

Broj: 506

Nadnevak: 06. srpnja 2023. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2023. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA 1

DJELATNOST: 96.03 POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, srpanj 2023. godine

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA ZA 2023. GODINU

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu usvojio je Nadzorni odbor poduzeća dana 30. prosinca 2022. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na isti na 31. sjednici održanoj dana 19. siječnja 2023. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica predlaže Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2023. godinu iz dva osnovna razloga:

1. Prvi razlog se odnosi na odobrene subvencije:

a) subvencija Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove za angažiranje nezaposlenih osoba s teritorija grada Subotice – Čišćenje groblja i izravne okolice groblja

b) subvencija Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne Pokrajine Vojvodine po dvije osnove:

- za potrebe financiranja dijela troškova korisnika sredstava za izradbu i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika s ispisanim nazivom i logom poduzeća na srpskom, bunjevačkom, mađarskom i hrvatskom jeziku

- za potrebe financiranja dijela troškova usluge prevođenja u svrhu ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te uspostavljanje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine.

Autonomna Pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta «Izradba i postavljanje višejezičnih ploča i razvoj e-uprave».

2. Drugi razlog Prve izmjene programa poslovanja za 2023. godinu odnosi se na pregled rezultata poslovanja za prvih šest mjeseci tekuće godine, pri čemu se konstatiralo da postoji potreba izmjene planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabava. Razlozi smanjenja ukupnih poslovnih prihoda leže prvenstveno u manjem broju izvršenih sahrana u organizaciji poduzeća dok se razlozi smanjenja planiranih rashoda odnose na neizvjesnost gospodarske situacije odnosno potrebu za racionaliziranjem rashoda.

Prvom izmjenom Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu izvršava se izmjena podataka u sljedećim tablicama i dodacima:

- Dodatak 4. Planirani indikatori za 2023. godinu,
- Dodatak 5. Bilanca stanja,
- Dodatak 5a. Bilanca uspjeha,
- Dodatak broj 6. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna
- Dodatak broj 7. Troškovi zaposlenika
- Tablica broj 1. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 2. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 3. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2023. godinu,
- Dodatak broj 14. Kreditna zaduženost
- Dodatak broj 15. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova
- Tablica broj 6. Prva izmjena Iznosa na koji se pokreću nabave.
- Dodatak broj 16. Plan investicija

U preostalom dijelu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu ostaje nepromijenjen.

Dodatak 4

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2021. godina	2022. godina	2023. godina	Prva izmjena plana 2023. godina
Ukupni kapital	Plan	573.380	576.465	579.072	578.118
	Realizacija	576.436	577.673	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+0%	+0%	+0%
Ukupna imovina	Plan	589.634	595.546	601.490	609.329
	Realizacija	597.758	597.776	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+0%	+1%	+2%
Poslovni prihodi	Plan	122.993	133.483	155.777	150.783
	Realizacija	119.008	122.384	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	-8%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+3%	+27%	+23%
Poslovni rashodi	Plan	120.510	135.413	152.986	149.504
	Realizacija	109.483	122.381	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-9%	-10%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+12%	+25%	+22%
Poslovni rezultat	Plan	2.483	-1.930	2.791	1.279
	Realizacija	9.525	3	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+284%	-100%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-100%	+92933%	+42533%
Neto rezultat	Plan	2.029	38	1.399	496
	Realizacija	6.718	1.238	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+231%	+3158%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-82%	+13%	-60%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	32	32	32	32
	Realizacija	30	31	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-6%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+3%	+3%	+3%
Prosječna neto zarada	Plan	60.747	64.196	72.221	72.221

	Realizacija	59.140	63.792	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	-1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+8%	+13%	+13%
Investicije	Plan	2.500	15.033	11.731	6.638
	Realizacija	2.222	11.003	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-11%	-27%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+395%	+7%	-40%

Napomena: U posljednjem stupcu kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, porede se plan za 2023. godinu i realizacija iz 2022. godine.

Prosječna neto zarada = zbroj svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenika

2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Ukupni kapital se smanjuje u odnosu na plan za 954 tisuće dinara zbog smanjenja revalorizacijskih rezervi u svrhu usklađivanja s financijskim izvješćima na dan 31.12.2022. godine, odnosno zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka ranijih godina i tekuće godine. Detaljno objašnjenje dano je uz dodatak 5 Bilanca stanja.

Ukupna imovina se povećava u odnosu na plan za 7.253 tisuće dinara zbog promjena na računima:

Stalna imovina smanjuje se za 2.374 tisuće dinara na računima:

– *Zemljište i građevinski objekti* povećavaju se za 3.802 tisuće dinara u svrhu usklađivanja s podacima iz financijskih izvješća za 2022. godinu za iznos povećanja vrijednosti vikendice na Paliću umanjenog za iznos godišnje amortizacije od 2,5%. Radovi na adaptaciji vikendice planirani su na poziciji *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi*, tek završetkom radova – koncem prosinca 2022. godine, izvršeno je preknjižavanje na poziciju *Zemljište i građevinske objekte*.

– *Postrojenja i oprema* smanjuju se za 1.673 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu, ugovorena cijena specijalnog pogrebnog vozila nabavljenog koncem prosinca 2022. godine je manja od planirane te je neophodno izvršiti usklađivanje sa stvarnim stanjem.

– *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi* smanjuju se za 4.467 tisuća dinara: za 3.802 tisuće dinara – za iznos povećanja vrijednosti vikendice na Paliću umanjenog za iznos godišnje amortizacije od 2,5% zbog preknjižavanja na poziciju *Zemljište i građevinski objekti*; za 665 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme u pripremi iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu.

– *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi* smanjuju se za 26 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu.

– *Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja* smanjuju se za 10 tisuća dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovi zajma za rješavanje stambenih potreba zaposlenika iz razdoblja do 2009. godine.

Obrtna imovina povećava se za 10.213 tisuća dinara zbog promjene na računima:

– *Materijal, rezervni dijelovi, alat i ostali inventar* povećavaju se za 646 tisuća dinara zbog povećanja ugovorenih cijena rezervnih dijelova, alata i ostalog inventara od strane dobavljača iznad planirane razine.

– *Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi* povećavaju se za 5.700 tisuća dinara zbog povećanja svih elemenata cijene koštanja grobnica iznad planirane razine, što će uz ispunjenje planiranog opsega izgradnje utjecati na odstupanje od planirane vrijednosti gotovih proizvoda.

– *Potraživanja od kupaca u zemlji povećavaju se za 300 tisuća dinara* razmjerno povećanju iznosa refundacije troškova sahrane od strane Republičkog fonda MIO.

– *Ostala potraživanja povećavaju se za 100 tisuća dinara.* Nisu planirane Programom poslovanja, planiraju se na razini realizacije u 2022. godini, obuhvaćaju potraživanja od Fonda za zdravstveno osiguranje na ime refundacije naknade bolovanja preko 30 dana, potraživanja od radnika za korištenje službenih telefona, odnosno korištenje interneta, električne energije i vode u stambenim objektima u okviru Kerskog i Senčanskog groblja koje zaposlenici koriste za stanovanje.

– *Potraživanja za više plaćen porez na dobitak* – povećava se za 267 tisuća dinara na ime razlike akontacije poreza na dobit za 2023. godinu iskazane u Poreznoj bilanci i planirane akontacije poreza na dobit u Izmjeni programa poslovanja za 2023. godinu.

– *Gotovina i gotovinski ekvivalenti povećavaju se za 3.200 tisuća dinara.* Financiranje nabave službenog vozila planirano je u cjelosti iz vlastitih sredstava. Izmjenom plana investicija, planira se kupnja službenog vozila samo djelomično iz vlastitih sredstava uplatom udjela u iznosu od 800.000,00 dinara. Razlika do pune cijene od 3.200.000,00 dinara osigurat će se ugovorom o financijskom leasingu.

Poslovni prihodi smanjuju se u odnosu na plan za 4.994 tisuće dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

– *Prihod od prodaje robe na tuzemnom tržištu se smanjuje za 4.500 tisuća dinara* zbog manjeg broja izvršenih sahrana kao i zbog rasta prodaje cjenovno jeftinije pogrebne opreme.

– *Prihod od prodaje proizvoda i usluga smanjuju se za 6.560 tisuća dinara* - procijenjeno da će prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu do konca godine biti realizirani znatno manje u odnosu na plan, prije svega zbog smanjenja prihoda od obavljanja komunalnih usluga usljed smanjenja broja sahrana i manjeg broja pruženih usluga usko povezanih s brojem organiziranih sahrana, kao što je pružanje usluge ceremonijala i korištenje rashladne komore.

– *Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga povećava se za 5.700 tisuća dinara* zbog smanjenja prodaje grobnica u prvih šest mjeseci 2023. godine u odnosu na plan; zbog prodaje grobnica sa zaliha iz ranijih godina – niže cijene koštanja ali atraktivnije lokacije na groblju, odnosno usljed povećanja cijena građevinskog materijala pojedinačne grobnice koje će se graditi u 2023. godini imat će veću cijenu koštanja od planirane što će kumulativno utjecati na povećanje vrijednosti zaliha iznad plana.

Poslovni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 3.482 tisuće dinara zbog promjena na računima:

– *Nabavna vrijednost prodane robe smanjuje se za 6.000 tisuća dinara* zbog smanjenja prodaje pogrebne opreme, odnosno povećanja prodaje pogrebne opreme niže nabavne cijene.

– *Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 1.088 tisuća dinara* u odnosu na plan zbog ugovorenih većih cijena od planiranih za dijelove i materijal za kosilice, elektro materijal, sitan metalni alat i vijčanu robu.

– *Troškovi zarada, naknada zarada ostali osobni rashodi povećavaju se za 197 tisuća dinara* na ime naknade za angažiranje jedne nezaposlene osobe s evidencije NSZ na četiri mjeseca provođenja javnog rada „Čišćenje groblja i izravne okolice groblja“

– *Troškovi proizvodnih usluga smanjuju se za 455 tisuća dinara* u odnosu na plan, zbog smanjenja troškova za održavanje zelenih površina na grobljima na temelju niže ugovorene vrijednosti od planirane.

– *Troškovi rezerviranja povećavaju se za 1.400 tisuća dinara* za iznos procijenjenih troškova rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu u svrhu usklađivanja s podacima iz financijskih izvješća za 2022. godinu.

– *Nematerijalni troškovi povećavaju se za 288 tisuća dinara* u odnosu na plan za 2023. godinu. Povećanje se planira za usluge prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji poduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno za potrebe ažuriranja mobilne aplikacije novim sadržajima.

Poslovni rezultat je manji za 1.512 tisuća dinara zbog smanjenja poslovnih rashoda za 3.482 tisuće dinara i povećanje poslovnih prihoda za 4.994 tisuće dinara u odnosu na plan za 2023. godinu.

Neto rezultat (neto dobitak) je manji za 903 tisuće dinara.

Investicije se smanjuju u odnosu na plan za 5.093 tisuće dinara zbog promjena u dinamici provođenja investicija:

- nabava službenog vozila u 2023. godini planira se dijelom iz vlastitih sredstava uplatom udjela u iznosu od 800 tisuća dinara, dok se isplata ostatka nabavne cijene (3.200 tisuća dinara) planira u 2024. godini ugovaranjem financijskog leasinga;
- radovi na izgradnji osarijuma u Bajskom groblju nastaviće se u trećem tromjesečju u procijenjenoj vrijednosti od 600 tisuća dinara, razlika planirane vrijednosti radova (2.900 tisuća dinara) prenosi se na 2024. odnosno 2025. godinu.

Detaljna objašnjenja dana su uz dodatak 16 – Investicije.

Promjene veličine planiranih indikatora u Prvoj izmjeni plana za 2023. godinu su uvjetovane promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspjeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2023. godinu.

	2021. godina realizacija	2022. godina realizacija	Plan 2023. godina	Prva izmjena plana 2023. godina
EBITDA	12.943	10.896	9.187	8.170
ROA	1%	0,75%	0,23%	0,08%
ROE	1%	0,01%	0,24%	0,08%
Operativni novčani tok	5,559	0	0	0
Dug / kapital	3%	4,76%	3,87%	5,39%
Likvidnost	410%	282,60%	245,47%	252,11%
% zarada u poslovnim prihodima	34%	37,20%	37,11%	38,47%

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Plan na dan 31.12.2023.	Prva izmjena plana na dan 31.12.2023.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-		3.200
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	3.200

u 000 dinara

		2021. godina	2022. godina	Plan 2023. godina	Prva izmjena plana 2023. godina
Subvencije	Plan	2.140,00	253,78	-	200,00
	Preneseno	2.140,00	253,78	-	
	Realizirano	2.140,00	253,78	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	199,12
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	-	-		399,12
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-

4.1. Planirana bilanca stanja i planirana bilanca uspjeha

Dodatak 5.

BILANCA STANjA na dan 31.12.2023. godine

u 000
dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2023. godina	Prva izmjena plana 2023. godine	Prva izmjena plana na dan			
					31.03.2023.	30.06.2023.	30.09.2023.	31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	572.131	569.757	550.632	556.621	567.743	569.757
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala nematerijalna imovina	0005	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
013	3. Goodwill	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENjA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	570.049	567.685	548.027	553.505	565.474	567.685
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	540.924	544.726	542.530	542.530	545.072	544.726
023	2. Postrojenja i oprema	0011	20.167	18.494	4.167	6.147	15.933	18.494
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	8.896	4.429	1.250	4.770	4.429	4.429

026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	62	36	80	58	40	36
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016						
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017						
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	80	70	105	95	80	70
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019						
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020						
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021						
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022						
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023						
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024						
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	80	70	105	95	80	70
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029						
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	29.359	38.986	40.576	44.932	36.590	39.572

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22.157	28.512	16.146	27.210	23.505	28.503
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	900	1.555	2.500	2.000	2.200	1.546
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	20.357	26.057	11.000	23.000	20.040	26.057
13	3. Roba	0034	850	850	2.488	2.200	1.215	850
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	50	50	158	10	50	50
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036						
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANjA	0037						
20	III. POTRAŽIVANjA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040						
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inostranstvu	0042						
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANjA (0045 + 0046 + 0047)	0044	800	1.167	712	210	1.052	1.167
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	-	100	712	210	212	100
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	800	1.067	-	-	840	1.067
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						

230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049						
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050						
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052						
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055						
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056						
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.902	4.807	15.018	13.000	7.500	5.102
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058						
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	579.072	578.118	576.279	583.097	578.118	578.118
30, osim 306	I. TEMELJNI KAPITAL	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405	178	178	178	178	178	178

330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	507.938	506.558	507.943	507.930	506.558	506.558
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	65.872	66.298	63.074	69.905	66.298	66.298
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	64.473	65.802	61.217	67.935	65.802	65.802
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	1.399	496	1.857	1.970	496	496
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412						
350	1. Gubitak ranijih godina	0413						
351	2. Gubitak tekuće godine	0414						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	3.289	7.827	668	3.507	7.077	7.827
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	400	2.000	2.564	2.500	2.000	2.000
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421						
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						

411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u zemlji	0424						
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425						
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426						
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427						
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428						
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429	6.769	5.688	6.290	5.500	5.688	5.688
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430						
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.960	15.110	5.407	6.949	11.450	15.696
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	3.200	-	-	590	3.200
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0436	-	-	-	-	590	3.200
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437						
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439						
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440						

430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	307	307	307	307	307	307
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446						
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.518	5.268	3.600	3.914	4.705	5.268
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.718	3.380	3.085	2.766	3.200	3.380
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.800	1.800	500	800	1.400	1.800
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	-	88	15	348	105	88
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454						
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000

Aktiva

AOP 0002 STALNA IMOVIMA smanjuje se u odnosu na plan za 2.374 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa na računima:

AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema smanjuje se u odnosu na plan za 2.364 tisuća dinara zbog promjena na računima:

-**AOP 0010 Zemljište i građevinski objekti** se povećavaju u iznosu od 3.802 tisuće dinara u svrhu usklađivanja s podacima iz financijskih izvješća za 2022. godinu. Radovi na adaptaciji vikendice tijekom 2022. godine planirani su na poziciji *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi*, tek završetkom radova 30. prosinca 2022. godine izvršeno je preknjižavanje na poziciju *Zemljište i građevinske objekte*.

-**AOP 0011 Postrojenja i oprema** ova skupina računa smanjuje se u odnosu na plan za 1.673 tisuće dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu, ugovorena cijena specijalnog pogrebnog vozila nabavljenog koncem prosinca 2022. je manja od planirane te je neophodno izvršiti usklađivanje sa stvarnim stanjem.

-**AOP 0013 Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi** smanjuje se u odnosu na plan za 4.467 tisuća dinara: 3.802 tisuće dinara za iznos povećanja vrijednosti vikendice na Paliću umanjenu za iznos godišnje amortizacije od 2,5% zbog preknjižavanja na poziciju *Zemljište i građevinski objekti*; za 665 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme u pripremi iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu.

-**AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi** se smanjuju u odnosu na plan za 26 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu,

AOP 0018 Dugoročni financijski plasmani i dugoročna potraživanja u odnosu na plan se smanjuju za 10 tisuća dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovi zajma za rješavanje stambenih potreba zaposlenika iz razdoblja do 2009. godine.

-**AOP 0027 Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja** se smanjuju u odnosu na plan za 10 tisuća dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovi zajma za rješavanje stambenih potreba zaposlenika iz razdoblja do 2009. godine, uz istodobno revaloriziranje mjesečnih otplatnih obroka indeksom rasta potrošačkih cijena u Republici Srbiji u razdoblju prosinac/lipanj 2023. godine.

AOP 0030 OBRTNA IMOVIMA povećava se u odnosu na plan za 10.213 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa na računima:

AOP 0031 Zalihe se povećavaju za 6.346 tisuća dinara zbog sljedećih promena:

-**AOP 0032 Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar** se povećavaju u odnosu na plan za 646 tisuća dinara zbog većih ugovorenih cijena rezervnih dijelova, alata i ostalog inventara od planiranih.

-**AOP 0033 Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi** se povećavaju u odnosu na plan za 5.700 tisuća dinara zbog povećanja svih elemenata cijene koštanja grobnica iznad planirane razine.

AOP 0038 Potraživanja po osnovi prodaje se povećavaju za 300 tisuća dinara zbog promjena na računu:

-**AOP 0039 Potraživanja od kupaca u zemlji** povećavaju se za 300 tisuća dinara u odnosu na plan, razmjerno povećanju iznosa koji refundira RF MIO na ime troškova sahrane korisnika mirovine.

AOP 0044 Ostala kratkoročna potraživanja u odnosu na plan se povećavaju za 367 tisuća dinara zbog promjene na računu:

-**AOP 0045 Ostala potraživanja** se u odnosu na plan povećavaju za 100 tisuća dinara i obuhvaćaju potraživanja od Fonda za zdravstveno osiguranje naknada zaposlenicima za bolovanje preko trideset dana, potraživanja od radnika za korištenje službenih telefona, odnosno korištenje interneta, električne energije i vode u stambenim objektima u okviru Kerskog i Senčanskog groblja koje zaposlenici koriste za stanovanje.

-**AOP 0046 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak** se u odnosu na plan povećavaju za 267 tisuća dinara na temelju konačno utvrđene obveze poreza na dobit za 2022. godinu i mjesečnih akontacija za 2023. godinu.

AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti ova skupina računa povećava se u odnosu na plan za 3.200 tisuća dinara. Programom poslovanja planirana je nabava službenog vozila u vrijednosti od 4.000.000,00 dinara u cjelosti iz vlastitih sredstava. Izmjenom plana investicija, planira se kupnja službenog vozila samo djelomice iz vlastitih sredstava uplatom udjela u iznosu od 800.000,00 dinara. Razlika do pune cijene od 3.200.000,00 dinara osigurat će se ugovorom o financijskom leasingu.

AOP 0059 UKUPNA AKTIVA se u odnosu na plan povećava za 7.253 tisuće dinara.

AOP 0060 Izvanbilančna aktiva se u odnosu na plan povećava za 17.000 tisuća dinara zbog povećanja obujma zaliha pogrebne opreme na ostavi s jedne strane i povećanja cijena sa druge strane.

Pasiva

AOP 0401 KAPITAL se smanjuje u odnosu na plan za 954 tisuće dinara zbog promjena na računima:

AOP 0406 Pozitivne revalorizacijske rezerve i nerealizirani dobiti po osnovi financijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata se smanjuju u odnosu na plan za 1.380 tisuća dinara na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2022. godinu.

AOP 0408 Neraspoređeni dobitak na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 426 tisuća dinara zbog promjena na računima:

-**AOP 0409 Neraspoređeni dobitak ranijih godina** - izvršava se povećanje u odnosu na plan za 1.329 tisuća dinara. Usuglašavaju se iskazane neraspoređene dobiti u usvojenim financijskim izvješćima za 2022. godinu

-**AOP 0410 Neraspoređeni dobitak tekuće godine** na ovoj skupini računa izvršava se smanjenje u odnosu na plan za 903 tisuće dinara na temelju planirane dobiti za 2023. godinu.

AOP 0415 DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE povećavaju se u odnosu na plan za 6.138 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa:

AOP 0416 Dugoročna rezerviranja se povećavaju u odnosu na plan za 6.138 tisuća dinara.

-**AOP 0417 Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika** na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 4.538 tisuća dinara. Iznos aktuarskog obračuna za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu i obračuna rezerviranja za jubilarne nagrade sukladno MRS 19, prilikom izradbe programa poslovanja za 2023. godinu nije bio poznat, te je planiran okvirni iznos, uzimajući u obzir promjene u starosnoj strukturi zaposlenika, usklađivanje se izvršava s podacima iskazanim u usvojenim financijskim izvješćima za 2022. godinu. Obračun rezerviranja za jubilarne nagrade izvršen je prvi put.

-**AOP 0419 Ostala dugoročna rezerviranja** se u odnosu na plan povećavaju za 1.600 tisuća dinara u svrhu usklađivanja s podacima iskazanim u usvojenim financijskim izvješćima za 2022. godinu. Dodatno rezerviranje izvršeno je za dva sudska spora iz ranijih godina koji su još u tijeku.

AOP 0429 ODLOŽENE POREZNE OBVEZE smanjuju se u odnosu na plan za 1.081 tisuću dinara zbog učinaka razlike u obračunu porezne i računovodstvene amortizacije utvrđene u financijskim izvješćima za 2022. godinu i poreznoj bilanci za 2022. godinu.

AOP 0431 KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE povećavaju se u odnosu na plan za 3.736 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa na:

AOP 0433 Kratkoročne financijske obveze se povećavaju u odnosu na plan za 3.200 tisuća dinara.

-**AOP 0436 Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke** se povećava u odnosu na plan za 3.200 tisuća dinara. Predstavljaju obveze poduzeća po ugovoru o financijskom leasingu za nabavu službenog vozila.

AOP 0442 Obveze iz poslovanja na ovoj skupini računa izvršava se smanjenje u odnosu na plan za 214 tisuća dinara.

-**AOP 0445 Obveze prema dobavljačima u zemlji** se u odnosu na plan smanjuju za 214 tisuća dinara odnosno za 3% koliko se planira i smanjenje ukupnih rashoda.

AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze se u odnosu na plan povećavaju za 750 tisuća dinara.

AOP 0450 Ostale kratkoročne obveze se u odnosu na plan povećavaju za 662 tisuće dinara.

AOP 0452 Obveze po osnovi poreza na dobitak se u odnosu na plan povećavaju za 88 tisuća dinara.

AOP 0456 UKUPNA PASIVA povećava se u odnosu na plan za 7.253 tisuće dinara.

AOP 0457 Izvanbilančna pasiva se u odnosu na plan povećava za 17 tisuća dinara.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

u 000
dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2023. godina	Prva izmjena plana 2023. godine	Prva izmjena plana na dan			
					01.01-31.03.2023	01.01-30.06.2023	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	155.777	150.783	41.553	74.053	109.738	150.783
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007						
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008						
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	3.500	9.200	-	4.000	6.000	9.200
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	2.500	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	53	419	53	53	238	419

68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012						
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	152.986	149.504	41.284	73.135	108.699	149.504
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	28.000	23.000	8.000	13.000	16.500	22.000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	21.300	22.388	5.000	9.000	16.000	22.388
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	57.813	58.010	15.038	29.142	42.659	58.010
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	40.824	40.824	10.299	20.866	30.837	40.824
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6.186	6186	1.560	3.161	4.673	6.186
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	10.803	11.000	3.179	5.115	7.149	11.000
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	7.386	7.386	1.846	3.693	5.540	7.386
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	29.475	29.020	8.500	14.000	22.000	29.020
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	800	1.200	800	800	-	2.200
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	8.212	8.500	2.100	3.500	6.000	8.500
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.791	1.279	269	918	1.039	1.279
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	125	125	30	60	90	125
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	125	125	30	60	90	125
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030						

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031						
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	155	205	53	89	15	205
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	155	200	53	89	15	200
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	5	-	-	-	5
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036						
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	-	-	-	-	75	-
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	30	80	23	29	-	80
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039						
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	800	300	-	-	-	300
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	15	15	15	15	15	15
57	K. OSTALI RASHODI	1042	330	330	100	250	250	330
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	155.917	150.923	41.598	74.128	109.843	150.923
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	154.271	150.339	41.437	73.474	108.964	150.339
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.646	584	161	654	879	584
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046						

69-59	Nj. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1047						
59- 69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1048						
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.646	584	161	654	879	584
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	S. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	247	88	24	98	132	88
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053						
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.399	496	137	556	747	496
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060						
	V. ZARADA PO DIONICI							
	1. Osnovna zarada po dionici	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062						

AOP 1001 POSLOVNI PRIHODI smanjuju se u odnosu na plan za 4.994 tisuće dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

AOP 1002 Prihod od prodaje robe smanjuje se za 4.500 tisuće dinara zbog promjene na računu:

-**AOP 1003 Prihod od prodaje robe na tuzemnom tržištu** smanjuje se za 4.500 tisuća dinara zbog manje prodaje pogrebne opreme usljed manjeg broja izvršenih sahrana od strane poduzeća za pravih šest mjeseci tekuće godine, odnosno zbog prodaje cjenovno jeftinije pogrebne opreme.

AOP 1005 Prihod od prodaje proizvoda i usluga smanjuju se za 6.560 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja na:

-**AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu** se smanjuju za 6.560 tisuća dinara jer je na temelju analize poslovanja u 2023. godini procijenjeno da će prihodi od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu do konca godine biti realizirani znatno manje u odnosu na plan, zbog manjeg broja pruženih usluga ceremonijala i usluge rashladne komore. Također se procjenjuje da će prodaja gotovih proizvoda biti manja u odnosu na plan.

AOP 1009 Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda povećava se za 5.700 tisuća dinara zbog povećanja cijena građevinskog materijala što će kroz povećanje cijene koštanja s jedne strane i ispunjenja plana izgradnje grobnica značajno utjecati na povećanje vrijednosti zaliha. Uočen je i trend prodaje grobnica sa zaliha iz ranijih godina – niže cijene koštanja što će imati manji utjecaj na vrijednost zaliha.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi se povećavaju u odnosu na plan za 366 tisuća dinara za vrijednost subvencija koje je poduzeće dobilo po dvije osnove. Detaljno objašnjenje dano je uz Dodatak 6 – Subvencije i ostali prihodi iz proračuna.

AOP 1013 POSLOVNI RASHODI smanjuju se u odnosu na plan za 3.482 tisuće dinara zbog promjena na računima:

AOP 1014 Nabavna vrijednost prodane robe smanjuje se za 6.000 tisuća dinara zbog manje prodaje pogrebne opreme usljed manjeg broja organiziranih sahrana od strane poduzeća u odnosu na plan, kao i zbog povećane prodaje pogrebne opreme manje nabavne cijene.

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 1.088 tisuća dinara s jedne strane zbog povećanja troškova ostalog materijala, odnosno zbog povećanja cijena dijelova i materijala za kosilice, elektro materijala, sitanog metalnog alata i vijčane robe. S druge strane, do povećanja planiranih financijskih sredstava za opremanje objekta vikendice, gdje će se nabavna vrijednost jednog dijela opreme i sitnog inventara knjižiti na ovom AOP-u.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi se povećavaju u odnosu na plan za 197 tisuća dinara zbog promjene na računu:

AOP 1019 Ostali osobni rashodi i naknade se povećavaju u odnosu na plan za 197 tisuća dinara na ime naknade za angažiranje jedne nezaposlene osobe s evidencije NSZ na četiri mjeseca provođenja javnog rada „Čišćenje groblja i izravne okolice groblja“.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga smanjuju se za 455 tisuća dinara u odnosu na plan prije svega zbog smanjenja troškova održavanja zelenih površina na grobljima jer je u postupku javne nabave postignuta i ove usluge ugovorena niža cijena od planirane.

AOP 1023 Troškovi rezerviranja se povećavaju u odnosu na plan za 1.400 tisuća dinara za potrebe rezerviranja jubilarnih nagrada i otpremnine za odlazak u mirovinu za 2023. godinu, u svrhu usklađivanja s podacima iz financijskih izvješća za 2022. godinu.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi povećavaju se za 288 tisuća dinara u odnosu na plan za 2023. godinu zbog povećanja troškova neproizvodnih usluga, odnosno troškova prevođenja koji se odnose na uslugu prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji poduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno za ažuriranje mobilne aplikacije poduzeća novim sadržajem.

AOP 1025 Poslovni dobitak je manji u odnosu na plan za 1.512 tisuća dinara zbog promjena u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda i rashoda.

AOP 1032 Financijski rashodi se u odnosu na plan povećavaju za 50 tisuća dinara zbog promjena na računima:

-**AOP 1034 Rashodi kamata** se u odnosu na plan povećavaju za 45 tisuća dinara odnose se na kamate po ugovoru o financijskom leasingu za nabavu specijalnog atestiranog pogrebnog vozila u 2022. godini. Kamate su vezane za kretanje deviznog tečaja Eur-a.

-**AOP 1035 Negativne tečajne razlike, i negativni učinci valutne klauzule** se u odnosu na plan povećavaju za 5 tisuća dinara zbog eventualnih deviznih uplata iz inozemstva za naknade za grobnice i rake.

AOP 1038 Gubitak iz financiranja se u odnosu na plan povećava za 50 tisuća dinara zbog povećanja financijskih rashoda u odnosu na financijske prihode.

AOP 1040 Rashodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha se smanjuju za 500 tisuća dinara u svrhu usklađivanja s podacima iskazanim u financijskim izvješćima za 2022. godinu.

AOP 1043 Ukupni prihodi smanjuju se u odnosu na plan za 4.994 tisuća dinara

AOP 1044 Ukupni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 3.932 tisuće dinara

Dobit

AOP 1045 Dobitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja nakon izmjene prihoda i rashoda biti će manji za 1.062 tisuće dinara u poređenju s planom za 2023. godinu.

AOP 1049 Dobitak prije oporezivanja je manji za 1.062 tisuće dinara u odnosu na plan i to kao rezultat izvršenih korekcija u planu za 2023. godinu.

AOP 1051 Porezni rashod razdoblja je manji za 159 tisuća dinara u odnosu na plan za 2023. godinu jer je smanjena visina dobiti prije oporezivanja koja predstavlja poreznu osnovicu.

AOP 1055 Neto dobitak manji je za 903 tisuće dinara u odnosu na plan za 2023. godinu.

4.2. Struktura planiranih prihoda i rashoda

Ukupni Prihodi

Tablica broj 1.

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Izmjena plana za 2023. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	34.223.756,37	41.900.000,00	37.400.000,00	122	109	89
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	83.252.493,11	110.324.000,00	103.764.000,00	133	125	94
614020	Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica i rozarija)	11.967.512,04	15.335.000,00	13.600.000,00	128	114	89
614210	Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)	68.210.771,60	91.125.000,00	86.300.000,00	134	127	95
614220	Ostale usluge	3.074.209,47	3.864.000,00	3.864.000,00	126	126	100
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	12.379.740,05	3.500.000,00	9.200.000,00	28	74	263
631	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	2.120.406,94	-	-	-	-	-
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih davanja	221.280,00	-	365.785,40	-	165	-
64020	Tekuće subvencije - javni radovi	221.280,00	-	199.118,40	-	90	-
64021	Tekuće subvencije od APV - realizacija preko proračuna Grada Subotice	-	-	166.667,00	-	-	-
650	Zakup	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	109	100
662	Prihod od kamata	119.434,91	125.000,00	125.000,00	105	105	100
670	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	584.166,67	-	-	-	-	-
673	Dobici od prodaje materijala	1.245,00	-	-	-	-	-
678	Prihodi od ukidanja rezerviranja	2.153.784,09	-	-	-	-	-
679	Ostali nespomenuti prihodi	153.405,16	15.000,00	15.000,00	10	10	100
	PRIHODI UKUPNO:	131.017.320,42	155.917.000,00	150.922.785,40	119	115	97

Ukupni prihodi smanjuju se za 3% odnosno za 4.994.214,60 tisuća, u odnosu na ukupno planirane prihode u Programu poslovanja. Na temelju analize sedmomjesečnog poslovanja mijenjaju se sljedeće pozicije:

Konto 604 Prihod od prodaje robe na malo – se smanjuju za 11% odnosno za 4.500.000,00 dinara zbog manjeg broja izvršenih sahrana u odnosu na isto razdoblje prethodnih godina, kao i zbog rasta prodaje cjenovno jeftinije pogrebne opreme.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – se smanjuju za 6%, zbog smanjenja planiranih prihoda po osnovi prodaje gotovih proizvoda (grobnica) i planiranih prihoda od prodaje komunalnih usluga, a na temelju analiziranih prihoda po ovim osnovima za prvih šest mjeseci tekuće godine.

Smanjenje prihoda po osnovi pružanja komunalnih usluga se prvenstveno odnosi na smanjenje prihoda po osnovi manjeg broja sahrana i pojedinih usluga usko povezanih s brojem sahrana, kao što je to ceremonijal sahrane i korištenje rashladne komore. U okviru prihoda od obavljanja komunalnih usluga, planira se rast prihoda od naplate naknada za grobnice i rake, ali ne u dovoljnom iznosu da pokrije planirano smanjenje prihoda od prodaje grobnica.

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha – u iznosu od 5.700.000,00 dinara prouzročeno je sljedećim faktorima: manjom prodajom grobnica tijekom 2023. godine od planirane; rastom cijena građevinskog materijala neophodnog za izgradnju grobnica; završetkom izgradnje novih grobnica od strane trećih osoba do konca trećeg tromjesečja 2023. godine što će značajno povećati vrijednost zaliha gotovih proizvoda. Po analizama prodaje grobnica po svojoj strukturi, a za prvu polovicu tekuće godine, uvidjelo se da veći udio u prodaji grobnica imaju grobnice sa zaliha iz ranijih godina s nižom cijenom koštanja i nešto atraktivnijom pozicijom u odnosu na grobnice koje su izgrađene 2022. godine i imaju veću cijenu koštanja.

Konto 640 Prihodi od subvencija, premija, dotacija su novo-planirani prihodi u ukupnom iznosu od 365.785,40 dinara i to po dvije osnove:

Konto 64020 – Prihodi po osnovi subvencija za provođenje javnog rada za angažiranje nezaposlenih osoba s evidencije Nacionalne službe za zapošljavanje – „Čišćenje groblja i izravne okolice groblja“, u iznosu od 199.118,40 dinara (197.118,40 dinara naknada; 2.000,00 dinara za troškove provođenja javnog rada). Dobivena sredstva namijenjena su angažiranju jedne osobe na razdoblje od četiri mjeseca.

Konto 64021 – Prihodi po osnovi subvencija iz proračuna Grada Subotice transferna sredstva APV po natječaju, u iznosu od 200.000,00 dinara s PDV-om za sljedeće namjene:

- 100.000,00 dinara za sufinanciranje dijela troškova korisnika sredstava za izradbu i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika s ispisanim nazivom i logom poduzeća na srpskom, bunjevačkom, mađarskom i hrvatskom jeziku
 - i 100.000,00 dinara financiranje usluge prevođenja Detaljan opis tekućih subvencije sljedit će u Dodatku broj 6
- Subvencije i drugi prihodi iz proračuna.

Ukupni Rashodi

Tablica broj 2

Konto/ skupina kanta	Vrsta rashoda (troška)	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Prva izmjena plana za 2023. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrijednost prodane robe	18.663.017,81	28.000.000,00	22.000.000,00	150	118	79
511	Troškovi materijala za izradbu	4.452.400,23	5.800.000,00	5.800.000,00	130	130	100
512	Troškovi ostalog materijala	4.701.079,65	6.420.050,00	7.308.000,00	137	155	114
513	Troškovi goriva i energije	4.404.909,70	7.280.000,00	7.280.000,00	165	165	100
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2.756.232,70	1.800.000,00	2.000.000,00	65	73	111
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I.)	34.063.345,53	40.824.000,00	40.824.000,00	120	120	100
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	5.482.703,88	6.186.000,00	6.186.000,00	113	113	100
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu	147.058,81	148.000,00	148.000,00	101	101	100
524	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	2.536.340,49	3.366.000,00	3.563.118,40	133	140	106

52400	<i>Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	2.536.340,49	3.366.000,00	3.366.000,00	133	133	100
52401	<i>Troškovi naknada pp poslovi javni radovi</i>	-	-	197.118,40	-	-	-
526	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.500.000,00	1.663.895,00	1.663.895,00	111	111	100
529	Ostali osobni rashodi	3.942.539,74	5.624.775,00	5.624.775,00	143	143	100
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	349.669,25	750.000,00	750.000,00	214	214	100
52901	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>	138.160,59	700.000,00	700.000,00	507	507	100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama</i>	39.939,20	120.000,00	120.000,00	300	300	100
52930	<i>Solidarna pomoć zaposlenicima u svrhu ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru</i>	1.416.555,42	1.490.000,00	1.490.000,00	105	105	100
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	398.833,44	450.000,00	450.000,00	113	113	100
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	226.115,02	417.375,00	417.375,00	185	185	100
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	1.373.266,82	1.697.400,00	1.697.400,00	124	124	100
530	Troškovi proizvodnih usluga	8.829.382,10	8.840.000,00	8.840.000,00	100	100	100
531	Troškovi transportnih usluga	1.256.136,55	1.362.000,00	1.397.000,00	108	111	103
532	Troškovi usluga održavanja	8.745.972,54	14.370.000,00	13.855.000,00	164	158	96
533	Troškovi zakupa	51.840,00	118.000,00	118.000,00	228	228	100
535	Troškovi reklame i promidžbe	347.900,00	500.000,00	500.000,00	144	144	100
539	Troškovi ostalih usluga	3.560.753,81	4.285.000,00	4.310.000,00	120	121	101
540	Troškovi amortizacije	5.402.228,70	7.386.000,00	7.386.000,00	137	137	100
545	Troškovi rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	2.129.902,76	400.000,00	2.200.000,00	19	103	550
549	Troškovi rezerviranja za sudske sporove	1.600.000,00	400.000,00	-	25	-	-
550	Troškovi neproizvodnih usluga	4.577.511,10	5.906.768,00	6.157.968,00	129	135	104
551	Troškovi reprezentacije	149.232,93	400.000,00	400.000,00	268	268	100
552	Troškovi premije osiguranja	338.224,71	462.600,00	462.600,00	137	137	100
553	Troškovi platnog prometa	474.587,93	400.000,00	450.000,00	84	95	113
554	Troškovi članarina	26.100,00	40.000,00	26.000,00	153	100	65
555	Troškovi poreza	469.837,55	446.000,00	446.000,00	95	95	100
556	Troškovi doprinosa	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
55600	<i>Troškovi doprinosa na zarade - komore</i>	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	506.187,16	510.000,00	510.000,00	101	101	100
55900	<i>Troškovi oglasa u tisku i drugim medijima</i>	266.471,16	360.000,00	360.000,00	135	135	100
55910	<i>Pristojbe (upravne, sudske, registar)</i>	239.716,00	150.000,00	150.000,00	63	63	100

562	Rashodi kamata	23.644,65	155.050,00	200.000,00	656	846	129
563	Negativna tečajna razlika	-	-	5.000,00	-	-	-
569	Ostali financijski rashodi-leasing	65.812,34	-	-	-	-	-
570	Gubici po osnovi rashoda i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.843.214,23	20.000,00	20.000,00	1	1	100
577	Rashodi po osnovi rashodovanja zaliha materijala i robe	72.434,77	-	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	326.859,12	310.000,00	310.000,00	95	95	100
585	Obezvrjeđivanje financijskih potraživanja i plasmana	113.018,58	800.000,00	300.000,00	708	265	38
592	Rashodi po osnovi ispravki pogrešaka iz ranijih godina	1.825.823,88	-	-	-	-	-
	UKUPNO	125.429.478,95	154.271.338,00	150.338.556,40	123	120	97

Ukupni rashodi se smanjuju za 3% odnosno za 3.932.781,60 dinara, u odnosu na ukupno planirane rashode u Programu poslovanja za 2023. godinu.

Do izmjena je došlo na sljedećim pozicijama:

Konto 501 Nabavna vrijednost prodane robe – se značajno smanjuje i to za 6.000.000,00 dinara, odnosno za 21%. Za prvih šest mjeseci 2023. godine, poduzeće je ostvarilo manju prodaju pogrebne opreme u odnosu na plan što izravno utječe i na smanjenje nabavne vrijednosti prodane robe.

Konto 512 Troškovi ostalog materijala – se povećavaju za 14% odnosno za 887.950,00 dinara zbog povećavanja troškova nabave dijelova i materijala za kosilice, elektro materijala, kao i troškova sitnog metalnog alata i vijčane robe.

Konto 515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara – povećavaju se za 200.000,00 dinara, odnosno za 11% iz razloga povećavanja planiranih financijskih sredstava za opremanje vikendice, gdje će nabavna vrijednost jednog dijela opreme i sitnog inventara knjižiti na ovom kontu.

Konto 524 Troškovi naknada po ugovorima o privremeno - povremenim poslovima – se povećavaju za 197.118,40 dinara, na ime subvencije Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove, gdje je poduzeće angažiralo jednu nezaposlenu osobu na razdoblje od četiri mjeseca.

Konto 531 Troškovi transportnih usluga – povećavaju se za 35.000,00 dinara, odnosno za 3%, i odnose se najvećim dijelom na proširenje postojeće usluge za mobilni internet i za objekt vikendice na Paliću, koje je predviđeno za posljednje tromjesečje 2023. godine.

Konto 532 Troškovi usluga održavanja – se smanjuju za 515.000,00 dinara, odnosno za 4%, i odnose se najvećim dijelom na smanjenje planiranih troškova za održavanje zelenih površina na grobljima (smanjuju se za 390.000,00 dinara) kao posljedica provedene javne nabave kojom je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane.

Konto 539 Troškovi ostalih usluga – se povećavaju za 25.000,00 dinara ili 1%, iz razloga što je došlo do manjeg povećanja cijene usluge čišćenja poslovnih prostorija.

Konto 545 Troškovi rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika povećavaju se 1.800.000,00 dinara ili 450% na ime rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu za 2023. godinu u svrhu usklađivanja s podacima iz financijskih izvješća za 2022. godinu nakon dobivanja aktuarskog obračuna rezerviranja.

Konto 549 Troškovi rezerviranja za sudske sporove – smanjuju se za 400.000,00 dinara ili za 100%, odnosno neće se vršiti dodatno rezerviranje za ove namjene u 2023. godini. Procijenjeno je da su rezervirana sredstva u prethodnim godinama dovoljna za pokriće troškova za sudske sporove koji su u tijeku.

Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga – planira se povećanje za 251.200,00 dinara ili 4% zbog povećanja troškova prevođenja koji se odnose na uslugu prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji poduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno na ažuriranje mobilne aplikacije poduzeća novim sadržajem. Pored navedenog, neznatno se povećavaju i troškovi na kontu – ostali neproizvodni troškovi.

Konto 553 Troškovi platnog prometa se povećavaju za 50.000,00 dinara, nakon sagledavanja realiziranih troškova na ovom kontu za prethodnih šest mjeseci.

Konto 554 Troškovi članarina se smanjuju za 14.000,00 dinara iz razloga što se članarina u poslovnim udrugama nije menjala u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, iako je ispitivanjem tržišta u četvrtom tromjesečju prethodne godine ustanovljeno da će udruge podići svoje članarine.

Konto 562 Rashodi kamata se povećavaju za 44.960,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih finansijskih sredstava za otplatu kamata i naknada po osnovi leasinga na vozilo kupljeno u prosincu 2022. godine. Početak otplate leasing naknade i kamate je planiran za posljednji mjesec prethodne godine, ali je od strane leasing kuće prolongiran za siječanj 2023. godine.

Konto 569 Negativna tečajna razlika, koja nije planirana Programom poslovanja za 2023. godinu, planira se Prvom izmjenom programa poslovanja u iznosu od 5.000,00 dinara iz razloga što je poduzeće od lipnja mjeseca 2023. godine, omogućilo plaćanje naknada za grobnice i rake i korisnicima koji žive u inozemstvu, iz kog razloga se mogu desiti i određene tečajne razlike.

Konto 585 Obevrjeđivanje finansijske potrošnje i plasmana se smanjuju za 500.000,00 dinara, jer je uočeno poboljšana naplata, odnosno povećanje postotka naplate potraživanja kupaca.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2023. godinu

Tablica broj 3

Red. broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Prva izmjena plana za 2023. god.	Indeks (%) 6/4	Indeks (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	552	680	600	109	88
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	963	1.100	1.000	104	91
3.	Iskop uređene rake	slučaj	2	10	10	500	100
4.	Ekshumacija	slučaj	71	59	59	83	100
5.	Izradba grobnica	komad	103	131	131	127	100
6.	Izradba parterne kazete za 4 urne	komad	-	50	50	-	-
7.	Izradba uređenih raka	komad	46	20	20	43	100
8.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.026	1.150	1.150	112	100
9.	Rashladna komora	slučaj	1.510	1.590	1.510	100	95
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	2.328	1.830	2.300	99	126
11.	Naknada za raku	slučaj	1.162	1.150	1.200	103	104
12.	Naknada za rozarij	slučaj	-	10	10	-	-
13.	Usluga ceremonijala	slučaj	759	850	780	103	92
14.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	949	1.115	1.000	105	90
15.	Usluga prijevoza	slučaj	1592	1.665	1.665	105	100

Fizički pokazatelji su odraz sagledanog opsega realizacije istih za prvih šest mjeseci tekuće godine. Prvom izmjenom programa poslovanja planira se smanjenje sledećih pozicija u odnosu na planiran broj u Programu poslovanja za 2023. godinu:

- smanjenje planiranog broja sahrana za 10% (180 slučajeva sahrana manje), odnosno smanjenje broja slučajeva otvaranja grobnica za 9% i iskopa rake za 12%,
- smanjenje planiranog broja slučajeva korištenja rashladne komore za 5% odnosno za 80 slučajeva,
- smanjenje planiranog broja pružene usluge ceremonijala sahrane za 8%, odnosno za 70 slučajeva manje, i
- smanjenje broja prodane pogrebne opreme za 10% odnosno za 115 slučajeva manje.

S druge strane, planira se povećanje na sljedećim pozicijama:

- povećanje broja naplate naknada za grobnice za 26% odnosno za 470 više naplaćenih naknada i,
- povećanja broja naplate naknada za rake za 4% odnosno za 50 više naplaćenih naknada.

Na temelju realizacije naplate naknada za grobnice i rake u 2022. godini, poduzeće planira i daljnje povećanje na ovim pozicijama u odnosu na prvobitno planiran broj u Programu poslovanja. Dodatne aktivnosti na naplati

potraživanja po ovoj osnovi, ogledale su se prvenstveno u slanju obavijesti o isteku naknada za obvezan odnosno produljen rok korištenja grobnica i općih grobova (raka) svim dužnicima kako iz tekuće tako i iz ranijih godina.

Dodatak broj 6.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

	Plan 01.01 -31.12.	Prva izmjena plana 01.01.-31.12.	Plan za razdoblje 01.01.2023. - 31.12.2023.			
			Plan 01.01.-31.03.	Plan 01.01.-30.06.	Plan 01.01.-30.09.	Plan 01.01.-31.12.
Subvencije iz proračuna grada Subotice (transferna sredstva iz APV-a po natječaju koja se realiziraju preko proračuna grada Subotica)	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
Ostali prihodi iz proračuna*	-	199.118,40	-	-	199.118,40	199.118,40
UKUPNO	-	399.118,40	-	-	399.118,40	399.118,40

* Pod ostalim prihodima iz proračuna smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodjela sredstava iz proračuna po javnom pozivu, natječaju i sl.).

Subvencije iz proračuna grada Subotice transferna sredstva iz APV-a po natječaju

Autonomna Pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta «Izradba i postavljanje višejezičnih ploča i razvoj e-uprave».

Rješenjem klasa 128-90-23/2023-05 od 5. svibnja 2023. godine o dodjeli sredstava po Natječaju za dodjelu proračunskih sredstava tijelima i organizacijama u Autonomnoj Pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj uporabi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2023. godinu poduzeću su dodijeljena sredstava u iznosu od 200.000,00 dinara s PDV-om za dvije namjene: Izradba i postavljanje višejezičnih ploča – 100.000,00 dinara s PDV-om i Razvoj e-uprave za rad u uvjetima višejezičnosti – 100.000,00 dinara s PDV-om.

Rješenje o dodjeli proračunskih sredstava donijeto je na temelju objavljenog Natječaja za dodjelu proračunskih sredstava tijelima i organizacijama u Autonomnoj Pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj uporabi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2023. godinu klasa: 128-90-23/2023-05 od 22. veljače 2023. godine.

Namjena dodijeljenih sredstava subvencije za izradbu i postavljanje višejezičnih ploča u iznosu od 100.000,00 dinara s pdv-om je financiranje dijela troškova korisnika sredstava za izradbu i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika s ispisanim nazivom i logom poduzeća, u vidu drugih obavijesti za javnost ispisanih na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi na teritoriju grada Subotica. Izradba i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika dijelom će se financirati iz prihoda po osnovi subvencije Autonomne Pokrajine Vojvodine, a dijelom iz vlastitih izvora.

U okviru istog projekta namjena dodijeljenih sredstava subvencije za razvoj e-uprave za rad u uvjetima višejezičnosti u iznosu od 100.000,00 dinara s pdv-om je financiranje dijela troškova korisnika sredstava za prevođenje u svrhu ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te ustanovljavanje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine. Spomenuti troškovi financirat će se iz prihoda po osnovi subvencije Autonomne Pokrajine Vojvodine, a dijelom iz vlastitih izvora.

Ostali prihodi iz proračuna

Nacionalna služba za zapošljavanje raspisala je javni natječaj dana 20. veljače 2023. godine za organiziranje javnih radova na kojima se angažiraju nezaposlene osobe u 2023. godini iz kategorije teže zapošljivih i nezaposlenih u stanju socijalne potrebe. Poduzeću su odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 199.118,40 dinara za javni rad pod nazivom «Čišćenje groblja i izravne okolice groblja» za četiri mjeseca provođenja u cilju radnog angažiranja jednog

nezaposlenika s evidencije Nacionalne službe. 197.118,40 dinara na ime naknada za obavljeni posao angažiranoj osobi na javnom i 2.000,00 dinara za naknade troškova provođenja javnog rada.

Na temelju Odluke o odobravanju sredstava za provođenje javnog rada klasa 2108-10169-16/2023 od 07.04.2023. godine sklopljen je trojni Ugovor klasa 2108-10169-16/2023 od 19. travnja 2023. godine, između Nacionalne službe za zapošljavanje ispostava Subotica, grada Subotice i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica kao izvođača rada.

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01-31.12.2023.	Izmjena plana za 01.01- 31.12.2023.	Plan 01.01- 31.03.2023.	Plan 01.01- 30.06.2023.	Plan 01.01- 30.09.2023.	Plan 01.01- 31.12.2023.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	29.281.000,00	29.281.000,00	7.386.000,00	14.965.000,00	22.115.000,00	29.281.000,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	40.824.000,00	40.824.000,00	10.298.700,00	20.866.400,00	30.837.100,00	40.824.000,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	47.010.000,00	47.010.000,00	11.859.000,00	24.027.000,00	35.510.000,00	47.010.000,00
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- na neodređeno vrijeme	30	30	30	30	30	30
4.2.	- na određeno vrijeme	2	2	2	2	2	2
5	Naknade po ugovoru o djelu	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	1	1	1	1	1	1
7	Naknade po autorskim ugovorima						
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*						
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	3.366.000,00	3.563.118,40	841.500,00	1.683.000,00	2.721.618,40	3.563.118,40
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	48	4	4	4	4	4
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora						
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*						
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima Nadzornog odbora	1.663.895,00	1.663.895,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
16	Broj članova Nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3

17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju						
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*						
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	1.697.400,00	1.697.400,00	424.350,00	848.700,00	1.273.050,00	1.697.400,00
20	Dnevnice na službenom putu	112.500,00	112.500,00	28.125,00	56.250,00	84.375,00	112.500,00
21	Naknade troškova na službenom putu	304.875,00	304.875,00	76.219,00	152.438,00	228.656,00	304.875,00
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	700.000,00	700.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	700.000,00
23	Broj primatelja otpremnine	2	2	1	1	1	2
24	Jubilarnе nagrade	750.000,00	750.000,00	-	-	-	750.000,00
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	3	3	-	-	-	3
26	Smještaj i prehrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	450.000,00	450.000,00	150.000,00	300.000,00	350.000,00	450.000,00
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	400.000,00	400.000,00	100.000,00	250.000,00	350.000,00	400.000,00
31	Solidarna pomoć radnicima u svrhu ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru kto 52930	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00

* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

** pozicije od 5 do 28 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

U prikazanoj tablici je pored zaposlenika i ravnatelj, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje

Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima – povećavaju se u trećem i četvrtom tromjesečju za iznos od 197.118,40 dinara. Poduzeću su odobrena sredstva za javni rad pod nazivom «Čišćenje groblja i izravne okolice groblja» za četiri mjeseca provođenja u cilju radnog angažiranja jedne nezaposlene osobe s evidencije Nacionalne službe za zapošljavanje.

Broj primatelje naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima – se ispravlja s 48 izvršitelja, što predstavlja ukupan godišnji broj primatelja naknade (12x4) na 4 primatelja naknade.

KREDITNA ZADUŽENOST

Vjerovnik	Naziv kredita / Projekta	Originalna valuta	Jamstvo države da/ne	Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2022. godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2022. godine	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počka	Razdoblje počeka (Grace razdoblje)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za 2023. godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2023. godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2023. godine
												Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
Domaći vjerovnik															
Porsche Leasing SCG doo Beograd	Nabava specijalnog pogrebnog vozila	EUR	NE	26.573,56	3.117.674	2022	2023	-	21.11.2022.	8,25	11	2.986.305	131.369	-	-
-	Nabava službenog vozila	RSD	NE	-	-	2023	2024	-	30.11.2023.	8,25	1	731.369	68.631	3.200.000	3.200.000
Ukupno kreditno zaduženje				26.573,56	3.117.674							3.717.674	200.000	3.200.000	3.200.000
od čega za leasing				26.573,56	3.117.674									3.200.000	3.200.000
od čega za kapitalne projekte				-	-									-	-

VIII. PRVA IZMJENA PLANIRANIH FINACIJSKIH SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA

Dodatak 15

Red. Broj	Pozicija	Realizacija 2022. godina	Plan 2023. godinu	Prva izmjena Plana 2023. godinu	Plan 01.01.-31.03.	Plan 01.01.-30.06.	Plan 01.01.-30.09.	Plan 01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	DOBRA	41.995.762,01	56.292.000,00	49.153.000,00	11.013.000,00	22.164.500,00	34.716.000,00	49.153.000,00
1	Građevni materijal	4.487.457,02	6.100.000,00	6.100.000,00	2.200.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	6.100.000,00
2	Motorno gorivo	1.841.322,11	4.500.000,00	4.500.000,00	1.200.000,00	2.200.000,00	3.200.000,00	4.500.000,00
3	Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi	224.681,30	1.800.000,00	1.800.000,00	300.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00
4	Električna energija	550.049,58	2.500.000,00	2.500.000,00	750.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.500.000,00
5	Specijalno pogrebno vozilo	3.530.371,00	-	-	-	-	-	-
6	Službeno vozilo	-	4.000.000,00	800.000,00	-	-	-	800.000,00
7	Lijesovi, garniture (tuđa roba)	18.664.000,00	26.214.000,00	21.714.000,00	4.700.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.714.000,00
8	Ručnici i maramice	216.167,00	280.000,00	280.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00	280.000,00
9	Svijeće i lampioni	162.774,00	200.000,00	200.000,00	40.000,00	80.000,00	100.000,00	200.000,00
10	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	138.700,00	180.000,00	180.000,00	50.000,00	88.000,00	100.000,00	180.000,00
11	Flor gumb	63.500,00	150.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	80.000,00	150.000,00
12	Lijes za ekshumaciju	70.000,00	70.000,00	70.000,00	20.000,00	35.000,00	50.000,00	70.000,00
13	Rips vrpca	13.230,00	42.000,00	28.000,00	12.000,00	25.000,00	25.000,00	28.000,00
14	Kućice za svijeće	56.250,00	72.000,00	72.000,00	20.000,00	38.000,00	45.000,00	72.000,00
15	Limeni lijesovi	900.000,00	750.000,00	250.000,00	-	-	-	200.000,00
16	Pribadače, rajsnedle, selotejp	21.200,00	30.000,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
17	Šal čipka	-	12.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
18	Križevi za lijesove	67.890,00	180.000,00	180.000,00	55.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
19	Mesingana slova	327.800,00	500.000,00	500.000,00	130.000,00	230.000,00	350.000,00	500.000,00
20	Aluminijska slova	118.000,00	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
21	Sitan materijal za doradu	38.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
22	Lesonit za lijesove s rezanjem	55.234,00	72.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
23	Kolica za pokojnika i cvijeće	-	420.000,00	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00
24	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	798.500,00	990.000,00	670.000,00	-	670.000,00	670.000,00	670.000,00
25	Cvijeće i cvjetni aranžmani	279.922,00	500.000,00	500.000,00	150.000,00	250.000,00	350.000,00	500.000,00
26	Računalna oprema	550.906,00	500.000,00	500.000,00	80.000,00	220.000,00	360.000,00	500.000,00

27	Sitan alat i potrošni materijal	352.302,00	550.000,00	550.000,00	80.000,00	120.000,00	250.000,00	550.000,00
28	Uredski materijal	650.000,00	665.000,00	665.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	665.000,00
29	Namještaj	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
30	Stručna literatura	98.000,00	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Mobiteli	225.900,00	250.000,00	250.000,00	-	120.000,00	120.000,00	250.000,00
32	Reklamne ploče	-	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00	20.000,00
33	Higijenski materijal	203.419,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	110.000,00	170.000,00	240.000,00
34	Dopuna higijenskog materijala za aparate	50.925,00	80.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	80.000,00
35	Plastične i platnene vreće	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-	-	-	125.000,00
36	Herbicidi za travu	35.475,00	40.000,00	40.000,00	-	20.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Kontejnerske sadnice	202.100,00	300.000,00	300.000,00	-	160.000,00	250.000,00	300.000,00
38	Gume za kolica	19.538,00	30.000,00	30.000,00	-	10.000,00	20.000,00	30.000,00
39	Ogrijevno drvo	121.000,00	280.000,00	280.000,00	-	-	-	280.000,00
40	Darovi za djecu	60.000,00	70.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Materijal za izradbu namještaja	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	125.000,00	150.000,00	150.000,00
42	Medicinski materijal	31.825,00	70.000,00	70.000,00	-	-	55.000,00	70.000,00
43	Nabava hrane i pića	67.519,00	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	70.000,00	100.000,00
44	Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal	297.958,00	390.000,00	390.000,00	70.000,00	160.000,00	290.000,00	390.000,00
45	Specijalna radna odjeća i prateća oprema	387.040,00	350.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Zaštitna obuća	361.030,00	350.000,00	350.000,00	90.000,00	180.000,00	250.000,00	350.000,00
47	Identifikacijske pločice i amblemi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	262.107,00	600.000,00	600.000,00	150.000,00	320.000,00	450.000,00	600.000,00
49	Izradba plana evakuacije	400.000,00	-	-	-	-	-	-
50	Izradba Izmjene i dopune akta o procjeni rizika za radna mjesta	257.000,00	-	-	-	-	-	-
51	Izvjешće o ispravnosti satova za električnu energiju	48.000,00	-	-	-	-	-	-
52	Stručni nalaz o ispitivanju električnih instalacija	53.000,00	-	-	-	-	-	-
53	Projekt: Izradba	480.000,00	-	-	-	-	-	-

	dokumentacije i dozvola za izgradnju kolumbarija							
54	Projekt: Izradba dokumentacije i dozvola za izgradnju osarija	300.000,00	-	-	-	-	-	-
55	Projekt: Geomehanički radovi elaborat	250.000,00	-	-	-	-	-	-
56	Projekt: Elaborat geodetskih radova	250.000,00	-	-	-	-	-	-
57	Odor	120.000,00	120.000,00	120.000,00			120.000,00	120.000,00
58	Izradba projekta investicijskog održavanja i rekonstrukcije objekta vikendice	400.000,00	-	-	-	-	-	-
59	Klima uređaj s ugradbom	70.000,00	110.000,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
60	Nabava sanitarija, keramike i vodoinstalaterskog materijala	390.000,00	-	350.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00	350.000,00
61	Pvc stolarija		-	150.000,00	-	-	10.000,00	150.000,00
62	Metalne šipke i cijevi		-	250.000,00			200.000,00	250.000,00
63	Oprema za video nadzor	400.000,00	-	-	-	-	-	-
64	Dizalo za lijesove s uslugom transporta	579.870,00	-	-	-	-	-	-
65	IP telefonska centarala	-	390.000,00	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00
66	Ostali potrošni materijal za vikendicu	-	300.000,00	685.000,00	-	300.000,00	685.000,00	685.000,00
67	Nabava umjetne eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada		-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
68	Nabava ploča za groblja	628.800,00	-		-	-	-	0,00
69	Nabaka betonskih bandera	117.000,00	-		-	-	-	0,00
70	Nabaka agregata	350.000,00	-		-	-	-	0,00
II	USLUGE	18.604.832,40	26.286.368,00	27.292.368,00	4.763.192,00	10.535.984,00	20.907.176,00	27.292.368,00
71	Strojno čišćenje rampi	3.328.000,00	4.990.000,00	4.990.000,00	-	-	3.000.000,00	4.990.000,00
72	Košenje trave u grobljima	3.999.970,00	4.950.000,00	4.560.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	4.560.000,00	4.560.000,00
73	Servis motornih vozila	429.400,40	1.700.000,00	900.000,00	100.000,00	250.000,00	500.000,00	900.000,00
74	Odošenje i pohranjivanje otpada	58.148,00	135.000,00	135.000,00	27.000,00	65.000,00	95.000,00	135.000,00
75	Opskrba vodom	123.155,00	155.000,00	155.000,00	29.000,00	60.000,00	110.000,00	155.000,00
76	GPS fiskalne blagajne	7.425,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00

77	Usluga parkirališta	21.007,00	40.000,00	40.000,00	5.000,00	10.000,00	20.000,00	40.000,00
78	Usluga pohrane arhivske građe	8.000,00	16.000,00	16.000,00	-	-	-	16.000,00
79	Besplatna telefonska linija za potrošače	18.431,00	22.000,00	22.000,00	4.500,00	9.000,00	15.000,00	22.000,00
80	Članarine poslovnim udrugama	19.250,00	40.000,00	26.000,00	6.500,00	13.000,00	19.500,00	26.000,00
81	Usluge javnog bilježnika	3.750,00	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
82	Odvjetničke usluge	164.100,00	150.000,00	150.000,00	60.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
83	Usluge izvršitelja	-	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
84	Čišćenja poslovnih prostorija	539.917,00	700.000,00	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
85	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	768.768,00	768.768,00	768.768,00	192.192,00	384.384,00	576.576,00	768.768,00
86	Osiguranje prijenosa novca	400.000,00	495.000,00	495.000,00	123.750,00	247.500,00	371.250,00	495.000,00
87	Knjigovodstvene usluge	396.000,00	480.000,00	480.000,00	105.000,00	230.000,00	335.000,00	480.000,00
88	Usluge mobilne telefonije	322.274,00	370.000,00	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	370.000,00
89	Usluge reklame i promidžbe	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
90	Usluga objavljivanja posmrtnica	248.625,00	280.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
91	Usluga objavljivanja oglasa	34.042,00	80.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
92	Fiksna telefonija	500.000,00	420.000,00	420.000,00	105.000,00	210.000,00	305.000,00	420.000,00
93	Izradba promidžbenog materijala	329.536,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
94	Stručno usavršavanje	167.128,00	400.000,00	400.000,00	120.000,00	22.000,00	320.000,00	400.000,00
95	Održavanje autorskih software rješenja	308.000,00	982.800,00	982.800,00	245.700,00	491.400,00	737.100,00	982.800,00
96	Usluge mobilnog interneta	322.274,00	435.000,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
97	Transport robe i materijala	50.500,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	45.000,00	5.000,00	60.000,00
98	Prijevoz zaposlenika	54.386,00	200.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
99	Osiguranje vozila	221.750,00	230.000,00	230.000,00	150.000,00	150.000,00	230.000,00	230.000,00
100	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	67.351,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
101	Osiguranje osoba - zaposlenika tijekom rada	49.124,00	62.100,00	62.100,00	-	62.100,00	62.100,00	62.100,00
102	Kasko osiguranje	50.000,00	80.000,00	80.000,00	-	-	-	80.000,00
103	Putno osiguranje	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00
104	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja s	357.862,00	550.000,00	550.000,00	10.000,00	250.000,00	400.000,00	550.000,00

	materijalom							
105	Kamenoklesачke usluge	35.000,00	150.000,00	150.000,00	-	100.000,00	150.000,00	150.000,00
106	Servis pisača i reciklaža zamjenskih tonera za ispis kod ovlaštenih servisa	147.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
107	Kemijsko čišćenje uniformi	80.000,00	125.000,00	125.000,00	60.000,00	80.000,00	100.000,00	125.000,00
108	Geodetske usluge	490.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
109	Usluga prevođenja	513.588,00	800.000,00	900.000,00	-	280.000,00	550.000,00	900.000,00
110	Revizorske usluge	160.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
111	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	410.339,00	540.000,00	540.000,00	135.000,00	270.000,00	405.000,00	540.000,00
112	Zdravstvene usluge	126.480,00	150.000,00	150.000,00	20.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00
113	Limarske usluge	114.250,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00
114	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	144.328,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
115	Usluge zaštite na radu	171.000,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
116	Restoranske usluge	104.950,00	300.000,00	300.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	300.000,00
117	Protupožarne usluge	26.450,00	180.000,00	180.000,00	90.000,00	90.000,00	180.000,00	180.000,00
118	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	70.000,00	70.000,00	17.500,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
119	Čišćenje i postavljanje otirača	51.600,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
120	Servis računala	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
121	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	4.500,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
122	Servis fiskalnih blagajni i zamjena vrpce	76.800,00	43.200,00	43.200,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
123	Pražnjenje septičkih jama	-	30.000,00	30.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00
124	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	790.133,00	800.000,00	800.000,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00
125	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	20.041,00	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
126	Pomoć na cesti	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
127	Trošak najma aparata za vodu	43.200,00	58.000,00	58.000,00	14.500,00	29.000,00	43.500,00	58.000,00
128	Usluga nadzora s monitoringom i intervencijom	784.000,00	990.000,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
129	Usluga digitalizacije groblja	798.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
130	Usluga nadzora nad radovima	85.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
131	Usluga ispitivanja uvjeta radne okoline - mikroklima za ljetno razdoblje	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00

132	Usluga izradbe programa obuke zaposlenika iz područja zaštite od požara	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
133	Pregled i ispitivanje funkcionalnosti panik rasvjete	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
134	Usluga ispitivanja gromobranske instalacije	-	53.000,00	53.000,00	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00
135	Usluga izradbe nove računalne mreže	-	415.000,00	495.000,00	-	-	495.000,00	495.000,00
136	Usluga najma toalet kabina	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
137	Usluga izradbe projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane	-	-	800.000,00	-	-	-	800.000,00
138	Usluga izradbe projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović	-	-	950.000,00	-	-	950.000,00	950.000,00
139	Usluga strojnog pranja i usisavanja službenih vozila	-	-	50.000,00	-	-	25.000,00	50.000,00
140	Nabava usluge veza na vrpčama za kolica za pokojnike s nabavom materijala	-	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
141	Oдноšenje i pohranjivanje otpada	-	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
142	Usluge javnog izvršitelja	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
143	Usluge javnog bilježnika	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
III	RADOVI	8.838.167,00	14.240.000,00	11.340.000,00	5.540.000,00	8.840.000,00	10.740.000,00	11.340.000,00
144	Radovi na izgradnji Osarija, faza I.	-	3.500.000,00	600.000,00	-	-	-	600.000,00
145	Farbarski (ličilački) radovi	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
146	Radovi na izgradnji pristupnih staza na Bajskom groblju	-	1.800.000,00	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	1.800.000,00
147	Kopanje terena	2.949.497,00	2.950.000,00	2.950.000,00	1.850.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
147	Ravnjanje terena	2.899.050,00	2.900.000,00	2.900.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
148	Zidanje grobnica	2.989.620,00	2.990.000,00	2.990.000,00	1.890.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00
Ukupno=dobra+usluge + radovi		69.438.761,41	96.818.368,00	87.785.368,00	21.316.192,00	41.540.484,00	66.363.176,00	87.785.368,00

Obrazloženje uz Dodatak broj 15:

Realizirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova, a po pozicijama plana nabava za 2022. godinu, iznose 69.438.761,41 dinara.

Prvom izmjenom programa poslovanja za 2023. godinu, smanjuju se neophodna planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova za 2023. godinu, za 9% odnosno za 9.033.000,00 dinara.

Planirana vrijednost financijskih sredstva za 2023. godinu za nabavu dobara, usluga i radova iz Dodatka broj 15. se razlikuju od planirane vrijednosti prikazane u tablici broj 2 - Planirani rashodi za 2023. godinu i Dodatka 5a – Bilanca uspjeha, iz razloga što Dodatak broj 15 ne sadrži planirana financijska sredstva za skupinu troškova 52 - III. Troškovi zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda, a sadrži planirana financijska sredstva za nabavu osnovnih sredstava, koja s druge strane nisu sadržana u dodatku 5a – Bilanca uspjeha ili tablici broj 3 – Planirani rashodi za 2023. godinu.

U ukupno planiranim financijskim sredstvima za 2023. godinu, na nabavu dobara odlazi 56%, nabavu usluga 31% i na nabavu radova 13%.

Izmjene se odnose na sljedeće pozicije:

- **Pozicija pod rednim brojem 6 – Prva faza izgradnje osarija**, odnosno zbirne grobnice se smanjuje za 83% odnosno za 2.900.000,00 dinara iz razloga što pokretanje ove nabave planira za posljednje tromjesečje tekuće godine a financiranje istog se najvećim dijelom prenosi na sljedeću 2024. godinu, u odnosu na prvobitno plan da se plaćanje cjelokupne prve faze završi u 2023. godini.

- **Pozicija pod rednim brojem 7 – Lijesovi, garniture (tuđa roba)**, se smanjuje za 17% odnosno za 4.500.000,00 dinara, jer se u 2023. godini očekuje i manja prodaja u odnosu na prvobitno planiranu, a samim tim i smanjenje na ovoj poziciji potrebnih financijskih sredstava za nabavu tuđe robe.

- **Pozicija pod rednim brojem 13 - Rips vrpce**, na ovoj poziciji dolazi do smanjenja potrebnih financijskih sredstava za 14.000,00 dinara, odnosno za 33%, jer se očekivao rast cijena rips vrpce na tržištu, do koga nije došlo, te je ugovor sklopljen na razini cijena iz prethodne 2022. godine.

- **Pozicija pod rednim brojem 15 – Limeni lijesovi**, planirana financijska sredstva za nabavu limenih lijesova se smanjuju za čak 67%, odnosno za 500.000,00 dinara iz razloga mnogo slabije prodaje u prvih šest mjeseci 2023. godine u odnosu na prosjek prethodnih godina. Sagledavajući stanje zaliha limenih lijesova i trend prodaje u prvih šest mjeseci, planirana vrijednost nabave ovog dobra je smanjena.

- **Pozicija pod rednim brojem 24 – Sredstva planirana za opremanje groblja**, odnosno potrebni mobilijar za groblja (kante i klupe prvenstveno) su nabavljeni u prvoj polovici 2023. godine, po ugovoru sklopljenom na nižu vrijednost od prvobitno planirane.

- **Pozicija pod rednim brojem 65 – IP telefonska centrala** je prolongirana za provođenje s prvog na treće tromjesečje iz razloga što su ponude za instalaciju nove telefonske centrale bile veće od planiranih financijskih sredstava potrebnih za nabavu ovog dobra. Poduzeće je na temelju provedenog istraživanja tržišta, planiralo veću vrijednost potrebnih financijskih sredstava, ali se u trenutku provođenja iste došlo do informacije o nastalom nepredviđenom poskupljenju. Poduzeće planira financijska sredstva za ovu namjenu u iznosu od 450.000,00 dinara što je 15% više u odnosu na prvobitno planirana sredstva.

- **Pozicija pod rednim brojem 66 – Potrošni materijal, sitan inventar i oprema za opremanje vikendice** – se povećava za 128%, odnosno za 385.000,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih financijskih sredstava za nabavu bijele tehnike i namještaja u svrhu opremanja objekta vikendice na Paliću.

- **Pozicija pod rednim brojem 67 - Nabava umjetne eko ograde** su novo-planirana financijska sredstva u Prvoj izmjeni programa poslovanja a za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada na Centralnom groblju u Bajmoku u iznosu od 200.000,00 dinara.

- **Pozicija pod rednim brojem 72 – Košenje trave u grobljima**, planirana financijska sredstva za ovu namjenu smanjuju se za 8% odnosno za 390.000,00 dinara jer je nakon provedene javne nabave poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane.

- **Pozicija pod rednim brojem 73 – Servis motornih vozila**, planirana financijska sredstva za ovu namjenu se smanjuju za 47% odnosno za 800.000 dinara, jer je analizom prvih šest mjeseci utroška financijskih sredstava, utvrđeno da je realizacija na ovoj poziciji znatno manja od planirane. Servis vozila je većim dijelom kategorija koju je teže precizno planirati, zbog eventualnih izvanrednih većih i manjih kvarova na vozilima.

- **Pozicija pod rednim brojem 98 – Prevoz zaposlenika**, se smanjuje za 50%, odnosno za 100.000,00 dinara, a kao rezultat sagledanih troškova na ovoj poziciji, kao i planiranih troškova do konca godine.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 109 – Usluga prevođenja** - je povećana za 12,5% iz razloga novo-planiranih finansijskih sredstava u Prvoj izmjeni programa poslovanja za 2023. godinu koja se odnosi na prevođenje. Pored prevođenja poslovnih dokumenata na jezike nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi na teritoriju Grada Subotice, planiraju se i finansijska sredstva za prevođenje sa srpskog jezika, novih sadržaja koji su u međuvremenu kreirani i ažurirani na mobilnoj aplikaciji poduzeća, na mađarski i hrvatski jezik.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 137 - Usluga izradbe projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)**, su novo-planirana finansijska sredstva u iznosu od 800.000,00 dinara za izradbu projekta za izgradnju solarne elektrane u sjedištu poduzeća. Poduzeće će se sa spomenutom projektom dokumentacijom u budućnosti natjecati za sredstva raznih fondova kojima bi se u cijelosti ili bar djelomično financirala izgradnja solarne elektrane, a sve u cilju smanjivanja budućih troškova električne energije.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 138 - Usluga izradbe projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović**, u planiranom iznosu od 950.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva za izradbu projektne dokumentacije, kojom će poduzeće u budućnosti natjecati se za sredstva raznih fondova, kojima bi u cijelosti financirao projekt restauracije i konzervacije kapele Milinović, u okviru groblja Dudova šuma.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 139 – Usluga strojnog pranja i usisavanja službenih vozila**, u planiranom iznosu od 50.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva za potrebe održavanja čistoće službenih vozila.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 140 – Nabava usluge veza na vrpčama za kolica za pokojnike s nabavom materijala** u iznosu od 200.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva a odnosi na uslugu izradbe i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika s ispisanim nazivom i logom poduzeća na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi na teritoriju grada Subotica za čiju nabavu su dodijeljena sredstva proračuna Grada Subotice transferna sredstva APV po natječaju, u iznosu od 100.000,00 dinara. Ova nabava će se dijelom financirati iz sredstva subvencije a dijelom iz vlastitih sredstava

▪ **Pozicije pod rednim brojem 141-143** su finansijska sredstva koja su dio finansijskog plana na poziciji troškova, a nisu bila i dio Plana nabava jer su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama po članku broj 12. stavak 1. točka 11. i članku 12. stavak 9., ali se zbog potrebe izvještavanja na Portalu javnih nabava, po svakom članku izuzeća, ponovo prikazuju u Planu nabava na koje se Zakon ne primjenjuje.

Prva izmjena Iznosa na koji se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama za 2023-2024.

Tablica broj 4.

Red. Br.	Pozicija (Predmet nabave)	Iznos na koji se nabava pokreće	Izmjena iznosa na koji se nabava pokreće	Tromjesečje u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava (u mjesecima)
1	2	3	4	5	6
I	DOBRA	12.128.000,00	12.273.000,00		
1	Ručnici i maramice	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Svijeće i lampioni	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
3	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	180.000,00	180.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Flor dugme	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
5	Lijes za ekshumaciju	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

6	Rips vrpca	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Kućice za svijeće	72.000,00	72.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
8	Limeni lijesovi	750.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Pribadače, rajsne dle, selotejp	30.000,00	30.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
10	Šal čipka	12.000,00	12.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Križevi za lijesove	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
12	Mesingana slova	500.000,00	500.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Aluminijska slova	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Sitan materijal za doradu	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Lesonit za lijesove s rezanjem	72.000,00	72.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Kolica za pokojnika i cvijeće	420.000,00	420.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
17	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	990.000,00	990.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
18	Cvijeće i cvjetni aranžmani	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
19	Računalna oprema	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Sitan alat i potrošni materijal	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
21	Uredski materijal	665.000,00	665.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Namještaj	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Stručna literatura	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
24	Mobiteli	250.000,00	250.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Reklamne ploče	20.000,00	20.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Higijenski materijal	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Dopuna higijenskog materijala za aparate	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Plastične i platnene vreće	125.000,00	125.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
29	Herbicidi za travu	40.000,00	40.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Kontejnerske sadnice	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
31	Gume za kolica	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
32	Ogrijevno drvo	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12

33	Darovi za djecu	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
34	Materijal za izradbu namještaja	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
35	Medicinski materijal	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
36	Nabava hrane i pića	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
37	Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal	390.000,00	390.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Specijalna radna odjeća i prateća oprema	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Zaštitna obuća	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Identifikacijske pločice i amblemi	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
41	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	600.000,00	600.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Odar	120.000,00	120.000,00	01.04.-31.03. (I)	3
43	Klima uređaj sa ugradbom	110.000,00	110.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
44	Nabava sanitarija, keramike i vodoinstalaterskog materijala	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
45	Pvc stolarija	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
46	Matalne šipke i cijevi	250.000,00	250.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Drvena građa	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Staklo	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
49	IP telefonska centarala	390.000,00	450.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
50	Nabava potrošnog materijala, sitnog inventara i opreme za opremanje vikendice - nabava kroz partije	300.000,00	685.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
51	Nabava umjetne eko ograde za potrebe orgađivanja rampe za odlaganje otpada na groblju	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
	USLUGE	14.246.368,00	16.515.368,00		
52	GPS fiskalne blagajne	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
53	Usluga pohrane arhivske građe	16.000,00	16.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Besplatna telefonska linija za potrošače	22.000,00	22.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

55	Odvjetničke usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
56	Čišćenja poslovnih prostorija	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
57	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	768.768,00	768.768,00	01.04.-30.06. (II)	12
58	Osiguranje prijenosa novca	495.000,00	495.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
59	Knjigovodstvene usluge	480.000,00	480.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
60	Usluge mobilne telefonije	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
61	Usluge reklame i promidžbe	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
62	Usluga objavljivanja posmrtnica	280.000,00	280.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
63	Usluga objavljivanja oglasa	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
64	Fiksna telefonija	420.000,00	420.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
65	Izradba promidžbenog materijala	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
66	Stručno usavršavanje	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
67	Održavanje autorskih software rješenja	982.800,00	982.800,00	01.01.-31.03. (I)	12
68	Usluge mobilnog interneta	435.000,00	435.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
69	Transport robe i materijala	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
70	Prijevoz zaposlenika	200.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
71	Osiguranje vozila	230.000,00	230.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
72	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	80.500,00	80.500,00	01.04.-30.06. (II)	12
73	Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada	62.100,00	62.100,00	01.04.-30.06. (II)	12
74	Kasko osiguranje	80.000,00	80.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
75	Putno osiguranje	10.000,00	10.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
76	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja s materijalom	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
77	Kamenoklesачke usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

78	Servis pisača i reciklaža zamjenskog tonera za ispis kod ovlaštenih servisa	360.000,00	360.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
79	Kemijsko čišćenje uniformi	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
80	Geodetske usluge	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
81	Usluga prevođenja	800.000,00	900.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
82	Revizorske usluge	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
83	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	540.000,00	540.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
84	Zdravstvene usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
85	Limarske usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
86	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
87	Usluge zaštite na radu	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
88	Restoranske usluge	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
89	Protupožarne usluge	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
90	Usluge zaštite potrošača	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
91	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
92	Servis računala	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
93	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
94	Servis fiskalnih blagajni i zamjena vrpce	43.200,00	43.200,00	01.01.-31.03. (I)	12
95	Pražnjenje septičkih jama	30.000,00	30.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
96	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	800.000,00	800.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
97	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
98	Pomoć na cesti	35.000,00	35.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
99	Troškovi najma aparata za vodu	58.000,00	58.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
100	Usluga nadzora s monitoringom i intervencijom	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

101	Usluga digitalizacije groblja	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
102	Usluga nadzora nad radovima	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
103	Usluga ispitivanja uvjeta radne okoline - mikroklima za ljetno razdoblje	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
104	Usluga izradbe programa obuke zaposlenika iz područja zaštite od požara	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
105	Pregled i ispitivanje funkcionalnosti panik rasvjete	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
106	Usluga ispitivanja gromobranske instalacije	53.000,00	53.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
107	Usluga izradbe nove računalne mreže	415.000,00	495.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
108	Usluga zakupa toalet kabina	60.000,00	93.000,00	01.01.-31.03. (I)	3
109	Usluga izradbe projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)	-	800.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
110	Usluga izradbe projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović	-	950.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
111	Nabava usluge izradbe veza na vrpama za kolica za pokojnike s nabavom materijala	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
112	Usluga strojnog pranja i usisavanja službenih vozila	-	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
113	Oдноšenje i pohranjivanje otpada	-	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
114	Usluge javnog izvršitelja	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
115	Usluge javnog bilježnika	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
116	Članstvo u poslovnim udrugama	-	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
III	RADOVI	10.740.000,00	10.740.000,00		
117	Farbarski (ličilački) radovi	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
118	Radovi na izgradnji pristupnih staza na Bajskom groblju	1.800.000,00	1.800.000,00	01.01.-31.03. (I)	6
119	Kopanje terena	2.950.000,00	2.950.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.
120	Ravnanje terena	2.900.000,00	2.900.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.

121	Zidanje grobnica	2.990.000,00	2.990.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.
UKUPNO		37.114.368,00	39.528.368,00		

Izmjena Planirane vrijednost na koje se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama za 2023. godinu odnosi se na povećanje iznosa 2.414.000,00 dinara odnosno za 6,5%. Konkretno, došlo je do promjena sljedećih pozicija:

► Novo-planirane nabave u Izmjeni Programa poslovanja za 2023. godinu:

- **Nabava broj I.- 51- Nabava umjetne eko ograde** za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada na Centralnom groblju u Bajmoku, u iznosu od 200.000,00 dinara.
- **Nabava broj II. - 109 - Usluga izradbe projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)**, u planiranom iznosu od 800.000,00 dinara je nova nabava koje će omogućiti poduzeću da se s izrađenom projektnom dokumentacijom natječe za sredstva raznih fondova kojima bi se u cjelosti ili bar djelomice financirala izgradnja solarne elektrane u sjedištu poduzeća, a sve u cilju smanjivanja budućih troškova električne energije.
- **Nabava broj II. - 110 - Usluga izradbe projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović**, u planiranom iznosu od 950.000,00 dinara, je nova nabava koje će omogućiti poduzeću da se natječe s projektom za sredstva fondova kojima bi u cjelosti financirao projekt restauracije i konzervacije kapele Milinović, koja se nalazi u okviru groblja Dudova šuma.
- **Nabava broj II. - 111 - Nabava usluge veza na vrpama za kolica za pokojnike s nabavom materijala** u iznosu od 200.000,00 dinara, se odnosi na uslugu izradbe i postavljanje prigodnih vrpca na kolica za prijevoz pokojnika s ispisanim nazivom i logom poduzeća na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi na teritoriju grada Subotica za čiju nabavu su dodijeljena sredstva proračuna Grada Subotice transferna sredstva APV po natječaju, u iznosu od 100.000,00 dinara. Ova nabava će se dijelom financirati iz sredstva subvencije a dijelom iz vlastitih sredstava.
- **Nabava broj II. - 112 – Nabava usluge strojnog pranja i usisavanja službenih vozila** u iznosu od 50.000,00 dinara.
- **Nabave od broja II. - 113 do nabave broj II. -116**, su nabave koje su dio financijskog plana, a nisu bile dio Plana nabava jer su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama po članu broj 12. stav 1. tačka 11. i članu 12. stav 9., ali se zbog potrebe izvještavanja na Portalu javnih nabava, po svakom članku izuzeća, ponovno prikazuju u Planu nabava na koje se Zakon ne primjenjuje.

► Izmjena iznosa postojećih nabava u planu nabava:

- **Nabava I. - 8 – nabava limenih lijesova** u iznosu od 250.000,00 dinara se smanjila za 67% iz razloga mnogo slabije prodaje u odnosu na prethodne godine. Sagledavajući stanje zaliha limenih lijesova i trend prodaje u prvih šest mjeseci, planirana vrijednost nabave je smanjena.
- **Nabava broj I. - 49 - nabava IP telefonske centrale** je prolongirana za provođenje s prvog na treće tromjesečje iz razloga što su ponude za instalaciju telefonske centrale bile veće od raspoloživih sredstava poduzeća u planu nabave. Poduzeće je na temelju provedenog istraživanja tržišta u posljednjem tromjesečju 2022. godine, planiralo određenu vrijednost nabave, ali je do momenta provođenja iste došlo do nepredviđenog poskupljenja. Nabava je planirana u iznosu od 450.000,00 dinara što je za 15% više u odnosu na prvobitno planirana sredstva.
- **Nabava broj I. - 50- Nabava potrošnog materijala, sitnog inventara i opreme za opremanje vikendice** – se povećala za 128%, odnosno za 385.000,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih financijskih sredstava za nabavu bijele tehnike i namještaja u svrhu opremanja objekta vikendice na Paliću.
- **Nabava broj II. - 70 – Nabave usluge prijevoza zaposlenika** – se smanjuje za 50%, odnosno za 50.000,00 dinara, a kao rezultat sagledanih troškova na ovoj poziciji, kao i planiranih troškova do konca godine.

- **Nabava broj II. - 81 – Usluga prevođenja** – je povećana za 12,5% iz razloga planiranja nove nabave u Prvoj izmjeni programa poslovanja za 2023. godinu koja se odnosi na uslugu prevođenja u svrhu ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te ustanovljenje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine.
 - **Nabava broj II. - 107, Nabava usluge izradbe nove računalne mreže**, je nabava koja se povećala za 19%, odnosno za 80.000,00 dinara iz razloga što su ponude za uslugu izradbe nove računalne mreže neophodne za ugradnju nove telefonske centrale bile veće od planiranih sredstava u planu nabave u trenutku planiranog pokretanja nabave. Poduzeće je planiralo vrijednost nabave na temelju provedenog istraživanja tržišta, ali je do momenta provođenja iste ipak došlo do nepredviđenog poskupljenja ove usluge, te je nabava odložena za treće tromjesečje 2023. godine.
- Planirano razdoblje pokretanja pojedinih nabava prikazano u tablici broj 4 je ažurirano odnosno izmijenjeno sukladno stvarnom stanju.

PLAN INVESTICIJA

Dodatak 16
u 000 dinara

R. Br	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2022. godine	Struktura financiranja	Plan investicija za 2023. godinu	Prva izmjena plana investicija za 2023. godinu	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2023. godina				Plan 2024. godina	Plan 2025. godina
										Plan 01.01-31.03.2023.	Plan 01.01-30.06.2023.	Plan 01.01-30.09.2023.	Plan 01.01-31.12.2023.		
1	Specijalno pogrebno vozilo	2022	2023	3.531	413	Vlastita sredstva	2.246	-	-	2.246	2.246	-	-		
						Pozajmljena sredstva	-	3.118	3.118	-	-	2.527	3.118		
						Sredstva proračuna									
						Ostalo									
						Ukupno:	2.246	3.118	3.118	2.246	2.246	2.527	3.118		
2	Građevni radovi na adaptaciji i rekonstrukciji objekta vikendice	2022	2023	4.470	3.290	Vlastita sredstva	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna									
						Ostalo									
						Ukupno:	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
3	Službeno vozilo	2023	2023	4.000	-	Vlastita sredstva	4.000	800	800	-	-	-	800	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	3.200	-
						Sredstva proračuna									
						Ostalo									
						Ukupno:	4.000	800	800				800	3.200	
4	Radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju - I. faza	2023	2025	13.500	-	Vlastita sredstva	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400
						Pozajmljena									

