



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

REVIDIRANI

PLAN POSLOVANJA

ZA 2023.GODINU

Sarajevo, juli 2023. godina

1. UVOD

Nakon sagledavanja objektivnih okolnosti u kojima preduzeće posluje i finansijskih pokazatelja zaključno sa 30.6.2023. godine, odnosno realizacije Plana poslovanja u prvih šest mjeseci tekuće poslovne godine i predviđenih ostvarenja do kraja godine, pristupilo se izradi revidiranog plana poslovanja za 2023. godinu, koji ima za cilj uravnoteženost prihoda i rashoda, u skladu sa izvorima sticanja sredstava, a sve u cilju unapredjenja poslovnog rezultata i finansijskog položaja preduzeća. Rebalans plana poslovanja za 2023. godinu podrazumjeva usklađenost poslovanja sa događajima koji su nastali nakon usvajanja Plana poslovanja za 2023. godinu (Odluka Skupštine preduzeća, broj: 03-45-3181-4/22 od 23.12.2022. godine), a odnose se na usvajanje Budžeta Kantona Sarajevo, kao i usvajanje Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti komunalne privrede Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj 12/23) - povećanje plaća.

Budžetom Kantona Sarajevo predviđena sredstva za zajedničku komunalnu potrošnju iznose 2.650.000 KM (neto iznos 2.264.957 KM), što je smanjenje u odnosu na ovu vrstu prihoda predviđenih Planom za 2023. godinu za 350.000 KM (neto iznos 299.145 KM). Također, Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu nisu obezbijedena sredstva za kapitalne investicije, koja su planirana u ukupnom iznosu od 950.000 KM (otkup zemljišta, izgradnja Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovu i sredstva za parking).

U cilju permanentnog obezbjeđenja novih grobnih površina, Rebalansom plana poslovanja za 2023. godinu, izvršiti će se prenamjena kapitalnih sredstava predviđenih za izgradnju Centralne mrtvačnice sa upravnom zgradom na groblju Bare, u iznosu od 1.132.094 KM za namjene otkupa zemljišta (660.000 KM) i infrastrukturno uređenje (472.094 KM).

U cilju pravovremene reakcije na tržišne promjene i ublažavanja daljeg pada prihoda, pored toga što je vršena kontinuirana nivelacija maloprodajnih cijena roba i usluga, Uprava je predložila, a Nadzorni odbor dao prethodnu saglasnost na promjenu – povećanje cijena gotovih proizvoda (temelji, pločanje i spomenici/nišani), kao i usluge naknade za ulazak klesara na groblje, što je i realizirano.

Rebalansom plana za 2023. godinu, ukupne prihode smanjujemo za 269.354 KM, odnosno manje za 2,38% u odnosu na plan, i to usljed smanjenja prihoda od prodaje proizvoda za 208.457 KM (manje za 7,20%), prihoda od usluga zajedničke komunalne potrošnje za 299.146 KM (manje za 11,67%), dok su ostali poslovni prihodi povećani za 230.094 KM (prenamjena), kao i ostali prihodi za 6.596 KM (više za 36%).

Pomenutim Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti komunalne privrede KS, predviđeni dodatak na plaću u neto iznosu od 100 KM na mjesečnom nivou u periodu januar - decembar 2023. godine, uticao je na povećanje troškova plaća u ukupnom iznosu od 411.198 KM. Obzirom na navedeno Rebalansom plana za 2023. godinu, projekciju ostvarenja prihoda i rashoda usklađujemo sa realnim ostvarenjem.

Iskazano povećanje na stavci plaća za 411.198 KM (više za 6%), pokrivamo smanjenjem sljedećih vrsta troškova: nabavna vrijednost prodane robe za 33.221 KM (manje za 5%), materijalni

troškovi za 299.837 KM (manje za 23%), troškovi proizvodnih usluga za 20.529 KM (manje za 10%), nematerijalni troškovi za 57.642 KM (manje za 18%), finasijski rashodi 28.127 KM (manje za 47%) i ostali rashodi 19.990 KM (manje za 80%).

Slijedom izostanka kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo i Rebalansa plana poslovanja za 2023. godinu KJKP "POKOP" d.o.o., vrši se i Rebalans Plana javnih nabavki za 2023. godinu.

2. FINANSIJSKI POKAZATELJI I - VI 2023. godine

Ukupno ostvareni prihodi u periodu 01.01. do 30.06.2023. godine iznose 4.421.814 KM i u odnosu na planirane manji su za 1.423.912 KM odnosno za 24,36% .

2.1.Pregled ukupnih prihoda u ostvarenim, planskim i uporednim veličinama

RB	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 1.1.- 30.06.2022.	PLAN 1.1.- 30.06.2023.	OSTVARENO 1.1.- 30.06.2023.	INDEX (5/3)x100	INDEX (5/4)x100
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi od prodaje – individualna kom. potrošnja	3.172.267	3.433.395	2.625.550	82,77	76,47
1.2	Prihodi od prodaje robe	640.959	660.188	558.070	87,07	84,53
1.3	Prihodi od prodatih proizvoda	1.118.539	1.339.869	798.067	71,35	59,56
1.3	Prihodi od komunalnih usluga	1.412.769	1.433.338	1.239.413	87,73	86,47
2.	Prihodi od usluga segmenta zajedničke komunalne potrošnje	1.068.332	1.282.052	1.132.478	106,00	88,33
3.	Ostali poslovni prihodi	1.669.269	1.118.719	670.279	40,15	59,91
4.	Ukupno poslovni prihodi	5.909.868	5.834.166	4.398.307	74,42	75,39
5.	Finansijski prihodi	21	18	103	490,48	572,22
6.	Ostali prihodi	31.918	11.542	23.404	73,33	202,77
UKUPNO PRIHODI		5.941.807	5.845.726	4.421.814	74,42	75,64

2.1.1. Realizacija prihoda individualne komunalne potrošnje

Struktura prihoda od prodaje roba, proizvoda i usluga u segmentu individualne potrošnje

1. Prihodi ostvareni prodajom robe – pogrebna oprema, cvijeće i voskarski proizvodi – imaju smanjenje u odnosu na planirane za 15,47%, po osnovu smanjenja obima prodaje;
2. Prihodi od prodaje proizvoda imaju smanjenje za 28,65 % u odnosu na planirane;
3. Prihodi od usluga individualne komunalne potrošnje imaju smanjenje za 13,53% u odnosu na planirane.

2.1.2. Realizacija prihoda iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje za 2023. godinu, ima smanjenje za 11,67% u odnosu na planirane. U dosadašnjem periodu, pokriće troškova zajedničke komunalne potrošnje finansiralo se iz budžetskih sredstava Kantona Sarajevo, preko subvencija tekućeg granta na osnovu realizacije operativnog plana zajedničke komunalne potrošnje. Za poslove koje obavljaju kantonalna javna komunalna preduzeća, iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje, Vlada Kantona Sarajevo je na sjednici održanoj 21.02.2020. godine donijela Odluku o cijeni komunalnih usluga iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje (Službene novine KS broj: 7/20) precizirajući svaku pojedinačnu uslugu koju komunalna preduzeća obavljaju i na osnovu kalkulativnih troškova radne snage, materijala, mehanizacije i drugih indirektnih troškova, formirala pojedinačnu cijenu za svaku uslugu.

U skladu sa navedenom Odlukom, plaćanje usluga iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje vrši se na osnovu ispostavljene fakture sa konačnim obračunom troškova za izvršeni obim i vrstu poslova usluga održavanja aktivnih i separatih grobalja, a koje su realizovane u skladu sa operativnim planom održavanja. Realizacija usluga iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje ovisi o visini izdvojenih sredstava u budžetu osnivača - Kantona Sarajevo za obavljanja poslova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje.

Na osnovu Sporazuma o izdvajanju sredstava na ime obavljanja poslova iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje, broj: 01-45-1113/2023 od 10.05.2023. godine, realizacija ovih sredstava u periodu 01.01. - 31.12.2023. godine, na mjesečnom nivou iznosi 220.833,33 KM sa PDV-om.

2.1.3. Realizacija ostalih prihoda

Ostali poslovni prihodi, u odnosu na realizaciju u 2022. godini realizirani su u procentu 40,15%, a u odnosu na plan 59,91%. Tokom 2022. godine po ovom osnovu realiziran je 1.000.000 KM za kupovinu zemljišta.

2.2. RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi u periodu 01.01. do 30.06.2023. godine iznose 5.445.127 KM i u odnosu na planirane manji su za 25.651 KM, odnosno za 0,47%.

2.2.1. Pregled ukupnih rashoda u ostvarenim, planskim i uporednim veličinama

RB	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 1.1.- 30.06.2022.	PLAN 1.1.- 30.06.23.	OSTVARENO 1.1.- 30.06.2023.	INDEX 5/3X100	INDEX 5/4x100
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nabavna vrijednost prodate robe	328.479	346.479	271.355	82,61	78,32

2.	Materijalni troškovi	545.518	615.118	460.036	84,33	74,79
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	426.122	495.722	343.824	80,69	69,36
2.2.	Troškovi energije i goriva	83.664	83.664	76.040	90,89	90,89
2.3.	Troškovi rezervnih dijelova	5.056	5.056	2.857	56,51	56,51
2.4.	Otpis sitnog inventara i autoguma	30.676	30.676	37.315	121,64	121,64
3.	Troškovi plaća i ostalih ličnih prim.	3.151.512	3.315.822	3.552.287	112,72	107,13
3.1.	Troškovi plaća - bruto	2.710.911	2.846.772	3.093.570	114,12	108,67
3.2.	Troškovi službenih putovanja	4.967	4.967	1.110	22,35	22,35
3.3.	Troškovi ostalih primanja, naknada i mat. prava zaposlenih	379.152	412.709	430.638	113,58	104,34
3.4.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija	23.043	25.174	26.969	117,04	107,13
3.5.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	33.439	26.200	0	0	0
4.	Troškovi proizvodnih usluga	92.868	95.968	113.937	122,69	118,72
4.1.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	0	0	0	0	0
4.2.	Troškovi transportnih usluga	12.312	12.312	11.491	93,33	93,33
4.3.	Troškovi usluga održavanja	52.045	52.645	84.602	162,56	160,70
4.4.	Troškovi zakupa	3.167	3.167	5.159	162,90	162,90
4.5.	Troškovi reklame i sponzorstva	0	2.500	0	0	0
4.6.	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	25.344	25.344	12.685	50,05	50,05
5.	Amortizacija i troškovi rezervisanja	934.484	957.664	947.382	101,38	98,93
5.1.	Amortizacija	934.484	957.664	947.382	101,38	98,93
5.2.	Troškovi rezervisanja	0	0	0	0	0
6.	Nematerijalni troškovi	166.546	170.010	169.783	101,94	99,87
6.1.	Troškovi neproizvodnih usluga	52.208	51.044	58.783	111,72	114,27
6.2.	Troškovi reprezentacije	2.359	2.359	1.753	74,31	74,31
6.3.	Troškovi osiguranja	21.832	21.832	19.630	89,91	89,91
6.4.	Troškovi platnog prometa	21.858	26.361	17.062	78,06	64,72
6.5.	Troškovi poštanskih i telekom. usluga	22.674	22.675	20.977	92,52	92,51
6.6.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina	20.310	20.330	25.424	125,18	125,06
6.7.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obav.	5.831	5.677	5.568	95,49	98,08
6.8.	Ostali nematerijalni troškovi	19.474	19.732	21.043	108,06	106,64
7.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	53.359	53.959	73.345	135,93	135,93
8.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0	0	0	0
I	Poslovni rashodi	5.165.448	5.447.102	5.441.435	105,34	99,90
II	Finansijski rashodi	3.877	9.391	3.056	78,82	32,54
III	Ostali rashodshodi	36.258	14.285	636	1,75	4,45
RASHODI UKUPNO		5.205.583	5.470.778	5.445.127	104,60	99,53

Struktura rashoda

1. Nabavna vrijednost prodate robe – pogrebna oprema, cvijeće i voskarski proizvodi – ima smanjenje u odnosu na planirano za 75.124 KM, odnosno 21,68%;

2. **Materijalni troškovi** imaju smanjenje za 155.082 KM, odnosno 25,21%;
3. **Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja** imaju povećanje za 236.465 KM, odnosno za 7,13%;
4. **Troškovi proizvodnih usluga** imaju povećanje za 37.969 KM, odnosno za 18,72%;
5. **Povećanje vrijednosti zaliha učinaka** ima porast za 41,49%.

FINANSIJSKI POKAZATELJI REVIDIRANOG PLANA POSLOVANJA ZA 2023. GOD

3. 1. Revidirani plan prihoda za 2023. godinu

RB	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 30.06.2022	PLANA 30.06.2023	PLANA 2023	Realizacije 30.06.2023.g.	Proc. realizacije 07.2023.g.	Proc. realizacije 08.2023.g.	Proc. realizacije 09.2023.g.	Proc. realizacije 10.2023.g.	Proc. realizacije 11.2023.g.	Proc. realizacije 12.2023.g.	Procijena realizacije za 2023	Index 13/5x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Prihodi od prodaje robe	640.959	660.188	1.328.850	558.070	125.442	131.180	131.350	129.280	128.240	125.288	1.328.850	100,00
2	Prihodi od prodatih proizvoda	1.118.539	1.339.869	2.894.000	798.067	300.938	350.800	380.600	300.155	290.804	264.179	2.685.543	92,80
3	Prihodi od komunalnih usluga	1.412.769	1.433.338	2.760.908	1.239.413	255.890	278.281	255.117	245.967	235.967	250.273	2.760.908	100,00
4	Prihodi od usluga segmenta zajedničke komunalne potrošnje	1.068.332	1.282.052	2.564.103	1.132.478	188.746	188.746	188.746	188.746	188.746	188.746	2.264.957	88,33
5	Ostali poslovni prihodi	1.669.269	1.118.719	1.770.306	670.279	120.346	120.500	120.400	726.800	121.200	120.875	2.000.400	113,00
I	Ukupno poslovni prihodi	5.909.868	5.834.166	11.318.167	4.398.307	991.362	1.069.507	1.076.213	1.590.948	964.957	949.361	11.040.658	97,55
II	Financijski prihodi	21	18	36	103	25	25	22	25	25	25	250	695,39
III	Ostali prihodi	31.918	11.542	22.059	23.404	1.100	1.100	1.100	1.096	1.100	1.100	30.000	136,00
	UKUPNO PRIHODI	5.941.807	5.845.726	11.340.262	4.421.814	992.487	1.070.632	1.077.335	1.592.069	966.082	950.486	11.070.908	97,62

Rebalansom plana za 2023. godinu, ukupne prihode smanjujemo za 269.354 KM, odnosno manje za 2,38% u odnosu na plan, i to usljed smanjenja prihoda od prodaje proizvoda za 208.457 KM (manje za 7,20%), prihoda od usluga zajedničke komunalne potrošnje za 299.146 KM (manje za 11,67%), dok su ostali poslovni prihodi povećani za 230.094 KM (prenamjena), kao i ostali prihodi za 6.596 KM (više za 36%).

3.2. Revidirani plan rashoda za 2023. godinu

RB	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 30.06.2022	PLAN 30.06.2023	PLAN 2023.	Realizacije 30.06.2023	Realizacije 07.2023.	Realizacije 08.2023.	Realizacije 09.2023.	Realizacije 10.2023.	Realizacije 11.2023.	Realizacije 12.2023..	Procijena realizacije za 2023.	Index 13/5x10 0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Nabavna vrijednost prodate robe - konto 50	328.479	346.479	664.425	271.355	60.797	59.325	58.425	58.302	61.000	62.000	631.204	95,00
2.	Materijalni troškovi - konto 51	545.518	615.118	1.303.637	460.036	92.125	92.130	91.126	89.950	89.882	88.550	1.003.800	77,00
2.1.	Troškovi sirovina i materijala - konto 511	426.122	495.722	1.071.806	343.824	83.229	82.250	82.326	81.250	81.562	72.652	827.093	77,17
2.2.	Troškovi energije i goriva - konto 512	83.664	83.664	155.250	76.040	7.000	7.500	7.200	7.000	7.000	6.000	117.740	75,84
2.3.	Troškovi rezervnih dijelova - konto 513	5.056	5.056	8.148	2.857	696	530	550	700	420	520	6.273	76,99
2.4.	Otpis sitnog inventara i autoguma - konto 514	30.676	30.676	68.433	37.315	1.200	1.850	1.050	1.000	900	9.378	52.693	77,00
3.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja - konto 52	3.151.512	3.315.822	6.792.945	3.552.287	617.596	607.316	607.167	606.739	606.620	607.275	7.205.000	106,07
3.1.	Troškovi plaća - bruto - konto 520	2.710.911	2.846.772	5.769.696	3.092.660	522.500	522.500	522.500	522.500	522.500	522.500	6.227.660	107,94
3.2.	Troškovi naknade plaća - konto 521	0	0		910	0	0	0	0	0	0	910	#DIV/0!
3.3.	Troškovi službenih putovanja - konto 523	4.967	4.967	15.672	1.110	200		300			200	1.810	11,55
3.4.	Troškovi ostalih primanja, naknada i mat. prava zaposlenih 524	379.152	412.709	916.463	430.638	90.881	80.800	80.350	80.220	80.100	80.554	923.543	100,77
3.5.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija - kon.527	23.043	25.174	48.714	26.969	4.015	4.016	4.017	4.019	4.020	4.021	51.077	104,85
3.6.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima- kont.529	33.439	26.200	42.400	0							0	-
4.	Troškovi proizvodnih usluga - konto 53	92.868	95.969	205.283	113.938	10.330	9.620	11.580	16.447	12.720	10.120	184.755	90,00
4.1.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	0	0	0	0							0	
4.2.	Troškovi transportnih usluga	12.312	12.312	18.462	11.491				6.120			17.611	95,39
4.3.	Troškovi usluga održavanja	52.045	52.645	115.688	84.602	6.000	6.000	7.000	6.000	6.000	6.000	121.602	105,11
4.4.	Troškovi zakupa	3.167	3.167	6.000	5.159	820	820	820	820	820	820	10.079	167,99
4.5.	Troškovi reklame i sponzorstva	0	2.500	5.000	0					2.500		2.500	50,00
4.6.	Troškovi ostalih usluga	25.344	25.344	60.133	12.685	3.510	2.800	3.760	3.507	3.400	3.300	32.962	54,82

5.	Amortizacija i troškovi rezervisanja - konto 54	934.484	957.664	1.952.496	947.382	161.185	161.185	161.185	161.185	161.187	199.187	1.952.496	100,00
5.1.	Amortizacija	934.484	957.664	1.914.496	947.382	161.185	161.185	161.185	161.185	161.187	161.187	1.914.496	100,00
5.2.	Troškovi rezervisanja	0	0	38.000	0						38.000	38.000	100,00
6.	Nematerijalni troškovi - konto 55	166.546	170.009	320.237	169.785	15.469	15.468	15.469	15.468	15.468	15.468	262.595	82,00
6.1.	Trškovi ostalih usluga	52.208	51.044	87.277	58.326	3.769	3.768	3.768	3.768	3.769	3.768	80.936	92,73
6.2.	Troškovi reprezentacije	2.359	2.359	12.090	1.753	550	550	550	550	550	550	5.053	41,80
6.3.	Troškovi osiguranja	21.832	21.832	43.632	19.630	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	34.630	79,37
6.4.	Troškovi platnog prometa	21.858	26.361	46.699	17.062	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	28.462	60,95
6.5.	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	22.674	22.675	42.133	20.977	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	37.777	89,66
6.6.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina	20.310	20.330	43.972	25.424	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	39.224	89,20
6.7.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	5.831	5.677	10.250	5.568	650	650	650	650	650	650	9.468	92,37
6.8.	Ostali nematerijalni troškovi	19.474	19.731	34.184	21.043	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	27.043	79,11
7.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka - konto 595	53.959	53.959	299.943	76.345	37.266	41.250	38.500	20.800	42.600	43.181	299.942	100,00
8.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka - konto 596	0	0	0	0							0	
I	Poslovni rashodi	5.165.448	5.447.102	10.939.080	5.438.437	920.236	903.794	906.452	927.291	904.277	939.419	10.939.906	100,01
II	Finansijski rashodi - konto 56	3.877	9.391	53.127	3.056	800	650	900	6.533	6.525	6.536	25.000	47,06
III	Ostali rashodi - konto 57; 58; 591	36.258	14.285	24.989	636	650	779	650	635	750	900	5.000	20,01
RASHODI UKUPNO		5.205.583	5.470.778	11.017.196	5.442.129	921.686	905.223	908.002	934.459	911.552	946.855	10.969.906	99,57

Rebalansom plana za 2023. godinu, ukupne rashode smanjujemo za 952.712 KM, odnosno manje za 0,43% u odnosu na plan, i to smanjenjem sljedećih vrsta troškova: nabavna vrijednost prodane robe za 33.221 KM (manje za 5%), materijalni troškovi za 299.837 KM (manje za 23%), troškovi proizvodnih usluga za 20.529 KM (manje za 10%), nematerijalni troškovi za 57.642 KM (manje za 18%), finansijski rashodi 28.127 KM (manje za 47%) i ostali rashodi 19.990 KM (manje za 80%). Iskazano povećanje na stavci plaća za 411.198 KM (više za 6%), pokriveno je smanjenjem gore navedenih vrsta troškova.

3.3. Revidirani Bilans uspjeha

r.b	Naziv	Ostvareno 30.06.2022	Plan 30.06.2023	Plan 2023	Realizacija 30.06.2023	Realizacija 07.2023	Realizacija 08.2023	Realizacija 09.2023	Realizacija 10.2023	Realizacija 11.2023	Realizacija 12.2023	Procijenjena realizacije 2023	Index 13/5*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
POSLOVNI PRIHODI													
1.	Prihodi od prodaje	4.240.598	4.715.445	9.547.861	3.728.028	871.016	949.007	955.813	864.148	843.757	828.486	9.040.257	94,68
2.	Ostali poslovni prihodi	1.669.291	1.118.740	1.770.342	670.382	120.371	120.525	120.422	726.825	121.225	120.900	2.000.650	113,01
3.	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	5.909.889	5.834.185	11.318.203	4.398.410	991.387	1.069.532	1.076.235	1.590.973	964.982	949.386	11.040.908	97,55
POSLOVNI RASHODI													
4.	Nabavna vrijednost prodane robe	328.479	346.479	664.425	271.355	60.797	59.325	58.425	58.302	61.000	62.000	631.204	95,00
5.	Materijalni troškovi	545.517	615.119	1.303.637	460.036	92.125	92.130	91.126	89.950	89.882	88.550	1.003.800	77,00
6.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	3.151.512	3.315.820	6.792.944	3.552.287	617.596	607.316	607.167	606.739	606.620	607.275	7.205.000	106,07
7.	Amortizacija i troškovi rezervisanja	934.484	957.666	1.952.496	947.382	161.185	161.185	161.185	161.185	161.187	199.187	1.952.496	100,00
8.	Ostali poslovni rashodi	244.365	225.723	282.806	211.068	- 10.217	- 14.933	- 10.101	18.083	- 7.337	- 10.357	176.206	62,31
9.	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	5.204.357	5.460.807	10.996.308	5.442.128	921.486	905.023	907.802	934.259	911.352	946.655	10.968.706	99,75
10.	DOBIT IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI	705.532	373.378	321.895	- 1.043.718	69.901	164.509	168.433	656.714	53.630	2.731	72.202	22,43
11.	Troškovi kamata	-	-		-							-	
12.	Ostali prihodi	31.918	11.541	22.059	23.404	1.100	1.100	1.100	1.096	1.100	1.100	30.000	136,00
13.	Ostali rashodi	1.226	9.970	20.889	-	200	200	200	200	200	200	1.200	5,74
14.	Dobit prije poreza	736.224	374.949	323.065	- 1.020.315	70.801	165.409	169.333	657.610	54.530	3.631	101.001	31,26
15.	Porez	73.622	37.495	32.307	- 102.031	7.080	16.541	16.933	65.761	5.453	363	10.100	31,26
16.	Neto dobit	662.602	337.454	290.758	- 918.283	63.721	148.869	152.400	591.849	49.077	3.268	90.901	31,26
17.	Broj zaposlenih	190	199	199	194							199	

Kao rezultat predhodno navedenih promjena Rebalansom plana za 2023. godinu, planiranu bruto dobit u iznosu od 323.065 KM smanjujemo za 222.064 KM, na iznos od 101.001 KM, odnosno manje za 68,74% u odnosu na plan.

3. 4. Revidirani Bilans stanja

rb	Naziv	Ostvareno 30.06. 2022	Plan 2023	Realizacija 30.06.2023	Procijena realizacije 2023	index 6/4*100
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1	Gotovina i ekvivalent gotovine	1.938.611	950.000	1.581.442	1.050.000	110,53
2	Potraživanje od kupaca	283.466	250.000	277.458	350.000	140,00
3	Zalihe	1.441.076	1.280.000	1.625.761	1.380.000	107,81
4	Ostala tekuća sredstva	160.509	348.268	102.728	350.000	100,50
5	UKUPNA TEKUĆA SREDSTVA	3.823.662	2.828.268	3.587.389	3.130.000	110,67
6	Nematerijalna sredstva	92.564	50.000	53.389	55.000	110,00
7	Zemljište	2.369.977	3.500.000	3.493.449	3.500.000	100,00
8	Građevinski objekti	13.655.030	15.600.000	12.354.309	14.800.000	94,87
9	Postrojenja i oprema	580.499	1.300.000	1.326.120	1.500.000	115,38
10	Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	3.329.239	3.500.000	3.215.172	3.500.000	100,00
11	Imovina sa pravom korištenja	1.728.783	1.670.000	1.612.045	1.550.000	92,81
12	Ostala stalna sredstva	143		11		-
13	UKUPNO STALNA SREDSTVA	21.756.235	25.620.000	22.054.496	24.905.000	97,21
14	Odložena poreska sredstva					
15	Gubitak iznad visune kapitala					
16	UKUPNA AKTIVA	25.579.897	28.448.268	25.641.885	28.035.000	98,55
PASIVA						
17	Dobavljači	594.400	450.000	1.138.173	350.000	77,78
18	Kratkoročni kredit-revolving	117.592	250.000	350.000	250.000	100,00
19	Tekući dio dugoročnih kredita		327.660		163.830	50,00
20	Ostale kratkoročne obaveze	1.165.484	805.653	1.214.244	800.000	99,30
21	UKUPNO TEKUĆE OBAVEZE	1.877.476	1.833.313	2.702.417	1.563.830	85,30
22	Dugoročni kredit		2.625.070		2.836.170	108,04
23	Ostale dugoročne obaveze	16.118.980	16.450.763	16.546.041	16.233.289	96,68
24	UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	16.118.980	19.075.833	16.546.041	19.069.459	99,97
25	UKUPNO OBAVEZE	17.996.456	20.909.146	19.248.458	20.633.289	98,68
26	Osnovni kapital	10.000	10.000	10.000	10.000	100,00

27	Neraspoređena dobit	3.525.418	3.852.940	3.916.288	3.916.288	101,64
28	Neto dobit za period	662.600	290.759	- 918.284	90.000	30,95
29	Ostali kapital	3.385.423	3.385.423	3.385.423	3.385.423	100,00
30	UKUPNO KAPITAL	7.583.441	7.539.122	6.393.427	7.401.711	98,18
31	UKUPNA PASIVA	25.579.897	28.448.268	25.641.885	28.035.000	98,55

Kao rezultat predhodno navedenih promjena Rebalansom plana za 2023. godinu, ukupni kapital se smanjuje za iznos od 137.411 KM, u odnosu na planirani od 7.539.122 KM, odnosno manje za 1,82%, dok se ukupna pasiva smanjuje za 413.268 KM, u odnosu na planiranu od 28.448.268 KM, odnosno manje za 1,43%.

3.5. Revidirani Izvori finansiranja

rb	Izvor finansiranja	Ostvareno 30.06.2022.god.	Plan 2023	Realizacije 30.06.2023.god.	Procijena realizacije 2023	Index 6/4*100
1	2	3	4	5	6	7
1	Vlastiti izvori	7.583.441	7.539.122	6.393.427	7.401.711	98,18
1.1.	Kapital	7.583.441	7.539.122	6.393.427	7.401.711	98,18
2.	Tuđi izvori (2.1.+2.2.)	17.996.456	20.909.146	19.248.458	20.633.289	98,68
2.1.	Dugoročni izvori (2.1.1.+2.1.2)	16.118.980	19.075.833	16.546.041	19.069.459	99,97
2.1.1.	Bankarski krediti (dugoročni)		2.625.070		2.836.170	108,04
2.1.2.	Ostale dugoročne obaveze	16.118.980	16.450.763	16.546.041	16.233.289	98,68
2.2.	Kratkoročni izvori (2.2.1.+2.2.2.+2.2.3.)	1.877.476	1.833.313	2.702.417	1.563.830	85,30
2.2.1.	Bankarski krediti (kratkoročni)	117.592	577.660	350.000	413.830	71,64
2.2.2.	Obaveze prema dobavljačima	594.400	450.000	1.138.173	350.000	77,78
2.2.3.	Ostale obaveze	1.165.484	805.653	1.214.244	800.000	99,30
UKUPNO (1+2)		25.579.897	28.448.268	25.641.885	28.035.000	98,55

Revidirano smanjenje ukupne pasive od 413.268 KM, rezultat je smanjenja kapitala za 1,82% i tuđih izvora za 1,32%.

3.6. Kapitalna ulaganja KS

rb	Kapitalni izdaci	Realizovano 2022	Plan za 2023.god.	Procijena realizacije 2023.g
1	2	3	4	5
1.	Radovi na proširenju groblja Vlakovo eksproprisano zemljište	600.000		0
2.	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo		150.000	0
3.	Proširenje Aleje Veterana	800.000		
4.	Izgradnja Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo	0	300.000	200.000 - prenamjena
5.	Radovi na proširenju groblja Vlakovo / vr.radova po Planu 2.200.000 KM, Rebalansom 1.000.000. Prenamjena sredstava sa Bara u iznosu od 1.132.094 KM/ (660.000 otkup zemljišta i 200.000 izgradnja Centralnog objekta)	0	0	272.094 - prenamjena
6.	Izgradnja upravne zgrade Bare	0		
7.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP	0		
8.	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojom upravlja i gazduje KJKP POKOP	0		
9.	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila	0		
10.	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina	0		
11.	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu	500.000		0
12.	Otkup zemljišta	1.000.000	500.000	660.000 - prenamjena
	UKUPNO	2.900.000	950.000	1.132.094 - prenamjena

Budžetom Kantona Sarajevo za 2023. godinu nisu obezbijeđena sredstva za kapitalne investicije, koja su planirana u ukupnom iznosu od 950.000 KM. U cilju permanentnog obezbjeđenja novih grobnih površina, Rebalansom plana poslovanja za 2023. godinu, izvršiti će se prenamjena kapitalnih sredstava predviđenih za izgradnju Centralne mrtvačnice sa upravnom zgradom na groblju Bare, u iznosu od 1.132.094 KM za namjene otkupa zemljišta i infrastrukturno uređenje.

3.7. Vlastita ulaganja

rb	Utrošak vlastitih sredstava	Realizacija 2022	Plan za 2023	Procijena realizacije 2023	Realizovano sa 30.6.2023.
1	2	3	4	5	5
1	Otkup zemljišta	117.592	180.000		
2	Izgradnja Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo		900.000	0	0
3	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo		300.000	0	0
4	Radovi na proširenju groblja Vlakovo / vr.radova po Planu 2.200.000 KM, Rebalansom 1.000.000. Prenamjena sredstava sa Bara u iznosu od 1.132.094 KM/		1.067.906	727.986	0
5	Usluge nadzora za izvođenje radova		70.000	0	0
6	Radovi na proširenju Aleje veterana		850.000	850.000	0
7	Usluge izrade projekata		100.000	50.000	0
8	Usluge revizije projekata				
9	Nabavka softvera licenci i nadogradnja računov.prog.	13.656	10.000		0
10	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP	7.925	150.000	50.000	0
11	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojom upravlja i gazduje KJKP POKOP		330.000	100.000	0
12	Nadogradnja geoinf.sistema Axiom Momento		10.000	6.000	5.339
13	Nabavka opreme -računari, kosilice, klime i drugo	59.268	45.900	65.000	64.711
14	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila		180.000	80.000	80.000
15	Nabavka fiskalnih kasa			3.000	0
16	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina		50.000	0	0
17	Nabavka Mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom		250.000	120.000	119.970
18	Nabavka kamiona sandučara kiper sa utovarnom rukom grajfer		300.000	0	0
19	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu	150.000			0
20	Nabavka nadogradnje postojećeg sistema Video nadzor			50.000	0
21	Izgradnja kolumbarija Bare			50.000	0
	UKUPNO	348.441	4.793.806	2.151.906	270.020

Rebalansom Plana poslovanja za 2023. godinu, predviđena vlastita ulaganja u iznosu od 4.793.806 KM, smanjuju se za 2.641.900 KM, na vrijednost od 2.151.906 KM, a do 30.06.2023. godine, realizovana su u iznosu od 270.020 KM.

4. Revidirani Plan javnih nabavki za 2023. godinu

Prema usvojenom planu nabavki za 2023. godinu predviđena je ukupna vrijednost nabavki u iznosu od 10.641.789 KM, koja se rebalansom smanjuje za 3.494.110 KM, tako da revidirani plan nabavki ukupno iznosi 7.147.679 KM.

	Vrsta nabavke	Plan nabavki za 2023	Rebalans Plana nabavki za 2023	Vlastita sredstva	Kapitalna ulaganja 2023	iznos umanjenja KM (3-4)	INDEX 4/3x100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Nabavka roba	4.269.529	3.830.229	3.830.229	0	439.300	89,71
2.	Nabavka usluga	1.165.860	1.041.050	1.041.050	0	124.810	89,29
3.	Nabavka radova	5.206.400	2.276.400	1.804.306	472.094 - prenamjena	2.930.000	43,72
Ukupno		10.641.789	7.147.679	6,675.585	472.094 - prenamjena	3.494.110	67,17

5. ZAKLJUČAK

1. Osnovno obilježje plana i revidiranog plana poslovanja za 2023.g. predstavlja očuvanje dostignutog obima i kvaliteta usluga u 2023.godini, uz tendenciju razvoja i poboljšanja koja će biti usklađena sa finansijskim mogućnostima i realizacijom zacrtanih ciljeva.
2. Operativni ciljevi preduzeća u 2023 godini odnose se na poboljšanje poslovanja u odnosu na dostignuti nivou, povećanje tržišnog udjela u sahranama, porast ekonomičnosti poslovanja, te proširenje postojeće mreže grobljanskih površina.
3. Zaseban segment operativnih ciljeva predstavlja poboljšanje kvaliteta usluge, u smislu veće dostupnosti građanima, koji će se realizirati planiranim otvaranjem dodatnih naplatnih mjesta.

Izvršni direktor za
ekonomske poslove

Amer Bekrić



Direktor

Samir Kurtanović