



## 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



## PRIJEDLOG

# 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

|           |                                                                                       |           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>UVOD.....</b>                                                                      | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>OPŠTI ODACI.....</b>                                                               | <b>3</b>  |
| 2.1.      | Pravni okvir, organizacija društva, organi društva.....                               | 3         |
| 2.2.      | Opis djelatnosti.....                                                                 | 3-4       |
| 2.3.      | Unutrašnja organizacija Preduzeća utvrđena Statutom.....                              | 4-5       |
| <b>3.</b> | <b>SREDNJOROČNI PLAN PREDUZEĆA 2021 - 2022.g.....</b>                                 | <b>5</b>  |
| 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        |
| <b>4.</b> | <b>PLANIRANE AKTIVNOSTI U 2023.g.....</b>                                             | <b>11</b> |
| 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        |
| <b>5.</b> | <b>PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTAT 2023.g.....</b>                                     | <b>29</b> |
| 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        |
| <b>6.</b> | <b>PLAN RACIJA 2023.g.....</b>                                                        | <b>32</b> |
| 6.1.      | Plan racija 2023 g. Tabela 18.....                                                    | 32        |
| <b>7.</b> | <b>ZAKLJUČAK.....</b>                                                                 | <b>33</b> |

## 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 nadgrobni 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 m<sup>2</sup> 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

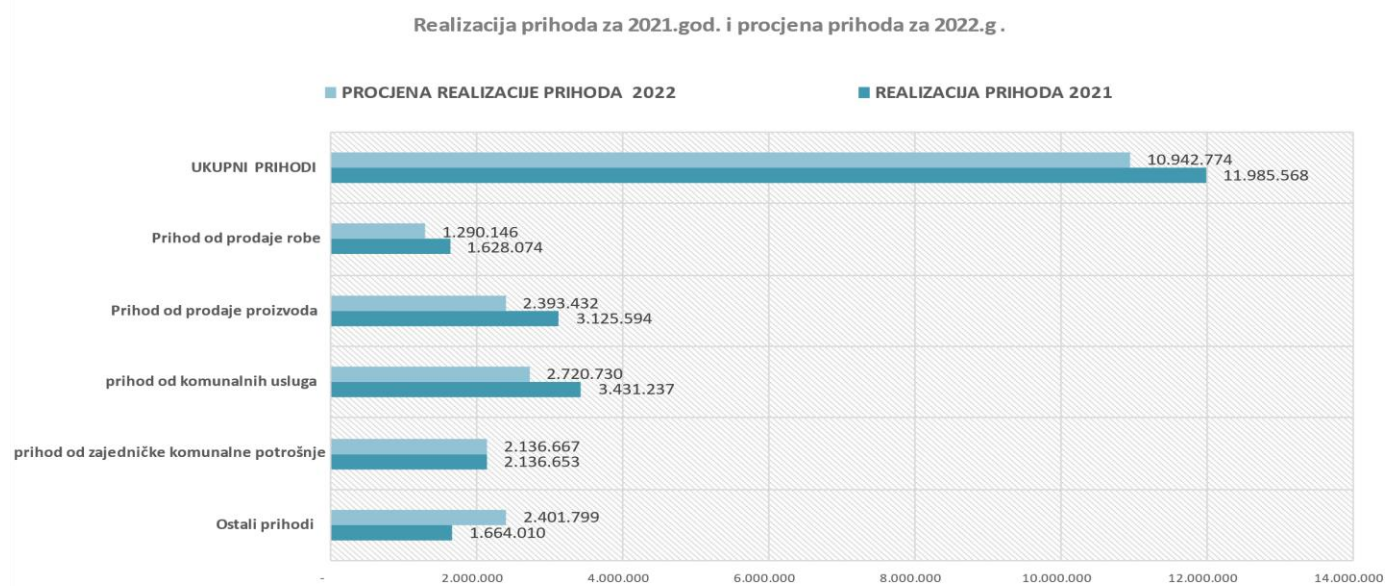
Izvršenje ostvarenih prihoda u 2021. godini, te planiranih prihoda u 2022. godini, analitički su prikazani u tabeli br. 1., uključujući grafički prikaz br. 1

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

| RB  | VRSTA PRIHODA                                                | REVIDIRANI<br>PLAN<br>2021. | OSTVARENO<br>2021. | INDEX<br>4/3X100 | PLAN<br>2022.     | PROCJENA<br>REALIZACIJE<br>2022. | INDEX<br>7/6X100 |
|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
| 1   | 2                                                            | 3                           | 4                  | 5                | 6                 | 7                                | 8                |
| 1   | Prihodi od prodaje 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<br>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   | <b>Ukupno poslovni prihodi</b>                               | <b>11.554.974</b>           | <b>11.959.842</b>  | <b>103,50</b>    | <b>11.191.024</b> | <b>10.888.365</b>                | <b>97,30</b>     |
| II  | <b>Finansijski prihodi</b>                                   | <b>80</b>                   | <b>85</b>          | <b>106,25</b>    | <b>67</b>         | <b>31</b>                        | <b>46,27</b>     |
| III | <b>Ostali prihodi</b>                                        | <b>29.215</b>               | <b>25.642</b>      | <b>87,77</b>     | <b>16.240</b>     | <b>54.378</b>                    | <b>334,84</b>    |
|     | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                                        | <b>11.584.269</b>           | <b>11.985.568</b>  | <b>103,43</b>    | <b>11.207.331</b> | <b>10.942.774</b>                | <b>97,64</b>     |

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



### 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

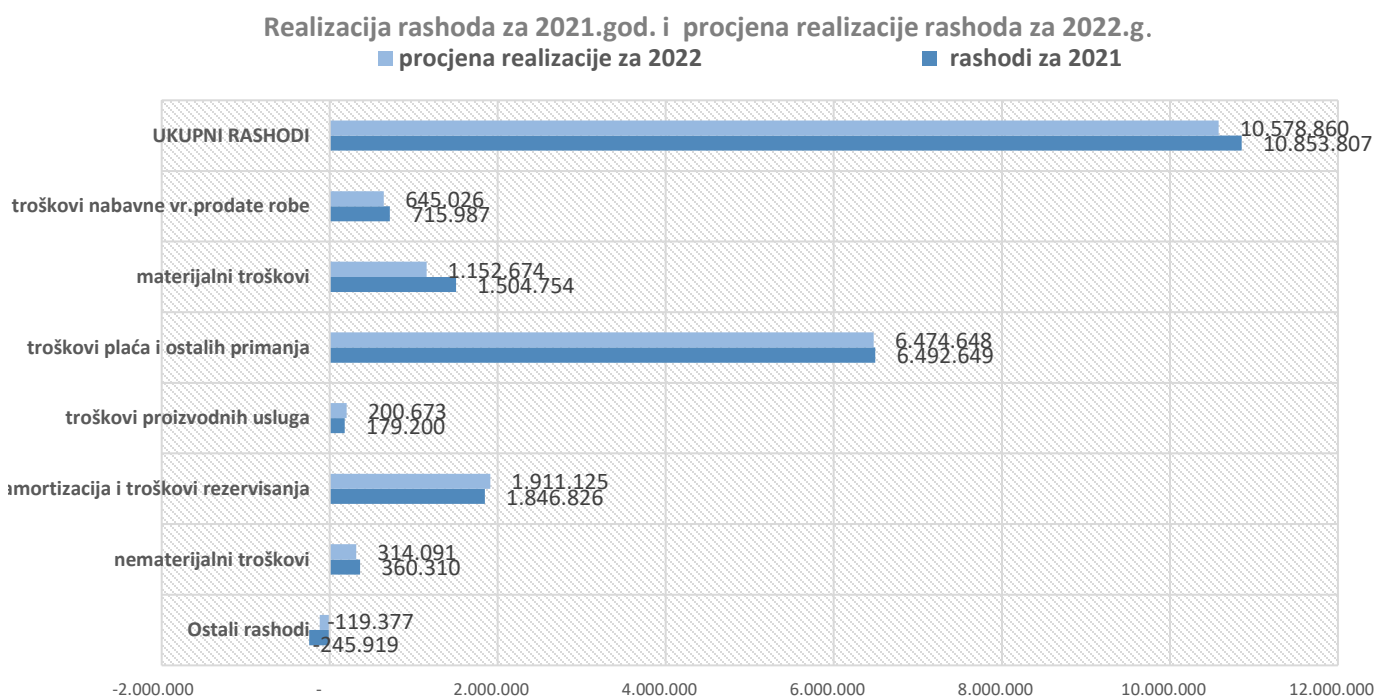
Tabela 2. Izvršenje planiranih rashoda za 2021. – 2022. godinu

| RB   | VRSTA RASHODA                                              | REVIDIRANI<br>PLAN<br>2021. | OSTVARENO<br>2021. | INDEX<br>4/3X10<br>0 | PLAN<br>2022.    | Procjena<br>realizacije<br>2022. | INDEX<br>7/6X10<br>0 |
|------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1    | 2                                                          | 3                           | 4                  | 5                    | 6                | 7                                | 8                    |
| 1.   | <b>Nabavna vrijednost prodate robe</b>                     | <b>913.937</b>              | <b>863.604</b>     | <b>94,49</b>         | <b>715.987</b>   | <b>645.026</b>                   | <b>89,71</b>         |
| 2.   | <b>Materijalni troškovi</b>                                | <b>1.122.625</b>            | <b>1.233.244</b>   | <b>109,85</b>        | <b>1.504.754</b> | <b>1.152.674</b>                 | <b>76,60</b>         |
| 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.   | <b>Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja</b>            | <b>6.452.001</b>            | <b>6.414.164</b>   | <b>99,41</b>         | <b>6.492.649</b> | <b>6.474.648</b>                 | <b>99,72</b>         |
| 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.   | <b>Troškovi proizvodnih usluga</b>                         | <b>199.379</b>              | <b>243.279</b>     | <b>122,02</b>        | <b>179.200</b>   | <b>200.673</b>                   | <b>111,98</b>        |
| 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.   | <b>Amortizacija i troškovi rezervisanja</b>                | <b>1.845.854</b>            | <b>1.883.237</b>   | <b>102,03</b>        | <b>1.846.826</b> | <b>1.911.125</b>                 | <b>103,48</b>        |
| 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.   | <b>Nematerijalni troškovi</b>                              | <b>338.023</b>              | <b>345.520</b>     | <b>102,22</b>        | <b>360.310</b>   | <b>314.091</b>                   | <b>87,17</b>         |
| 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.   | <b>Povećanje vrijednosti zaliha učinaka</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>271.719</b>   | <b>164.941</b>                   | <b>60,70</b>         |

| RB                    | VRSTA RASHODA                        | REVIDIRANI<br>PLAN<br>2021. | OSTVARENO<br>2021. | INDEX<br>4/3X100 | PLAN<br>2022.     | Procjena<br>realizacije<br>2022. | INDEX<br>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          |
| <b>RASHODI UKUPNO</b> |                                      | <b>11.009.585</b>           | <b>11.091.156</b>  | <b>100,74</b>    | <b>10.853.807</b> | <b>10.578.860</b>                | <b>97,47</b>     |

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

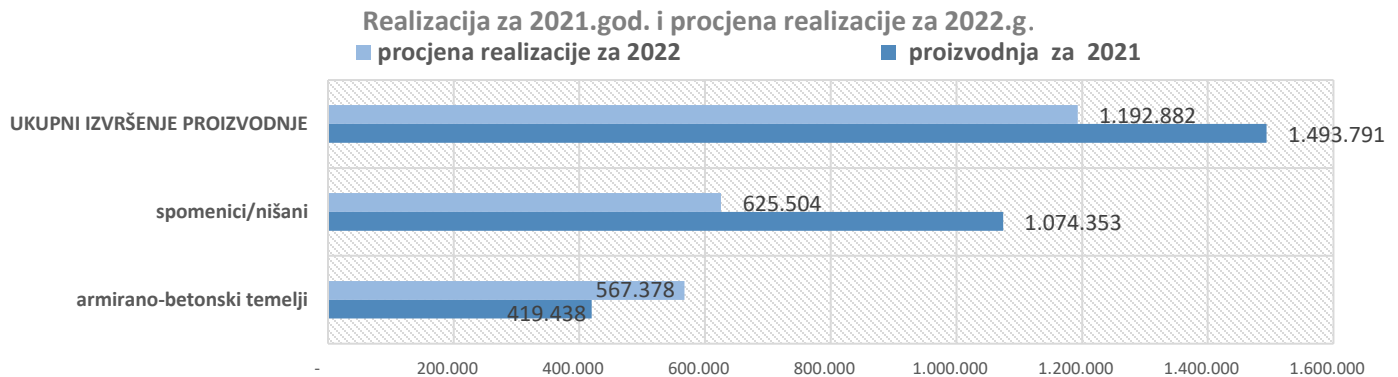
Pregled izvršenja proizvodnje armirano-betonskih temelja i spomenika/nišana u 2021. godini, dato je uporedo sa procjenom realizacije izvršenja u 2022. godini, u naturalnom i finansijskom izrazu, u tabeli br. 3., uključujući grafički prikaz br. 3.

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

| RB | KATEGORIJA                | Plan<br>2021. god. |                  | Realizacija<br>2021. god. |                  | Index<br>6:4 | Plan<br>2022. god. |                  | Procjena realizacije<br>2022. god. |                  | Index<br>11:9 |
|----|---------------------------|--------------------|------------------|---------------------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|------------------------------------|------------------|---------------|
|    |                           | kom                | vrijednost       | kom                       | vrijednost       |              | kom                | vrijednost       | kom                                | vrijednost       |               |
| 1  | 2                         | 3                  | 4                | 5                         | 6                | 7            | 8                  | 9                | 10                                 | 11               | 12            |
| 1. | Armivano-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         |
|    | <b>UKUPNO</b>             |                    | <b>1.087.235</b> |                           | <b>1.493.791</b> |              |                    | <b>1.564.055</b> |                                    | <b>1.192.882</b> |               |

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<br>2021. god. | Ostvarenje<br>2021. god. | Plan<br>2022. god. | Procjena<br>realizacije 2022.<br>god. |
|----|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 1  | 2                                                          | 3                  | 4                        | 5                  | 6                                     |
| 1. | Uređenje groblja Vlakovo – otkup zemljišta                 |                    |                          | -                  | 1.000.000                             |
| 2. | Radovi na uređenju groblja Vlakovo eksproprisano 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<br>2021. god. | Ostvarenje<br>2021. god. | Plan<br>2022. god. | Procjena<br>realizacije 2022.<br>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                               |
|     | <b>Ukupno</b>                                                                                    | <b>2.670.000</b>   | <b>600.000</b>           | <b>4.325.000</b>   | <b>2.900.000</b>                      |

\*Novi naziv: Centralni objekat za pogrebnu djelatnost

Izradom projekata proširenja groblja Vlakovo u narednom periodu, planirano je urediti grobljansko zemljište. Nastavak realizacije izgradnje Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo sa poslovnim prostorijama i komemorativnim centrom i proširenje parkinga na groblju Vlakovo 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 Vlakovo.

### 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<br>2021. god. | Ostvareno<br>2021. god. | Plan<br>2022. god. | Procjena<br>realizacije<br>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 Vlakovo                      | 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 Vlakovo | 5.400              |                         |                    |                                       |
| 9. | Izrada projekta za proširenje parkinga na Vlakovu                                 | 4.500              |                         |                    |                                       |

| RB  | Utrošak vlastitih sredstava                                                                     | Plan<br>2021. god. | Ostvareno<br>2021. god. | Plan<br>2022. god. | Procjena<br>realizacije<br>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 namijenjene 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                               |
|     | <b>UKUPNO</b>                                                                                   | <b>533.500</b>     | <b>426.136</b>          | <b>781.590</b>     | <b>587.404</b>                        |

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 m<sup>2</sup>.

Grobljanske površine za čišćenje i održavanje u 2023. godini, na aktivnim komunalnim grobljima i održavanja Jevrejskog groblja iznose 854.592 m<sup>2</sup>, dok je površina čišćenja separatih groblja-harema na području svih 9 (devet) općina Kantona Sarajevo iznosi 473.948 m<sup>2</sup>.

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 grobalja, 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 grobalja 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. Arhangeli Georgije i Gavriilo, groblje Obad, groblje Bare i groblje Vlakovo) te 48 separatih grobalja 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,
- Oправка 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 stabala 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 radnje 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 proteklom 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 nadgrobne 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 sertifikat 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 najveći 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 grantu 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
- Neekonomске 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

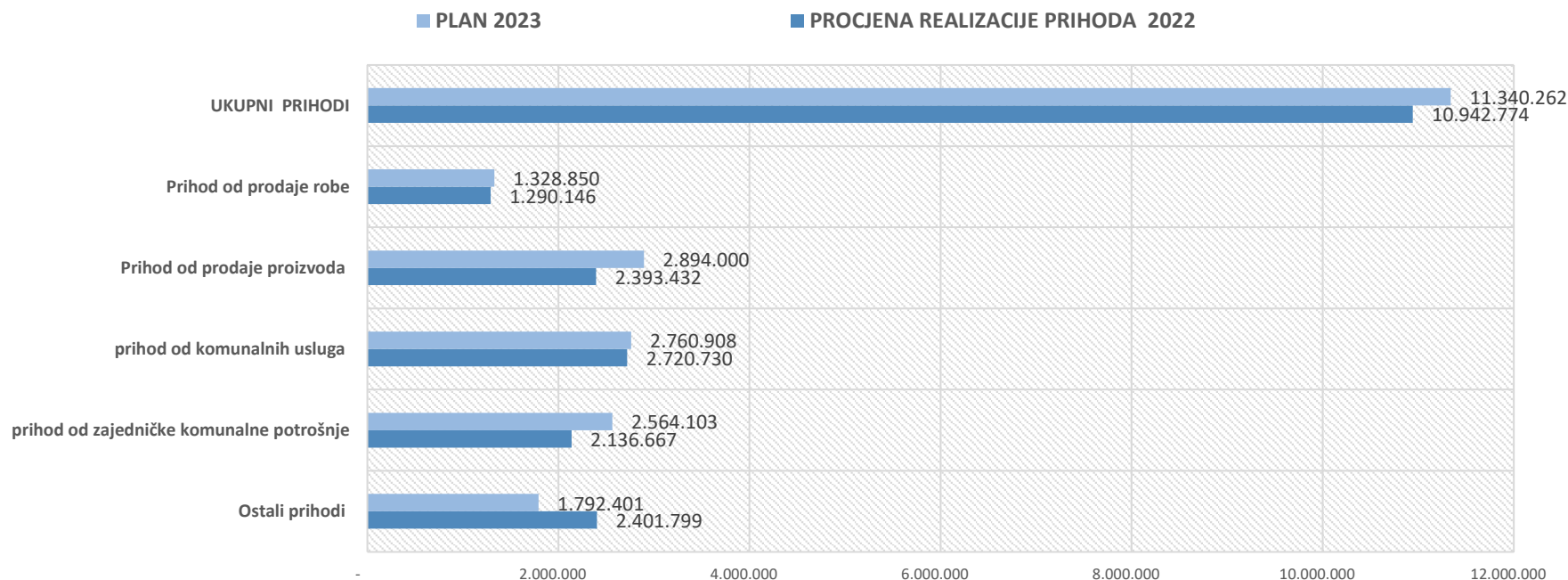
| RB         | VRSTA PRIHODA                                    | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6                | 7              | 8              | 9                | 10             | 11             | 12             | ukupno            |
|------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1          | Prihodi od prodaje 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        | <b>1.328.850</b>  |
| 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        | <b>2.894.000</b>  |
| 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        | <b>2.760.908</b>  |
| 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        | <b>2.564.103</b>  |
| 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        | <b>1.770.306</b>  |
| <b>I</b>   | <b>Ukupno poslovni prihodi</b>                   | <b>832.093</b> | <b>898.404</b> | <b>878.849</b> | <b>822.307</b> | <b>984.802</b> | <b>1.417.723</b> | <b>882.182</b> | <b>943.052</b> | <b>1.043.602</b> | <b>903.453</b> | <b>879.172</b> | <b>832.577</b> | <b>11.318.167</b> |
| <b>II</b>  | <b>Finansijski prihodi</b>                       | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>         | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>         | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>3</b>       | <b>36</b>         |
| <b>III</b> | <b>Ostali prihodi</b>                            | <b>1.254</b>   | <b>1.252</b>   | <b>2.773</b>   | <b>1.250</b>   | <b>1.253</b>   | <b>3.760</b>     | <b>1.250</b>   | <b>3.250</b>   | <b>1.257</b>     | <b>1.250</b>   | <b>2.260</b>   | <b>1.250</b>   | <b>22.059</b>     |
|            | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                            | <b>833.350</b> | <b>899.659</b> | <b>881.625</b> | <b>823.556</b> | <b>986.058</b> | <b>1.421.486</b> | <b>883.428</b> | <b>946.297</b> | <b>1.044.862</b> | <b>904.696</b> | <b>881.424</b> | <b>833.830</b> | <b>11.340.262</b> |

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 komisionoj 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

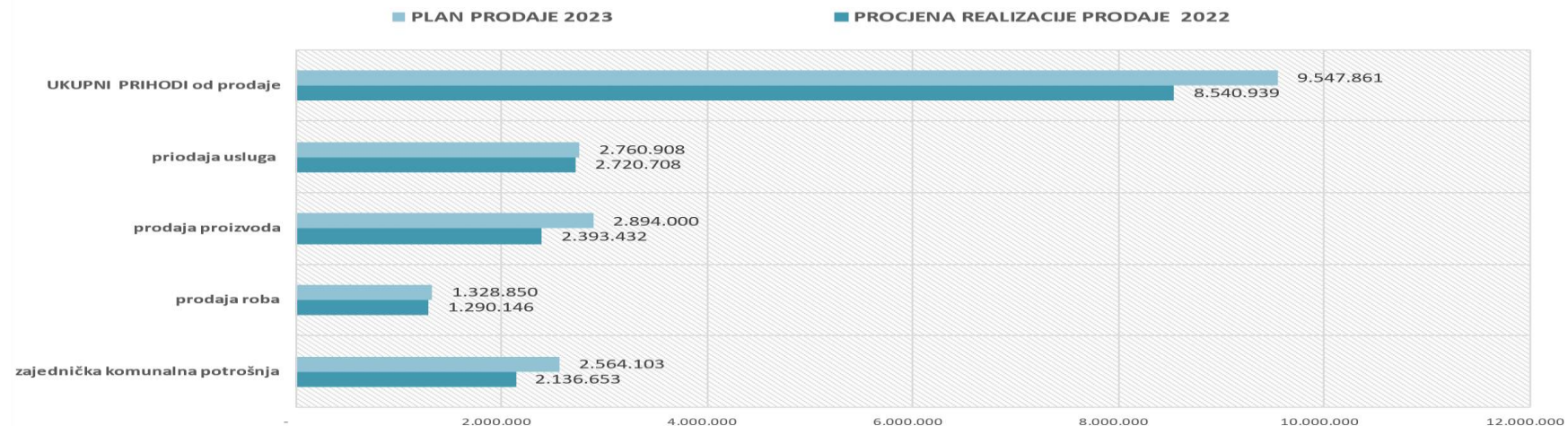
planirane/ostvarene prihode u 2022. godini (8.540.939) za 11,79%, odnosno za 1.006.992 KM. U odnosu na 2022. godinu, evidentno je značajno povećanje po osnovu prodaje spomenika/nišana i temelja (20,91%) i zajedničke komunalne potrošnje (20,01%).

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             |
| <b>1.</b>   | <b>ROBA</b>                           | <b>1.628.074</b>  | <b>1.290.146</b>          | <b>1.328.850</b> | <b>103,00</b> |
| 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        |
| <b>1.3.</b> | <b>Cvijeće (1.3.1.+1.3.2.)</b>        | <b>319.935</b>    | <b>293.000</b>            | <b>301.790</b>   | <b>103,00</b> |
| 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        |
| <b>2.</b>   | <b>PROIZVODI</b>                      | <b>3.125.594</b>  | <b>2.393.432</b>          | <b>2.894.000</b> | <b>120,91</b> |
| 2.1.        | Spomenici/nišani i temelji            | 3.125.594         | 2.393.432                 | 2.894.000        | 120,91        |
| <b>3.</b>   | <b>USLUGE</b>                         | <b>3.431.237</b>  | <b>2.720.708</b>          | <b>2.760.908</b> | <b>101,48</b> |
| 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        |
| <b>4.</b>   | <b>ZAJEDNIČKA KOMUNALNA POTROŠNJA</b> | <b>2.136.653</b>  | <b>2.136.653</b>          | <b>2.564.103</b> | <b>120,01</b> |
| 4.1.        | Zajednička komunalna potrošnja        | 2.136.653         | 2.136.653                 | 2.564.103        | 120,01        |
|             | <b>UKUPNO 1+2+3+4</b>                 | <b>10.321.558</b> | <b>8.540.939</b>          | <b>9.547.861</b> | <b>111,79</b> |

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 prodate 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 prodate 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 prodate 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 |

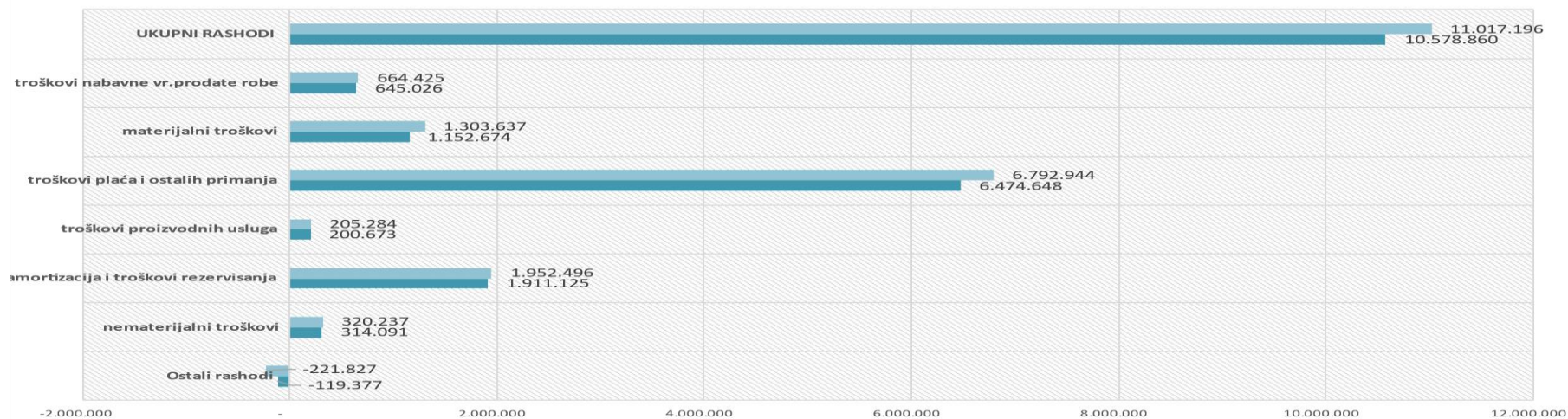
|           |                                                                    |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 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           |
| <b>3.</b> | <b>Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja - konto 52</b>         | <b>576.367</b> | <b>535.010</b> | <b>556.536</b> | <b>547.315</b> | <b>562.921</b> | <b>537.671</b> | <b>587.005</b> | <b>576.789</b> | <b>573.791</b> | <b>570.093</b> | <b>594.844</b> | <b>574.600</b> | <b>6.792.944</b> |
| 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           |
| <b>4.</b> | <b>Troškovi proizvodnih usluga - konto 53</b>                      | <b>12.447</b>  | <b>13.631</b>  | <b>28.275</b>  | <b>8.135</b>   | <b>13.564</b>  | <b>19.917</b>  | <b>16.512</b>  | <b>32.212</b>  | <b>16.270</b>  | <b>15.715</b>  | <b>12.811</b>  | <b>15.795</b>  | <b>205.284</b>   |
| 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           |
| <b>5.</b> | <b>Amortizacija i troškovi rezervisanja - konto 54</b>             | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.611</b> | <b>159.411</b> | <b>159.400</b> | <b>159.400</b> | <b>197.400</b> | <b>1.952.496</b> |
| 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           |
| <b>6.</b> | <b>Nematerijalni troškovi - konto 55</b>                           | <b>23.978</b>  | <b>23.625</b>  | <b>28.557</b>  | <b>24.917</b>  | <b>34.303</b>  | <b>34.629</b>  | <b>27.329</b>  | <b>23.974</b>  | <b>22.815</b>  | <b>20.723</b>  | <b>21.389</b>  | <b>33.998</b>  | <b>320.237</b>   |
| 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.                    | <b>Povećanje/smanjenje zaliha učinaka</b>            | <b>852</b>     | <b>12.469</b>  | <b>16.081</b>  | <b>19.044</b>  | <b>- 2.232</b> | <b>- 100.173</b> | <b>- 9.649</b> | <b>- 49.624</b> | <b>1.091</b>   | <b>- 144.800</b> | <b>- 20.000</b> | <b>- 23.000</b>  | <b>- 299.942</b>  |
| I                     | <b>Poslovni rashodi ukupno</b>                       | <b>885.358</b> | <b>917.004</b> | <b>910.417</b> | <b>872.732</b> | <b>933.056</b> | <b>928.536</b>   | <b>913.038</b> | <b>921.073</b>  | <b>935.933</b> | <b>796.761</b>   | <b>935.654</b>  | <b>989.520</b>   | <b>10.939.080</b> |
| II                    | <b>Finansijski rashodi - konto 56</b>                | <b>345</b>     | <b>341</b>     | <b>334</b>     | <b>338</b>     | <b>331</b>     | <b>7.702</b>     | <b>7.584</b>   | <b>7.466</b>    | <b>7.348</b>   | <b>7.231</b>     | <b>7.113</b>    | <b>6.993</b>     | <b>53.127</b>     |
| III                   | <b>Ostali rashodovi - konto 57; 58; 591</b>          | <b>300</b>     | <b>4.311</b>   | <b>4.259</b>   | <b>-</b>       | <b>5.200</b>   | <b>215</b>       | <b>-</b>       | <b>500</b>      | <b>4</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>        | <b>10.200</b>    | <b>24.990</b>     |
| <b>RASHODI UKUPNO</b> |                                                      | <b>886.003</b> | <b>921.656</b> | <b>915.010</b> | <b>873.069</b> | <b>938.586</b> | <b>936.453</b>   | <b>920.623</b> | <b>929.039</b>  | <b>943.285</b> | <b>803.992</b>   | <b>942.767</b>  | <b>1.006.713</b> | <b>11.017.196</b> |

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<br>2021.g. |                      | Plan<br>2022.g. |                      | Procjena realizacije<br>2022.g |                      | Index<br>8/6*100 | Plan<br>2023.g |                      | Index<br>11/8*100 |
|----|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------|
|    |                           | kom                    | Nabavna<br>vrijdnost | kom             | Nabavna<br>vrijdnost | kom                            | Nabavna<br>vrijdnost |                  | kom            | Nabavna<br>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            |
|    | <b>UKUPNO</b>             | 2766                   | <b>1.493.791</b>     | 2435            | <b>1.564.046</b>     | 2613                           | <b>1.192.882</b>     | <b>76,26</b>     | 2363           | <b>1.163.830</b>     | <b>97,56</b>      |

#### 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            |
|     | <b>UKUPNO</b>                                                                                    | <b>4.325.000</b>   | <b>2.900.000</b>               | <b>950.000</b>     |

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 m<sup>2</sup>. Pored uređenja otkupljenog zemljišta u predhodnin 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. Rješavanje 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         |                                 |                  |
|    | <b>UKUPNO</b>                                                                                                                 | <b>781.590</b>  | <b>587.404</b>                  | <b>4.793.806</b> |

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           |
|    | <b>Ukupno</b> | <b>193</b>      | <b>190</b>                      | <b>98,45</b> | <b>199</b>      | <b>104,74</b> |

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                                                                             |
|    | <b>UKUPNO</b>                                                                 | <b>221</b>                                                                     |

#### 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.

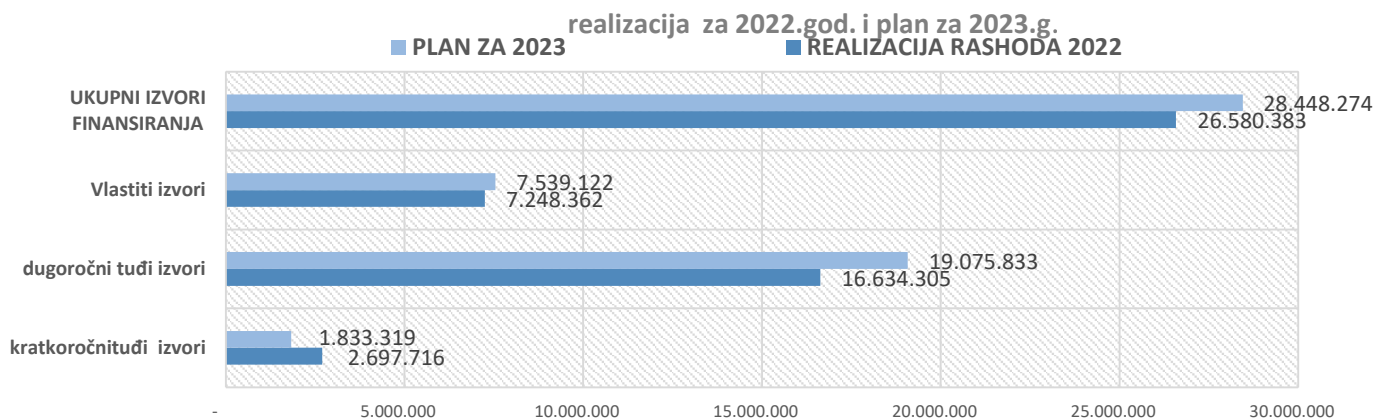
| RB                  | Izvor finansiranja                               | Ostvareno<br>2021.god. | Plan 2022         | Procjena<br>realizacije<br>2022.god. | Plan 2023         | Index<br>6/5*100 |
|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1                   | 2                                                | 3                      | 4                 | 5                                    | 6                 | 7                |
| <b>1</b>            | <b>Vlastiti izvori</b>                           | <b>6.920.842</b>       | <b>6.943.273</b>  | <b>7.248.362</b>                     | <b>7.539.122</b>  | <b>104,01</b>    |
| 1.1.                | Kapital                                          | 6.920.842              | 6.943.273         | 7.248.362                            | 7.539.122         | 104,01           |
| <b>2.</b>           | <b>Tuđi izvori (2.1.+2.2.)</b>                   | <b>17.944.937</b>      | <b>18.217.709</b> | <b>19.332.021</b>                    | <b>20.909.146</b> | <b>108,16</b>    |
| <b>2.1.</b>         | <b>Dugoročni izvori (2.1.1.+2.1.2)</b>           | <b>16.239.709</b>      | <b>16.968.952</b> | <b>16.634.305</b>                    | <b>19.075.833</b> | <b>114,68</b>    |
| 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            |
| <b>2.2.</b>         | <b>Kratkoročni izvori (2.2.1.+2.2.2.+2.2.3.)</b> | <b>1.705.228</b>       | <b>1.248.757</b>  | <b>2.697.716</b>                     | <b>1.833.319</b>  | <b>67,96</b>     |
| 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            |
| <b>UKUPNO (1+2)</b> |                                                  | <b>24.865.779</b>      | <b>25.160.982</b> | <b>26.580.383</b>                    | <b>28.448.268</b> | <b>107,03</b>    |

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 finasiranja 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, obaviti 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<br>2023. god. | Vlastita sredstva | Kapitalna ulaganja<br>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                          |
|    | <b>Ukupno</b>  | <b>10.641.789</b>          | <b>9.691.789</b>  | <b>950.000</b>                   |

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.

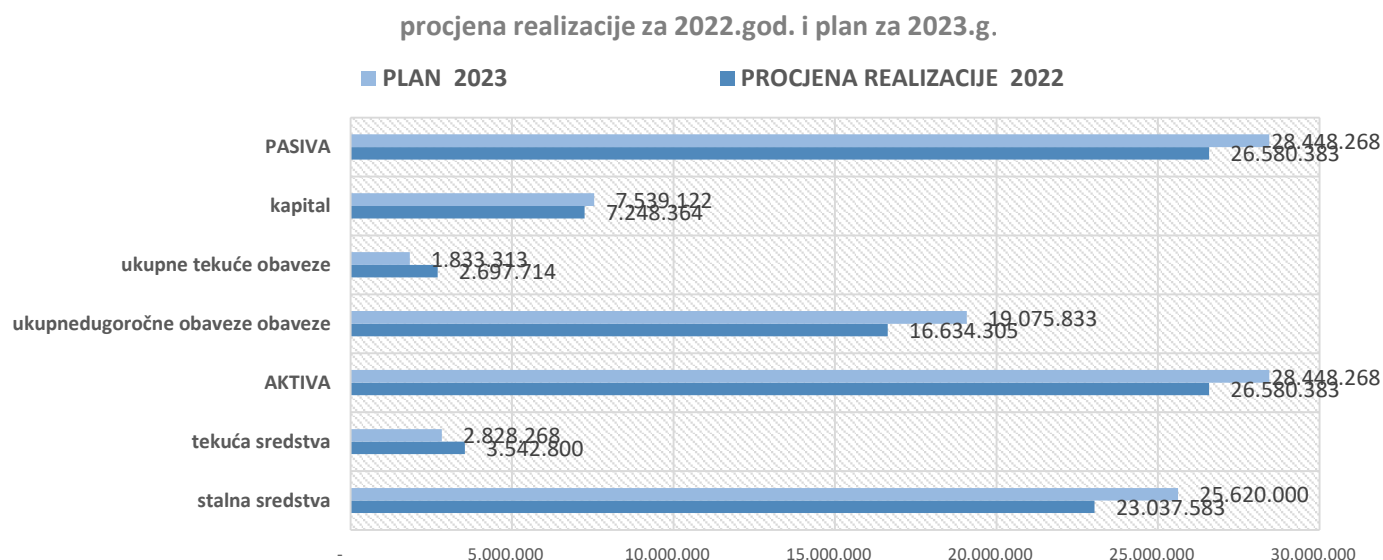
U pogledu Aktive planiran je rast ukupnih stalnih sredstava za 11,21%, uz pad ukupnih tekućih sredstava na nivo od 79,83 ostvarenih u 2022. godini.

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<br>2021. god. | Procjena<br>realizacije 2022.<br>god. | Plan<br>2023. god. | index<br>5/4*100 |
|---------------|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|
| 1             | 2                                                    | 3                       | 4                                     | 5                  | 6                |
| <b>AKTIVA</b> |                                                      |                         |                                       |                    |                  |
| 1.            | Gotovina i ekvivalent gotovine                       | 2.008.714               | 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.            | <b>UKUPNA TEKUĆA SREDSTVA</b>                        | <b>3.672.823</b>        | <b>3.542.800</b>                      | <b>2.828.268</b>   | <b>79,83</b>     |
| 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.           | <b>UKUPNO STALNA SREDSTVA</b>                        | <b>21.192.956</b>       | <b>23.037.583</b>                     | <b>25.620.000</b>  | <b>111,21</b>    |
| 13.           | Odložena poreska sredstva                            |                         |                                       |                    | -                |
| 14.           | Gubitak iznad visune kapitala                        |                         |                                       |                    | -                |
| 15.           | <b>UKUPNA AKTIVA</b>                                 | <b>24.865.779</b>       | <b>26.580.383</b>                     | <b>28.448.268</b>  | <b>107,03</b>    |
| <b>PASIVA</b> |                                                      |                         |                                       |                    |                  |
| 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.           | <b>UKUPNO TEKUĆE OBAVEZE</b>                         | <b>1.705.228</b>        | <b>2.697.714</b>                      | <b>1.833.313</b>   | <b>67,96</b>     |
| 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 |



## 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

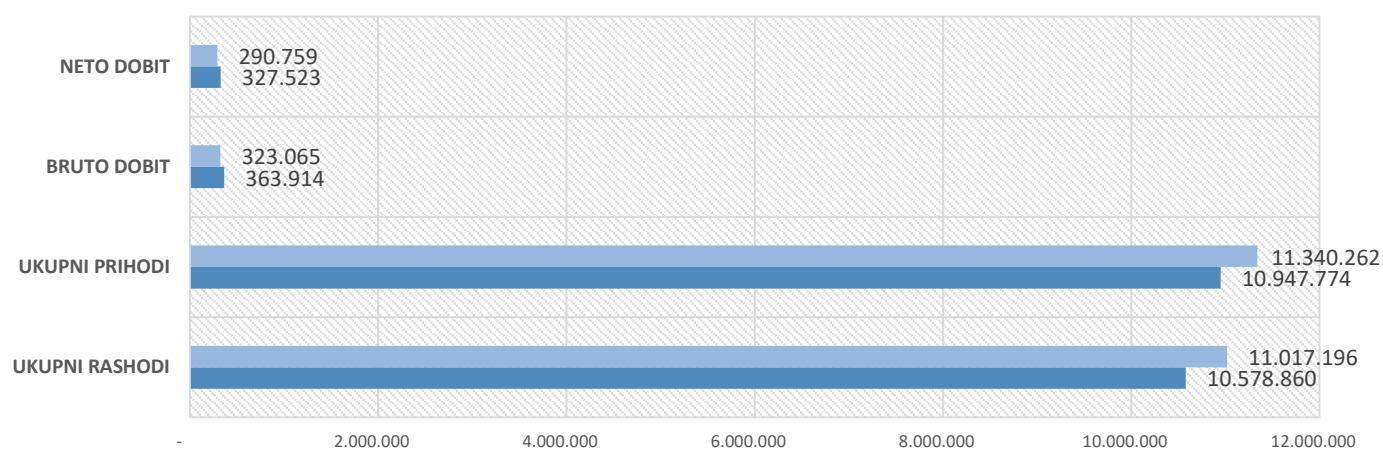
| R.B                     | Naziv                   | Ostvareno 2021 | Procjena realizacije 2022 | Plan 2023 | index 5/4*100 |
|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|-----------|---------------|
| 1                       | 2                       | 3              | 4                         | 5         | 6             |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b> |                         |                |                           |           |               |
| 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.                      | <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>           | <b>11.961.020</b> | <b>10.888.396</b> | <b>11.318.203</b> | <b>103,95</b> |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b> |                                          |                   |                   |                   |               |
| 4.                      | Nabavna vrijednost prodate 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.                      | <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI</b>           | <b>11.050.928</b> | <b>10.577.630</b> | <b>10.996.308</b> | <b>103,96</b> |
| 10.                     | <b>DOBIT IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>      | <b>910.092</b>    | <b>310.766</b>    | <b>321.895</b>    | <b>103,58</b> |
| 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.                     | <b>Dobit prije poreza</b>                | <b>894.412</b>    | <b>363.914</b>    | <b>323.065</b>    | <b>88,78</b>  |
| 15.                     | Porez                                    | 81.455            | 36.391            | 32.307            | 88,78         |
| 16.                     | <b>Neto dobit</b>                        | <b>812.957</b>    | <b>327.523</b>    | <b>290.759</b>    | <b>88,78</b>  |
| 17.                     | <b>Broj zaposlenih</b>                   | <b>191</b>        | <b>190</b>        | <b>199</b>        |               |

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

■ PLAN 2023

■ PROCJENA REALIZACIJE 2022



### 5.3. Plan novčanih tokova

Tabela 17. Plan novčanih tokova za 2023. god.

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

|     |                                                       |  |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|
|     | Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti          |  | 574.950   |           |           |
|     | Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti           |  |           |           |           |
| III | <b>C.Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti</b> |  |           |           |           |
|     | 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.<br>god. | Procjena realizacije<br>2022. god. | Plan<br>2023. god. |
|-----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>1.</b> | <b>Racio likvidnosti</b>                 |                                         |                         |                                    |                    |
| 1.1.      | Racio trenutne likvidnosti               | Novac/ kratkoročne obaveze              | 1,18                    | 0,67                               | 0,52               |
| 1.2.      | Racio tekuće likvidnosti                 | Tekuća sredstva/<br>kratkoročne obaveze | 2,15                    | 1,13                               | 1,54               |
| <b>2.</b> | <b>Racio zaduženosti</b>                 |                                         |                         |                                    |                    |
| 2.1.      | Racio ukupne zaduženosti                 | Ukupne obaveze/<br>ukupna imovina       | 0,72                    | 0,73                               | 0,82               |
| 2.2.      | Racio finansiranja<br>vlastitim izvorima | Kapital/ ukupna imovina                 | 0,28                    | 0,27                               | 0,27               |
| <b>3.</b> | <b>Racio ekonomičnosti</b>               |                                         |                         |                                    |                    |
| 3.1.      | Racio ekonomičnosti                      | Ukupni prihodi/ ukupni<br>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 Vlakovu, 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 sertifikata za upravljanjem okolišem i stalnim unapređenjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa u povodenju procesa.
6. 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**

Direktor

**Samir Kurtanović**

