodom za izgradnju, Ministarstvom komunalne privrede i infrastrukture i Općinama Ilidža i Centar, da se uskladi stvarno stanje vlasništva u knjigama i na terenu na groblju Vlakovo, groblju Bare i grobljima Koševske doline.
3. Investiciona politika biće usklađena sa mogućnostima obezbjeđenja budžetskih izvora kao i vlastitih sredstava za investicijske potrebe i sredstava investicionih fondova, i drugim institucijama i fondovima na nivou općine, grada, kantona, federacije, međunarodnim i nevladinim organizacijama.
4. Operativni ciljevi preduzeća u periodu 2023. godini će biti: nastavak poslovanja bez gubitka, sa povećanjem prihoda i sporijim rastom rashoda uz isti broj preminulih lica na godišnjem nivou, pružanjem dodatnih usluga u okviru djelatnosti sahranjivanja i pokretanje vlastite kamenorezačke proizvodnje i proširenje postojeće mreže grobljanskih površina sa elektronskim registrom infrastrukturnih podataka.
5. Unapređenje zaštite okoliša uvođenjem certifikata za upravljanjem okolišem i stalnim unapređenjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa u povodenju procesa.
5. Posvetiti se vlastitoj proizvodnji izgradnjom klesarije za proizvodnju nadgrobnih spomenika / nišana.

Šefica službe za
finansije i računovodstvo

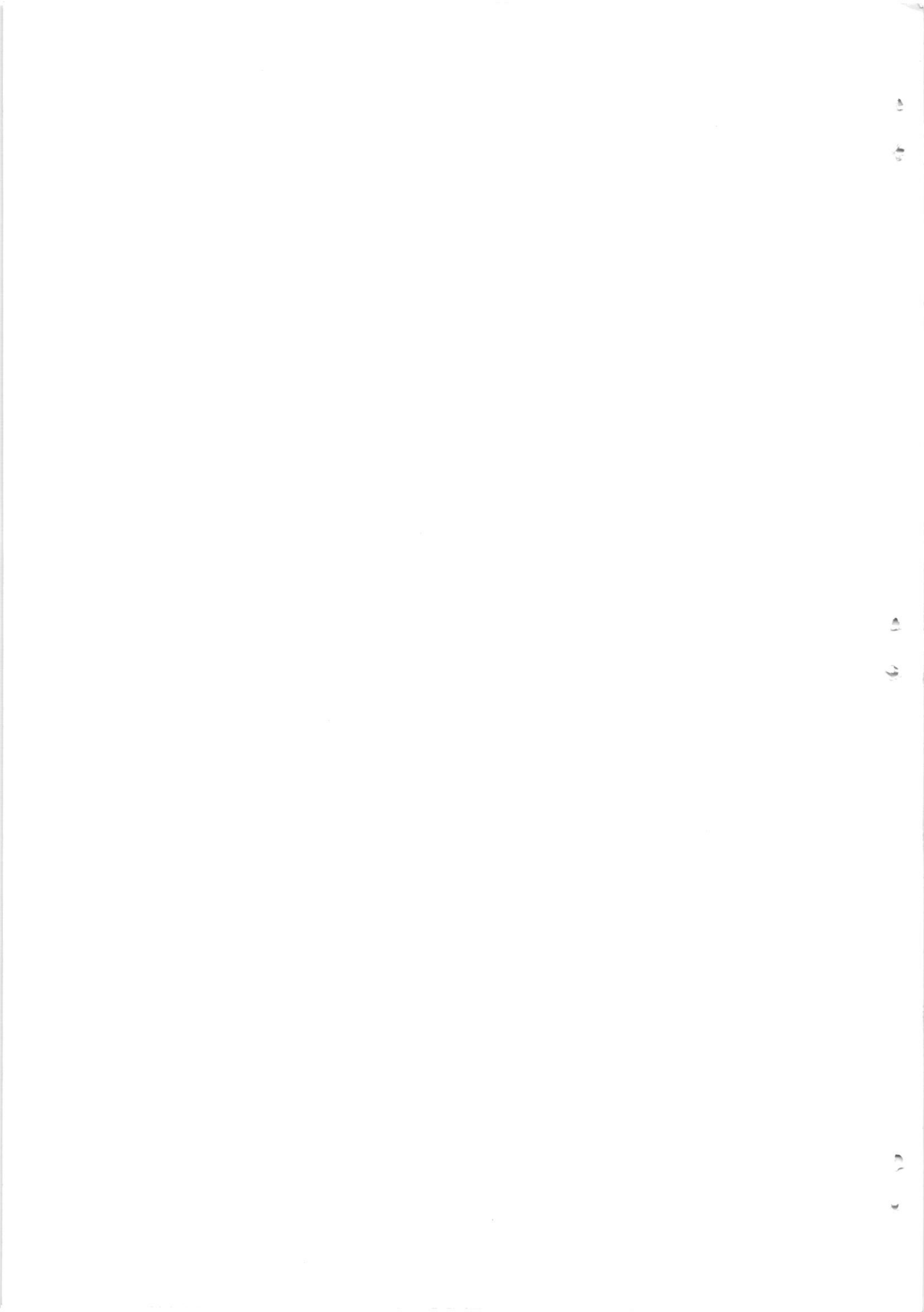

Neđada Hašimović

Izvršni direktor za
ekonomske poslove


Amer Bekrić


Samir Kurtanović
Direktor

Plan poslovanja preduzeća za 2023.godinu, odobren je od strane Skupštine preduzeća Odlukom br.03-45-3181-4/22 od 23.12.2022.godine





ZA SAHRANE I UPRAVLJANJE GROBLJEM - FUNERALS AND CEMETERIES MANAGEMENT

DIREKCIJA - Mula Mustafe Bašeskije 38, Sarajevo; Info: +387 33 535 170, Fax: +387 33 535 164

PRODAVNICA POGREBNE OPREME - Petrakijina 1, Sarajevo; Info: +387 33 551 370

GROBLJE BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 750 - GROBLJE VLAKOVO - Vlakovo bb; Info: +387 33 761 955

GROBLJE STADION - Patriotske lige bb; Info: +387 33 258 306 - MRTVAČNICA - Jukićeva 61; Info: +387 33 664 686

CVJEČARA BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 375 - R.J. TRANSPORT - Vlakovo bb; Info: +387 33 629 025

BESPLATNI INFO TELEFON: 080 02 02 68; mail: kjkp_pokop@bih.net.ba - www.pokop.ba



SKUPŠTINA PREDUZEĆA

Broj: 03-45-3181-4/22

Sarajevo, 23.12.2022.godine

Na osnovu člana 25. tačka f. Statuta KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, te člana 20. Poslovnika o radu Skupštine Preduzeća, Skupština je na svojoj sjednici koja je održana dana 23.12.2022.godine, donijela:

ODLUKU o odobravanju Plana poslovanja Preduzeća za 2023.godinu.

I

Odobrava se Plan poslovanja KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo za 2023.godinu.

II

Odluka će biti sastavni dio Plana poslovanja Preduzeća za 2023.godinu.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

- Upravi KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo x4,
- Vladi Kantona Sarajevo (putem Ministarstva komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša);
- Ministarstvu komunalne privrede, infrastrukture, prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša;
- Odboru za reviziju,
- Odjelu za internu reviziju,
- a/a.



ID BROJ - 4200119040004; PDV BROJ - 200119040004; MBS - 65-01-0701-13; SUDSKI REG. BROJ - 065-0-Reg-08-002972

Transakcijski računi: UniCredit Bank - 3383202250686353; ASA Banka - 1344601000218984; RAIFFEISEN Bank - 1610000005140041;

NLB Banka - 1327310010008492; SBERBANK - 1401020003012707; INTESA S.P Banka - 1549212005907130; UNION Banka - 1020290000015965

PRIVREDNA Banka - 1010000071258469; IBAN CODE: BA393387304838543037- SWIFT: UNCRBA22