

Klasa: 560

Dana: 15. kolovoza 2022. godine

**DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2022. 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

MJERODAVNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, kolovoz 2022. godine

DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA ZA 2022. GODINU

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2022. godinu usvojio je Nadzorni odbor poduzeća dana 28. prosinca 2021. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na Program, na svojoj 18. sjednici održanoj dana 20. siječnja 2022. godine.

Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2022. godinu, usvojio je Nadzorni odbor poduzeća dana 22. ožujka 2022. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na Prvu izmjenu Programa na svojoj 21. sjednici održanoj dana 7. travnja 2022. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica predlaže Drugu izmjenu Programa poslovanja za 2022. godinu iz dva osnovna razloga:

1. Prvi razlog se odnosi na odobrenu subvenciju od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne pokrajine Vojvodine po dvije osnove:

a) za potrebe tiskanja poslovnih predložaka na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku. Navedeni poslovni predlošci djelomice će se financirati iz prihoda po osnovi subvencije, a djelomice iz vlastitih izvora.

b) za potrebe financiranja izradbe i postavljanja ukupno 15 ploča s nazivima groblja, ispisanim na srpskom, mađarskom, hrvatskom, i bunjevačkom jeziku na grobljima u prigradskim mjestima. Izradba i postavljanje ploča, djelomice će se financirati iz prihoda po osnovi subvencije, a djelomice iz vlastitih izvora.

Autonomna pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta «Postavljanje višejezičnih ploča na grobljima – JKP Pogrebno».

2. Drugi razlog Druge izmjene programa poslovanja se odnosi na sagledavanje rezultata poslovanja za prvih sedam mjeseci tekuće godine, pri čemu se ustvrdilo postojanje potrebe za izmjenom planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabava. Razlozi smanjenja ukupnih poslovnih prihoda leže poglavito u manjem broju obavljenih pogreba u organizaciji poduzeća, dok se razlozi smanjenja planiranih rashoda odnose na neizvjesnost gospodarske situacije odnosno potrebom za racionalizacijom rashoda.

Predmet Druge izmjene Programa poslovanja su:

Dodatak 4. Planirani indikatori za 2022. godinu,

- Dodatak 5. Bilanca stanja,
- Dodatak 5a. Bilanca uspjeha,
- Dodatak 5b. Izvješće o tijeku gotovine,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 3. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu,
- Dodatak broj 6. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna
- Dodatak broj 7. Trošak zaposlenika
- Dodatak broj 15. Planirana sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2022. godinu
- Dodatak broj 16. Plan investicija

U preostalom dijelu, Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2022. godinu ostaje nepromijenjen.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000
dinara

		2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	Druga izmjena plana 2022. godina
Ukupni kapital	Plan	66.449	570.384	573.380	581.534	576.465
	Realizacija	74.697	572.782	576.436	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+12%	+0%	+1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+667%	+1%	+1%	+0%
Ukupna imovina	Plan	75.657	584.826	589.634	601.274	595.546
	Realizacija	81.921	586.819	597.758	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+616%	+2%	+1%	0%
Poslovni prihodi	Plan	98.237	95.573	122.993	143.717	133.483
	Realizacija	95.182	95.753	119.008	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	+0%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+1%	+24%	+21%	12%
Poslovni rashodi	Plan	97.685	95.565	120.510	142.667	135.413
	Realizacija	84.939	92.695	109.483	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	-3%	-9%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	+18%	+30%	24%
Poslovni rezultat	Plan	552	8	2.483	1.050	-1.930
	Realizacija	10.243	3.058	9.525	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-13%	+38.122%	+284%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-96%	+212%	-89%	-120%

Neto rezultat	Plan	402	1.153	2.029	407	38
	Realizacija	8.650	3.755	6.718	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2052%	+226%	+231%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-57%	+79%	-94%	-99%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	32	32	32	32	32
	Realizacija	28	31	30	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-13%	-3%	-6%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+11%	-3%	+7%	7%
Prosječna neto zarada	Plan	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	Realizacija	47.987	54.218	59.140	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+4%	-2%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+13%	+9%	+9%	9%
Investicije	Plan	7.550	250	2.500	22.533	15.033
	Realizacija	5.699	250	2.222	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-25%	0%	-11%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-96%	+789%	+914%	577%

Opaska: U posljednjem stupcu kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, uspoređuju se plan za 2022. godinu i realizacija iz 2021. godine.

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

Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Ukupni kapital se smanjuje u odnosu na plan za 5.069 tisuća dinara zbog učinaka obavljene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Podrobno objašnjenje dano je uz Dodatak 5 Bilanca stanja.

Ukupna imovina se smanjuje u odnosu na plan za 5.719 tisuća dinara na računima:

Stalna imovina smanjuje se za 3.508 tisuća dinara na računima:

– *Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala nematerijalna imovina* smanjuju se za 2 tisuće dinara temeljem konačne fakture dobavljača za poslovni software za koji je posljednji obrok isplaćen u 2022. godini.

– *Zemljište i građevni objekti* smanjuju se za 4.729 tisuća dinara radi usklađivanja s početnim stanjem po financijskim izvješćima za 2021. godinu i planom za 2022. godinu.

– *Postrojenja i oprema* povećavaju se za 8.730 tisuća dinara radi usklađivanja s početnim stanjem po financijskim izvješćima za 2021. godinu i planom za 2022. godinu.

– *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi smanjuju se za 7.502 tisuća dinara* zbog izmjene plana investicija, smanjenjem ukupne investicije izgradnje osarija i prijenosa dijela ulaganja na treću fazu u 2024. godini.

– *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi smanjuju se za 5 tisuća dinara* radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2021. godinu.

Obrtna imovina smanjuje se za 2.220 tisuća dinara zbog promjene na računima:

– *Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi smanjuju se za 1.659 tisuća dinara* djelomice zbog povećanja prodaje grobnica više cijene koštanja u odnosu na prosječnu cijenu koštanja koja je bila osnova za planiranje. Planirana izgradnja u 2022. godini realizirat će se u cijelosti do konca 2022. godine.

– *Roba se smanjuje za 876 tisuća dinara* radi održavanja opsega zaliha na optimalnoj razini.

– *Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji povećavaju se za 31 tisuću dinara,*

– *Tražbine od kupaca u zemlji smanjuju se za 2.414 tisuća dinara* djelomice zbog smanjenja planiranih prihoda, a djelomice zbog procjene da će primjenom Zakona o elektroničkom fakturiranju subjekti javnog i privatnog sektora namirivati svoje obveze u kraćim rokovima,

– *Ostale tražbine smanjuju se za 315 tisuća dinara.* Obuhvaćaju tražbine od Fonda za zdravstveno osiguranje na ime refundacije naknade bolovanja preko 30 dana zbog smanjenja planiranog broja zaposlenika s dva na jednog zaposlenika koji će koristiti spomenutu naknadu,

– *Tražbine za više plaćeni porez na dobitak* planira se u visini od 1.815 tisuća dinara za iznos mjesečnih akontacija poreza na dobit utvrđenih Poreznom prijavom za porez na dobit za 2021. godinu.

– *Gotovina i gotovinski ekvivalenti povećavaju se za 1.198 tisuća dinara* jer se planira bolja naplata tražbina od Fonda za mirovinsko i invalidsko osiguranje za refundaciju troškova pogreba s jedne strane i planiranog smanjenja obveza prema dobavjačima, sukladno planiranom smanjenju poslovnih rashoda s druge strane.

Poslovni prihodi smanjuju se u odnosu na plan za 10.234 tisuće dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

– *Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu se smanjuje za 8.010 tisuća dinara.* Korekcija planiranih prihoda obavlja se temeljem analize poslovanja u razdoblju siječanj-srpanj 2022. godine. Uočen je pad prodaje pogrebne opreme uslijed smanjenja smrtnosti u odnosu na prethodne dvije godine.

– *Prihod od prodaje proizvoda i usluga smanjuje se za 1.445 tisuća dinara* – procijenjeno je da će prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu do konca godine biti realizirani manje u odnosu na plan, poglavito zbog smanjenja pojedinih prihoda od pružanja komunalnih usluga (ceremonijala i pratećih usluga). Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu.

– *Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga smanjuje se za 1.000 tisuća dinara* zbog povećanja prodaje grobnica s višom cijenom koštanja u odnosu na planiranu prodaju grobnica s manjom cijenom koštanja. Izradba grobnica, parternih kazeta i formiranje novih čestica uređenih raka nastaviti će se do konca 2022. godine, sukladno planu.

Poslovni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 7.254 tisuće dinara zbog promjena na računima:

– *Nabavna vrijednost prodane robe smanjuje se za 4.416 tisuća dinara* zbog uočenog smanjenja broja prodane pogrebne opreme, povećanja udjela osoba u stanju socijalne potrebe u ukupnom broju pogreba i prodaje cjenovno povoljnije pogrebne opreme.

– *Trošak materijala, goriva i energije povećavaju se za 633 tisuće dinara* u odnosu na plan zbog potrebe dodatnog završavanja računalne opreme uvjetovanog novim poslovnim software-om, odnosno dodatnog opremanja više prigradskih groblja urbanim mobilijarom – klupama i košarama za smeće.

– *Trošak proizvodnih usluga smanjuju su za 1.389 tisuća dinara* u odnosu na plan, zbog smanjenja troškova održavanja – čišćenja rampi za odlaganje smeća na grobljima, jer je ugovorena povoljnija cijena ove usluge u postuku javne nabave.

– *Trošak rezerviranja smanjuje se za 2.100 tisuća dinara* zbog ukidanja rezerviranja za sudske sporove okončane u 2022. godini.

– *Nematerijalni trošak povećava se za 18 tisuća dinara* u odnosu na plan za 2022. godinu.

Poslovni rezultat – gubitak iznosi 1.930 tisuća dinara iz višenavedenih razloga.

Neto rezultat (neto dobitak) je manji za 369 tisuća dinara.

Investicije se smanjuju u odnosu na plan za iznos smanjenja ukupne investicije izgradnje osarija i za iznos smanjenja projekta vezanih za osarij. Smanjenje iznosi 7.500 tisuća dinara. Investicija u izgradnju osarija se prenosi na tri umjesto na dvije kalendarske godine, odnosno završetak investicije je planiran za prosinac 2024. godine, umjesto, kako je to bilo u planu, za prosinac 2023. godine. Podrobno objašnjenje dano je uz Dodatak 16. Plan investicija.

Promjene veličine planiranih indikatora u Drugoj izmjeni plana za 2022. godinu su prouzročene promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspjeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2022. godinu.

	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija	Plan 2022. godina	Druga izmjena plan 2022. godina
EBITDA	5.303	12.943	5.680	5.336
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Operativni novčani tijek	3.258	5.559	5.327	-975
Dug / kapital	3%	3%	3%	4%
Likvidnost	281%	410%	344%	269%
% zarada u poslovnim prihodima	48%	34%	36%	38%

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Plan na dan 31.12.2022.	Prva izmjena plana na dan 31.12.2022.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-

u 000 dinara

		2020. godina	2021. godina	Plan 2022. godina	Druga izmjena plana 2022. godina
Subvencije	Plan	100.000,00	2.140.000,00	-	253.780,00
	Preneseno	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Realizirano	100.000,00	2.140.000,00	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-

Planirana bilanca stanja, planirana bilanca uspjeha i planirani gotovinski tokovi

Dodatak 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. godine

u 000
dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Druga izmjena plana 2022. godine	Druga izmjena plana na dan			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
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	572.901	569.393	550.632	556.621	567.805	569.393
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala nematerijalna imovina	0005	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
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	569.730	566.224	548.027	553.505	564.689	566.224
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevni objekti	0010	547.000	542.271	542.530	542.530	542.530	542.271
023	2. Postrojenja i oprema	0011	9.740	18.470	4.167	6.147	9.901	18.470
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	12.932	5.430	1.250	4.770	12.200	5.430

026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	58	53	80	58	58	53
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 DUGOROČNE TRAŽBINE (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	95	95	105	95	95	95
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji 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 matičnom, ovisnom i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u zemlji	0021						
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnom i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine 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 ostale dugoročne tražbine	0027	95	95	105	95	95	95
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029						
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	28.373	26.153	40.576	44.932	35.667	26.153

Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20.358	17.854	16.146	27.210	23.155	17.854
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	1.700	1.228	2.500	2.000	2.200	1.228
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	17.000	15.813	11.000	23.000	19.040	15.813
13	3. Roba	0034	1.648	772	2.488	2.200	1.900	772
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	10	41	158	10	15	41
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. TRAŽBINE PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
204	1. Tražbine od kupaca u zemlji	0039	4.500	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
205	2. Tražbine od kupaca u inozemstvu	0040						
200 i 202	3. Tražbine od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Tražbine od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042						
206	5. Ostale tražbine po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALE KRATKOROČNE TRAŽBINE (0045 + 0046 + 0047)	0044	415	1.915	712	210	212	1.915
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostale tražbine	0045	415	100	712	210	212	100
223	2. Tražbine za više plaćen porez na dobitak	0046	-	1.815	-	-	-	1.815
224	3. Tražbine po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osoba	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 koje 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	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058						
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.274	595.546	591.208	601.553	603.472	595.546
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	581.534	576.465	576.279	583.097	584.958	576.465
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 DOBITCI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0406	507.930	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407						

34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	68.342	63.273	63.074	69.905	71.766	63.273
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	67.935	63.235	61.217	67.935	67.935	63.235
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	407	38	1.857	1.970	3.831	38
	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	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	3.507	3.053	668	3.507	3.507	3.053
400	2. Rezerviranja za troškove u jamčevnom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	2.500	400	2.564	2.500	2.500	400
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 matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu 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. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	5.500	5.915	6.290	5.500	5.500	5.915
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430						
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	8.233	9.713	5.407	6.949	7.007	9.713
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnim, 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 domaće banke	0436						
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 osnovu financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, POLOZI I KAUCIJE	0441	307	307	307	307	307	307
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613

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	4.107	3.793	3.600	3.914	4.700	3.793
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.835	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.200	951	500	800	800	951
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	72	7	15	348	1.126	7
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454						
	Đ. 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	601.274	594.546	591.208	601.553	603.472	595.546
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000

Aktiva

AOP 0002 Stalna imovina smanjuje se u odnosu na plan za 3.508 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru druge skupine računa na:

AOP 0003 Nematerijalna imovina smanjuje se u odnosu na plan za 2 tisuće dinara.

AOP 0005 *Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala materijalna imovina* smanjuje se u odnosu na plan za 2 tisuće dinara na osnovi konačnog računa za poslovni software čiji je posljednji obrok plaćen u 2022. godini.

AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema smanjuje se u odnosu na plan za 3.506 tisuća dinara.

AOP 0010 Zemljište i građevinski objekti smanjuju se za 4.729 tisuća dinara na poziciji građevni objekti radi usklađivanja s početnim stanjem po financijskim izvješćima za 2021. godinu i planom za 2022. godinu.

AOP 0011 *Postrojenja i oprema* ova skupina računa povećava se u odnosu na plan za 8.730 tisuća dinara radi usklađivanja s početnim stanjem po financijskim izvješćima za 2021. godinu i planom za 2022. godinu.

AOP 0013 *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi* smanjuju se u odnosu na plan za 7.502 tisuća dinara zbog promjene plana investicija u dijelu izgradnje objekta Osarij na Bajskom groblju koji će se provesti u tri umjesto u dvije faze kako je prvotno planirano. Završetak prve faze radova planira se u 2022. godini financijski rasterećena za navedeni iznos, druga faza planirana je za 2023. godinu, a treća završna faza planirana je za 2024. godinu.

AOP 0014 *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi* se smanjuju u odnosu na plan za 5 tisuća dinara radi usklađivanja s knjigovodstvenim podacima.

AOP 0030 Obrtna imovina smanjuje se u odnosu na plan za 2.220 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa na:

AOP 0031 Zalihe u odnosu na plan smanjuju se za 2.504 tisuće dinara.

AOP 0032 – Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar – se smanjuje za iznos od 472 tisuće dinara odnosno za iznos preknjiženih troškova nabave klupa i kanti za groblja s konta 10320 – Alat i inventar u uporabi na konto 515 – Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara.

AOP 0033 *Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi* se smanjuju u odnosu na plan za 1.187 tisuća dinara na osnovi analize podataka o prodaji gotovih proizvoda – grobnica za prvih sedam mjeseci 2022. godine utvrđeno je da je više prodanih grobnica više cijene koštanja od prosječne cijene koštanja po kojoj je planirano, što će imati učinak na manju vrijednost zaliha i pored izgradnje planiranog broja grobnica i parternih kazeta za urne, odnosno formiranja čestica uređenih raka kao novog proizvoda u 2022. godini.

AOP 0034 *Roba* se u odnosu na plan smanjuje za 876 tisuća dinara radi održavanja zaliha robe na optimalnoj razini, odnosno zbog manjeg utjecaja povećanja cijena od planiranog na asortiman pogrebne opreme koju poduzeće drži na zalihama.

AOP 0035 *Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji* se povećavaju za 31 tisuću dinara u odnosu na plan za iznos godišnje pretplate za stručnu literaturu za 2023. godinu.

AOP 0038 Tražbine po osnovi prodaje se u odnosu na plan smanjuju za 2.414 tisuća dinara.

AOP 0039 *Tražbine od kupaca u zemlji* se u odnosu na plan smanjuju za 2.414 tisuća dinara djelomice zbog planiranog smanjenja prihoda iz poslovanja a djelomice zbog skraćivanja rokova plaćanja prema kupcima i redovitog namirivanja obveza subjekata javnog sektora.

AOP 0044 Ostale kratkoročne tražbine u odnosu na plan se povećavaju za 1.500 tisuća dinara.

AOP 0045 *Ostale tražbine* se u odnosu na plan smanjuju za 315 tisuća dinara - obuhvaćaju tražbine od radnika za uporabu službenih telefona, odnosno korištenje interneta, električne energije i vode u kućama u okviru Kerskog i Senčanskog groblja, koje koriste zaposlenici za stanovanje. Smanjenje se planira temeljem povoljnijih paketa ugovorenih s mobilnim operaterom za uporabu službenih telefona u međusobnoj komunikaciji zaposlenika.

AOP 0046 *Tražbine za više plaćen porez na dobitak* - planiraju se u visini od 1.815 tisuća dinara, iako prvotno nisu bile planirane, za iznos mjesečnih akontacija poreza na dobit za 2022. godinu, utvđenih temeljem podnesene porezne prijave poreza na dobit za 2021. godinu.

AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti ova skupina računa povećava se u odnosu na plan za 1.198 tisuća dinara zbog smanjenja planiranih investicija.

AOP 0059 Ukupna aktiva se u odnosu na plan smanjuje za 5.728 tisuća dinara.

AOP 0060 Izvanbilančna aktiva se u odnosu na plan povećava za 4.000 tisuće dinara zbog povećanja nabavnih cijena tuđe robe na ostavi koja se nalazi u magacinu poduzeća.

Pasiva

AOP 0401 Kapital se smanjuje u odnosu na plan za 5.069 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka ranijih i neraspoređenog dobitka tekuće godine.

AOP 0408 Neraspoređeni dobitak na ovoj skupini računa se smanjuje u odnosu na plan za 4.700 tisuća dinara.

AOP 0409 *Neraspoređeni dobitak ranijih godina* na ovoj skupini računa se smanjuje u odnosu na plan za 4.700 tisuća dinara. Planirani iznos se usklađuje s iskazanim iznosom neraspoređene dobiti tekuće godine i usvojenim financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 0410 *Neraspoređeni dobitak tekuće godine* na ovoj skupini računa se smanjuje u odnosu na plan za 369 tisuća dinara na osnovi planirane neto dobiti u Bilanci uspjeha za 2022. godinu.

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze smanjuju se u odnosu na plan za 2.554 tisuće dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa:

AOP 0416 Dugoročna rezerviranja se smanjuju u odnosu na plan za 2.554 tisuće dinara.

AOP 0417 *Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika* na ovoj skupini računa se smanjuju u odnosu na plan za 454 tisuće dinara za planirani iznos otpremnine za odlazak u mirovinu za jednog zaposlenika koji stječe pravo na odlazak u mirovinu u 2022. godini. Visina aktuarskog izračuna za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, sukladno MRS 19, prilikom izradbe programa poslovanja za 2022. godinu nije bio poznat, te je planiran okvirni iznos, uzimajući u obzir promjene u starosnoj strukturi zaposlenika, usklađivanje se vrši s podacima iskazanim u usvojenim financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 0419 *Ostala dugoročna rezerviranja* se u odnosu na plan smanjuju za 2.100 tisuća dinara zbog ukidanja dijela rezerviranja za sudske sporove koji su okončani u korist poduzeća u 2022. godini.

AOP 0429 Odgođene porezne obveze povećavaju se u odnosu na plan za 415 tisuća dinara zbog učinaka razlike u izračunu porezne i računovodstvene amortizacije.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze povećavaju se u odnosu na plan za 1.480 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa na:

AOP 0442 Obveze iz poslovanja na ovoj skupini računa se povećavaju u odnosu na plan za 1.794 tisuće dinara.

AOP 0445 *Obveze prema dobavljačima u zemlji* se u odnosu na plan povećavaju za 1.794 tisuće dinara zbog planiranih obveza prema dobavljačima za izgrađene grobnice, odnosno za nabavu specijalnog pogrebnog vozila, a sve zbog pomicanja rokova završetka radova odnosno isporuke vozila. Radovi na izgradnji grobnica kao i nabava specijalnog pogrebnog vozila završit će se tijekom mjeseca prosinca, te će se obveze prema dobavljačima prenijeti na sljedeću 2023. godinu.

AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze se u odnosu na plan smanjuju za 314 tisuća dinara zbog promjena na računima:

AOP 0451 *Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda* se u odnosu na plan smanjuju za 249 tisuća dinara.

AOP 0452 *Obveze po osnovi poreza na dobitak* se u odnosu na plan smanjuju za 65 tisuća dinara.

AOP 0456 Ukupna pasiva smanjuje se u odnosu na plan za 5.728 tisuća dinara.

AOP 0457 Izvanbilančna pasiva se povećava u odnosu na plan za 4.000 tisuće dinara, zbog povećanja nabavnih cijena tuđe robe na ostavi (pogrebna oprema).

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

u 000
dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Druga izmjena plana 2022. godine	Druga izmjena plana na dan			
					01.01- 31.03.2022 .	01.01- 30.06.2022 .	01.01- 30.09.2022 .	01.01- 31.12.2022 .
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	143.717	133.483	33.235	69.144	110.200	133.483
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
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	9.915	8.915	220	1.000	11.000	8.915
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010						
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	53	274	15	23	35	274
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	142.667	135.413	31.357	66.569	105.991	135.413
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	30.416	26.000	7.000	14.805	22.313	26.000
51	II. TROŠAK MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	18.267	18.900	3.500	8.633	13.767	18.900
52	III. TROŠAK ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	51.905	51.905	13.251	26.136	39.020	51.905
520	1. Trošak zarada i naknada zarada	1017	36.288	36.288	9.116	18.173	27.231	36.288
521	2. Trošak poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6.036	6.036	1.516	3.023	4.529	6.036
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	9.581	9.581	2.619	4.940	7.260	9.581
540	IV. TROŠAK AMORTIZACIJE	1020	5.290	5.290	1.171	1.754	3.917	5.290
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠAK PROIZVODNIH USLUGA	1022	26.524	25.135	4.735	11.535	21.261	25.135
54, osim 540	VII. TROŠAK REZERVIRANJA	1023	2.564	464	-	-	-	464
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠAK	1024	7.701	7.719	1.700	3.706	5.713	7.719
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.050	-	1.878	2.575	4.209	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	1.930	-	-	-	1.930
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	190	40	55	70	190
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	90	190	40	55	70	190
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	1	1	1	1	1	1
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						

562	II. RASHODI KAMATA	1034	1	1	1	1	1	1
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035						
565 i 569	IV. OSTALI FINACIJSKI RASHODI	1036						
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	189	39	54	69	189
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039						
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	400	400	-	-	-	400
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	60	2.824	15	35	45	2.824
57	K. OSTALI RASHODI	1042	320	480	75	100	250	480
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	143.867	136.497	33.290	69.234	110.315	136.497
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	143.388	136.294	31.433	66.670	106.242	136.294
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	479	203	1.857	2.564	4.073	203
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG 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 ISPRAVCI POGREŠKI IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047						
59- 69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVCI POGREŠKI IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	-	158	-	-	-	158
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	479	45	1.857	2.564	4.073	45
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050						

	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0							
	S. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	72	7	279	385	611	7
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052						
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053						
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	Č. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	407	38	1.578	2.179	3.462	38
	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 10.234 tisuće dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

AOP 1002 Prihod od prodaje robe smanjuju se za 8.010 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja na:

AOP 1003 *Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu smanjuju se* za 8.010 tisuća dinara. Usporednom analizom podataka za prvih sedam mjeseci evidentirano je smanjenje prihoda od obavljenih pogreba u organizaciji poduzeća u odnosu na plan, što izravno utječe na realizaciju prihoda pogrebne opreme.

AOP 1005 Prihod od prodaje proizvoda i usluga smanjuje se za 1.445 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja na:

AOP 1006 *Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu se izmjenom plana smanjuju* za 1.445 tisuća dinara jer je na osnovi analize poslovanja za sedam mjeseci 2022. godine procijenjeno da će prihodi usluga na domaćem tržištu do konca godine biti realizirani manje u odnosu na plan. Podrobno objašnjenje dano je uz Tablicu 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu.

AOP 1009 Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda smanjuje se za 1.000 tisuću dinara. Smanjenje vrijednosti zaliha planira se i pored izradbe predviđenog broja grobnica i parternih kazeta koje će se izgraditi do konca 2022. godine zbog ušteda ostvarenih nabavom cjelokupnog građevnog materijala izravno po potpisivanju ugovora i izmjenom planirane dinamike strojnih radova na pripremi gradilišta. Na taj način izbjegnuto je učinak najavljenih promjena cijena prije svega građevnog materijala na konačnu cijenu koštanja grobnica i parternih kazeta. Radovi će se u cijelosti obaviti angažiranjem trećih osoba.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi povećavaju se za 221 tisuću dinara za iznos subvencija od APV i subvencija od Ministarstva gospodarstva. Podrobno objašnjenje namjene sredstava subvencija dano je uz Dodatak broj 6. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna.

AOP 1013 Poslovni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 7.254 tisuće dinara zbog promjena na računima:

AOP 1014 *Nabavna vrijednost prodane robe smanjuje se* za 4.416 tisuća dinara i pored rasta nabavnih cijena pogrebne opreme iz više razloga: smanjenje broja pogreba u organizaciji poduzeća, povećanja udjela pogreba osoba u stanju socijalne potrebe u ukupnom broju pogreba i prodaje cjenovno povoljnije pogrebne opreme.

AOP 1015 *Trošak materijala, goriva i energije povećavaju se* za 633 tisuće dinara zbog potrebe za dodatnom nabavom računalne opreme za novi poslovni software kao i za dodatnu nabavu urbanog mobilijara za opremanje groblja, koji se knjiži na kontu 512 – Trošak ostalog materijala. Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama za Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica definirana je vrijednost od 50.000,00 dinara iznad koje se nabavljeno sredstvo, kako bi bilo priznato kao stalno sredstvo, knjiži na kontu 023-postojenje i oprema. Pojedinačna vrijednost predmeta nabave je ispod spomenute definirane vrijednosti, te se knjiži na Troškovima.

AOP 1022 *Trošak proizvodnih usluga smanjuju su* za 1.389 tisuća dinara u odnosu na plan zbog smanjenja planiranih troškova za strojno čišćenje rampi kao posljedica provedene javne nabave kojom je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane.

AOP 1023 *Trošak rezerviranja smanjuju se* za 2.100 tisuća dinara u odnosu na plan. Ukidaju se rezerviranja zbog okončanja sudskih sporova u 2022. godini u korist poduzeća.

AOP 1024 *Nematerijalni Trošak povećavaju su* za 18 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu prije svega zbog povećanja troškova poreza na imovinu na osnovi porezne prijave poreza na imovinu za 2022. godinu.

AOP 1026 Poslovni gubitak planira se u visini od 1.930 tisuća dinara zbog promjena u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda i rashoda.

AOP 1037 Dobitak iz financiranja je veći u odnosu na plan za 100 tisuća dinara zbog povećanja prihoda od kamata koje su realizirane više na osnovi iznosa sredstava na poslovnom računu kod banke s kojom poduzeće ima ugovoreno polaganje sredstava po viđenju.

AOP 1041 Ostali prihodi povećavaju se za 2.764 tisuće dinara najvećim dijelom zbog ukidanja rezerviranja za sudske sporove. Podrobno objašnjenje dano je uz tablicu broj 2 Ukupni prihodi.

AOP 1042 Ostali rashodi povećavaju se u odnosu na plan za 160 tisuća dinara i odnose se na sredstva planirana za donacije. Ovim iznosom se ispravlja tehnička pogreška u Prvoj izmjeni programa poslovanja i usklađivanje sa programom poslovanja, gdje su spomenuti rashodi i planirani u navedenoj visini.

AOP 1043 Ukupni prihodi smanjuju se u odnosu na plan za 7.370 tisuća dinara.

AOP 1044 Ukupni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 7.094 tisuće dinara.

Dobit

AOP 1045 Dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja nakon izmjene prihoda i rashoda bit će manji za 276 tisuća dinara u usporedbi s planom za 2022. godinu.

AOP 1049 Dobitak prije oporezivanja je manji za 434 tisuće dinara u odnosu na plan i to kao rezultat obavljenih korekcija u planu za 2022. godinu.

AOP 1051 Porezni rashod razdoblja je manji za 65 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu jer je smanjena visina dobiti prije oporezivanja koja predstavlja poreznu osnovicu.

AOP 1055 Neto dobitak je manji za 369 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu.

IZVJEŠĆE O GOTOVINSKOM TOKU
u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine

u 000
dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Druga izmjena plana 2022. godine	Druga izmjena plana na dan			
				01.01- 31.03.2022.	01.01- 30.06.2022.	01.01- 30.09.2022.	01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	138.000	127.942	32.000	70.000	120.000	127.942
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003						
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	50	150	-	80	50	150
4. Ostali priljevi iz redovnog poslovanja	3005	-	572	-	-	-	572
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	132.723	129.639	26.770	75.212	119.182	129.639
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	82.446	71.583	13.500	50.511	81.281	71.583
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008						
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	39.500	49.684	10.080	19.521	28.716	49.684
4. Plaćene kamate u zemlji	3010						
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011						
6. Porez na dobitak	3012	760	1.872	190	380	1.685	1.872
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	10.017	6.500	3.000	4.800	7.500	6.500
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014						
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	5.327	-	5.230	-	868	-

IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	-	975	-	5.132	-	975
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017						
1. Prodaja dionica i udjela	3018						
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019						
3. Ostali financijski plasmani	3020						
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021						
5. Primljene dividende	3022						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
1. Kupnja dionica i udjela	3024						
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
3. Ostali financijski plasmani	3026						
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
V. GOTOVINSKI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029						
1. Uvećanje temeljenog kapitala	3030						
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031						
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032						
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033						
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034						
6. Ostale dugoročne obveze	3035						
7. Ostale kratkoročne obveze	3036						

II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	3.359	3.359	-	-	-	3.359
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038						
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039						
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040						
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041						
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042						
6. Ostale obveze	3043						
7. Financijski leasing	3044						
8. Isplaćene dividende	3045	3.359	3.359	-	-	-	3.359
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	3.359	3.359	-	-	-	3.359
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	156.082	145.498	28.020	78.212	134.182	145.498
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	18.032	16.834	-	8.132	14.132	16.834
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	21.132	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
Z. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053						
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054						
J. GOTOVINA NA KONCU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3055	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298

Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti

AOP 3001 Priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti je manji za 9.386 tisuća dinara zbog promjena na:

AOP 3002 Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji su manji za 10.058 tisuća dinara zbog manje planiranih prihoda od prodaje pogrebne opreme. Manja realizacija spomenutih prihoda planira se i uz povećanje prodajnih cijena zbog smanjene smrtnosti s jedne strane i veće prodaje jeftinije pogrebne opreme, s druge strane.

AOP 3004 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti se povećavaju za 100 tisuća dinara zbog nastavka oročavanja sredstava po viđenju i većeg iznosa sredstava na računu za prvih sedam mjeseci u odnosu na plan.

AOP 3006 Odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti je manji za 3.084 tisuća dinara zbog promjena na sljedećim AOP-ima:

AOP 3007 *Isplate dobavljačima i dani predujmovi* - planira se smanjenje u odnosu na plan za 10.863 tisuća dinara zbog smanjenja planiranih poslovnih rashoda.

AOP 3008 *Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi* – ispravlja se i usklađuje odljev po ovoj osnovi s planiranim troškovima zaposlenika za 2022. godinu koji ostaju nepromijenjeni u odnosu na Program poslovanja za 2022. godinu.

AOP 3012 *Porez na dobitak povećava se* za 1.112 tisuća dinara u odnosu na plan, temeljem ostvarene neto dobiti utvrđene u Financijskim izvješćima za 2021. godinu, odnosno podnesene porezne prijave poreza na dobit za 2021. godinu kao osnova za uplatu mjesečnih akontacija poreza na dobit tijekom 2022. godine.

AOP 3016 Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti se zbog višenavedenih promjena planira u visini od 975 tisuća dinara.

Gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja

AOP 3023 Odljev gotovine iz aktivnosti investiranja smanjuje se za 7.500 tisuća dinara zbog smanjenja na:

AOP 3025 Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava smanjuju se u odnosu na plan za 7.500 tisuća dinara zbog smanjenja investicija u prvoj fazi izgradnje objekta Osarija u Bajskom groblju.

AOP 3024 Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja manji je u odnosu na plan za 2022. godinu za 7.500 tisuća dinara zbog višenavedenih izmjena.

Usljed planiranih izmjena koje su višenavedene dogodit će se izmjene na:

AOP 3048 Svega priljev gotovine koji će u odnosu na plan biti manji za 9.386 tisuća dinara.

AOP 3049 Svega odljev gotovine koji će u odnosu na plan biti manji za 10.584 tisuća dinara.

AOP 3051 Neto odljev gotovine će u donosu na plan biti manji za 1.198 tisuća dinara.

AOP 3055 Gotovina na koncu obračunskog razdoblja, smanjit će se u odnosu na plan za 1.198 tisuća dinara a sve temeljem višenavedenih izmjena.

Tablica broj 2.

Ukupni prihodi

u 000 dinara

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Realizacija 2021. godina	Plan 2022. godina	II Izmjena plana 2022. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	35.820	46.364	38.335	129	107	83
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	83.501	87.385	85.940	105	103	98
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica)</i>	11.676	15.345	13.900	131	119	91
614210	<i>Prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	68.837	69.000	69.000	100	100	100
614220	<i>Ostale usluge</i>	2.988	3.040	3.040	102	102	100
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	265	9.915	8.915	3745	-	90
631	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	2.415	-	-	-	-	-
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina	1.783	-	211	-	-	-
64020	<i>Tekuće subvencije</i>	1.783		211			
650	Zakup	53	53	53	100	100	100
662	Prihod od kamata	98	90	190	91	193	211
670	Dobitci od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme	-	-	600	-	-	-
673	Dobitci od prodaje materijala	1	-	1	-	-	-
674	Viškovi robe	1	-	-	-	-	-
677	Prihodi od smanjenja obveza	10	-	-	-	-	-
678	Prihodi od ukidanja rezerviranja		-	2.100	-	-	-
679	Ostali nespomenuti prihodi	90	60	123	67	136	205
692	Prihod po osnovi ispravaka pogreški iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	4	-	-	-	-	-
	PRIHODI UKUPNO:	119.213	143.867	136.497	121	114	95

Konto 604 prihod od prodaje robe na malo – smanjuje se za 8.010 tisuća dinara, odnosno za 17%. Analizom prihoda od prodaje robe (pogrebne opreme) za prvih sedam mjeseci 2022. godine u odnosu na plan za 2022. godinu, uvidjelo se da je zaključno s 31. srpnjem 2022. godine, realizacija plana na 39%. Do pada realizacije došlo je zbog manje obavljenih pogreba u odnosu na isto razdoblje prethodnih godina. Bitno je naglasti, da je za prvih sedam mjeseci 2022. godine na teritoriju grada Subotice s okolicom bilo manje pogreba, u odnosu na isto razdoblje prošle godine,

odnosno za prvih sedam mjeseci 2021. godine 1340 pogreba, a u istom razdoblju ove godine 1254 pogreba, što predstavlja smanjenje od 6,5%. Smanjenjem plana prihoda po ovoj osnovi s jedne strane za 17%, poduzeće očekuje da će realizirati plan prodaje pogrebne opreme planiran Drugom izmjenom Programa poslovanja.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu – smanjen je za 1.445 tisuća dinara odnosno za 2%, odnosno izmjena se odnosi na sljedeći analitički konto:

Konto 614020 – Prihodi od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu odnosno prihodi od prodaje grobnica – smanjuju se za 9% u odnosu na plan, odnosno za 1.445 tisuća dinara iz razloga što su prihodi od prodaje grobnice za prvih sedam mjeseci 2022. godine nalaze na 49% plana. Drugom izmjenom programa poslovanja, poduzeće očekuje da će ispuniti plan od 13.900 tisuća dinara (koji je veći u odnosu na prihod po ovoj osnovi u odnosu na 2021. godinu za 19%, ali ipak umanjen za 9% u odnosu na plan za 2022. godinu) i zbog uvođenja novog gotovog proizvoda u asortiman prodaje od trećeg tromjesečja 2022. godine koji se odnosi na česticu uređenih raka, koja se nalazi na Kerskom groblju. Čestica uređenih raka podrazumijeva pogreb najviše dva pokojnika u opći grob s jednakim spomenicima izgrađenim od prirodnog kamena. Na Kerskom groblju je završena izradba 80 grobnih mjesta, dok je za potrebe porodaje spomenicima opremljeno 26 uređenih raka. U četvrtom tromjesečju tekuće godine, planira se ista ovakva čestica na Senčanskom groblju.

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha – smanjuje se za 10% odnosno za 1.000 tisuća dinara. Smanjenje vrijednosti zaliha planira se i pored izrade predviđenog broja grobnica i parternih kazeta koje će se izgraditi do konca 2022. godine zbog ušteda ostvarenih nabavom cjelokupnog građevnog materijala izravno po potpisivanju ugovora i izmjenom planirane dinamike strojnih radova na pripremi gradilišta. Na taj način izbjegnuto je učinak najavljenih promjena cijena prije svega građevnog materijala na konačnu cijenu koštanja grobnica i parternih kazeta. Radovi će se u cijelosti obaviti angažiranjem trećih osoba.

Konto 640 Prihodi od subvencija – planiraju se u visini od 221 tisuću dinara i odnose na prihode od subvencija po tri osnove:

- Prihodi od subvencija Ministarstva gospodarstva Republike Srbije za finansijsku potporu novom modelu fiskalizacije za pokriće troška nabave 4 fiskalna uređaja u maloprodajnom objektu poduzeća u visini od 58.780,00 donara s pdv-om.

- Prihodi od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne pokrajine Vojvodine u visini od 75.000,00 dinara s pdv-om, odnosno 62.500,00 dinara bez pdv-a za potrebe tiskanja predložaka na jezicima nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica odnosno na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku. Tiskanje se odnosi na određene predloške koji se rabe u svakodnevnom poslovanju, a prije svega na knjižice za grobnice, rake i rozarije, zatim na Ugovore o uporabi grobnica, rozarija i uređenih općih grobova kao i na Zapisnike o uporabi navedenih grobnih mjesta. Tiskanje navedenih predložaka, djelomice će se financirati iz prihoda po osnovi subvencije Autonomne pokrajine Vojvodine, a djelomice iz vlastitih izvora.

- Prihodi od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne pokrajine Vojvodine u visini od 120.000,00 dinara s pdv-om, odnosno 100.000,00 dinara bez pdv-a, za potrebe financiranja nabave i postavljanja ukupno 15 ploča s nazivima groblja ispisanim na jezicima nacionalnih manjina na grobljima u prigradskim mjestima. Ploče će biti postavljene u okviru sljedećih groblja: groblje Ludoš – 2 ploče na dva ulaza, groblje u Bačkim Vinogradima – 2 ploče na dva ulaza, Centralno groblje u Bajmoku – 3 ploče na tri ulaza, groblje Paprenjača u Bajmoku – 1 ploča na ulazu, groblje Rata u Bajmoku - 2 ploče na dva ulaza, groblje u Mišićevu – 1 ploča na ulazu, groblje Gornji Tavankut – 1 ploča na ulazu, groblje na Paliću - 3 ploče na tri ulaza.

Nabava i postavljanje spomenutih ploča, djelomice će se financirati iz sredstava subvencije Autonomne pokrajine Vojvodine, a djelomice iz vlastitih izvora.

Autonomna pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta «Postavljanje višejezičnih ploča na grobljima – JKP Pogrebno».

Sve subvencije planirane na kontu 640, u svom ukupnom iznosu od 221.280,00 dinara, obuhvaćaju 62.500,00 dinara bez pdv-a za tiskanje poslovnih predložaka na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku, 100.000,00 dinara bez pdv-a za nabavu ploča za groblja i 58.780,00 za nabavu četiri fiskalna uređaja.

Konto 662 Prihodi od kamata - se povećavaju za 111% odnosno za 100 tisuća dinara, jer je za sedam mjeseci 2022. godine ostvareno 94% plana za 2022. godinu.

Konto 670 Dobitci od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme – planira se Drugom izmjenom Programa poslovanja u visini od 600 tisuća dinara, dok planom nije bilo planirano. Prihodi po ovoj osnovi odnose se na prodaju većim dijelom amortiziranog specijalnog pogrebnog vozila, koje se koristi za prijevoz pokojnika.

Konto 678 Prihodi od ukidanja rezerviranja – odnose na prihod od ukidanja rezerviranja za sudske sporove u visini od 2.100 tisuća dinara, iz razloga obrazloženih na kontu troškova 549.

Konto 679 Ostali nespomenuti prihodi – planira se povećanje prihoda od 105%, odnosno za 63 tisuće dinara. Razlog planiranja većih prihoda po ovoj osnovi je naknada štete od fizičkih osoba a temeljem pravomoćnosti presude Apelacijskog suda, poslovni broj GŽuz 3/21, u korist poduzeća, a na štetu tužiteljice.

Tablica broj 3.

Ukupni rashodi

Konto/ skupina konta	Vrsta rashoda (troška)	Realizacija 2021. godina	Plan za 2022. godinu	Druga izmjena plana za 2022. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrijednost prodane robe	21.753	31.416	26.000	140	120	85
511	Trošak materijala za izradu	965	4.800	4.500	497	466	94
512	Trošak ostalog materijala	6.979	4.910	5.890	70	84	120
513	Trošak goriva i energije	4.052	7.864	6.510	194	161	83
515	Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara	407	695	2.000	171	491	288
520	Trošak zarada i naknada zarada (bruto I)	31.376	36.288	36.288	119	119	100
521	Trošak doprinosa na teret poslodavca	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Trošak autorskih honorara i ugovora o djelu	108	148	148	137	137	100
524	Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	<i>Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Trošak naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Ostali osobni rashodi	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	212	470	470	222	222	100
52901	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>		650	650			100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama</i>	48	120	120	250	250	100
52930	<i>Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, sukladno kolektivnom ugovoru</i>	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	300	400	400	133	133	100
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	268	371	371	138	138	100
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	Trošak proizvodnih usluga	1.721	8.840	8.840	514	514	100
531	Trošak transportnih usluga	875	1.050	1.375	120	157	131

532	Trošak usluga održavanja	11.410	11.735	10.430	103	91	89
533	Trošak zakupa	52	60	52	115	100	87
535	Trošak promidžbe i propagande	497	500	500	101	101	100
539	Trošak ostalih usluga	4.948	4.339	3.938	88	80	91
540	Trošak amortizacije	4.236	5.290	5.290	125	125	100
545	Trošak rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	2.839	64	64	2	2	100
549	Trošak rezerviranja za sudske sporove	-	2.500	400	-	-	16
550	Trošak neproizvodnih usluga	5.703	5.851	5.768	103	101	99
551	Trošak reprezentacije	159	160	160	101	101	100
552	Trošak premije osiguranja	270	433	433	160	160	100
553	Trošak platnog prometa	429	400	400	93	93	100
554	Trošak članarina	25	30	100	120	400	333
555	Trošak poreza	280	316	411	113	147	130
556	Trošak doprinosa	54	47	47	87	87	100
55600	<i>Trošak doprinosa na zarade - komore</i>	54	47	47	87	87	100
559	Ostali nematerijalni Trošak	325	464	400	143	123	86
55900	<i>Trošak oglasa u tisku i drugim medijima</i>	228	364	300	160	132	82
55910	<i>Pristojbe (upravne, sudske, registracijske) -pristojba na tvrtku</i>	97	100	100	103	103	100
562	Rashodi kamata		1	1			100
570	Gubitci po osnovi rashoda i prodaje nematerijalnih ulaganja u nekretnine, postrojnja i opremu (rashodovanje opreme)	60	20	20	33	33	100
574	Manjkovi	1	-	-	-	-	-
576	Rashodi po osnovi izravnih otpisa tražbina u zemlji	2	-	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	290	300	460	103	159	153
585	Obezvrjeđivanje financijskih tražbina i plasmana	1.222	400	400	33	33	100
592	Rashodi po osnovi ispravaka pogreški iz ranijih godina		-	158	-	-	-
	UKUPNO	111.057	143.388	136.452	129	123	95

Konto 501 Nabavna vrednost prodane robe – se smanjuje za 4.416 tisuća dinara odnosno za 15%. Pad prodaje pogrebne opreme za prvih sedam mjeseci 2022. godine u odnosu na planiranu prodaju je posljedično prouzročilo i pad nabavne vrijednosti prodane robe.

Konto 511 Trošak materijala za izradu – odnose se na utrošen osnovni materijal za proizvodnju učinaka i smanjuju se za 300 tisuća dinara ili 6% u odnosu na plan za 2022. godinu. Poglavitni razlog smanjenja ovih troškova je niže ugovorena vrijednost nabave materijala za izradu učinaka u odnosu na procijenjenu vrijednost.

Konto 512 Trošak ostalog materijala – se povećavaju za 20%, odnosno za 980.000,00 dinara zbog povećanja nabave računalne opreme i povećane nabave uredskog materijala. Uvođenjem novog informacijskog sustava, poduzeće je zanolilo određen dio računalne opreme, koji nije bio planiran u dovoljnom iznosu, a knjiži se na trošak jer je pojedinačna vrijednost predmeta nabave ispod 50.000,00 dinara. Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama za Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica definirana je vrijednost iznad koje se nabavljeno sredstvo, kako bi bilo priznato kao stalno sredstvo, knjiži na konto 023-postojenje i oprema i iznosi 50.000,00.

Konto 513 Trošak goriva i energije – smanjuju se za 17% odnosno za 1.354 tisuća dinara sukladno aneksiranoj cijeni električne energije koja je niža od ugovorene. Osim navedenog, smanjeni su i planirani Trošak za nabavu ogrijeva

za zagrijavanje prostorija za radnike na grobljima. Razlog smanjenja spomenutih troškova je formiran šut provedenih radova na pripremi gradilišta za izgradnju osarija, odnosno, rušenja dotrajalog stambenog objekta koji se koristio za stanovanje radnika zaposlenika na groblju gdje će se drvena građa kao posljedica rušenja, iskoristiti za zagrijavanje prostorija za radnike na grobljima.

Konto 515 Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara – povećavaju se za 1.305 tisuća dinara odnosno za 188%. Do značajnog povećanja ovih troškova, došlo je djelomice zbog preknjižavanja troškova nabave klupa i kanti za groblja s konta 10320 – Alat i inventar u uporabi na konto 515 – Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara i drugim dijelom zbog povećanja plana nabave urbanog mobilijara za groblja, planiranog Drugom izmjenom programa poslovanja, koji će se također knjižiti na konto 515 - Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara.

Konto 531 Trošak transportnih usluga – povećavaju se za 325 tisuća dinara odnosno za 31% i odnose se na povećanje troškova nabave usluge za mobilni internet na određenim grobljima na kojima su postavljene kamere, za čiji rad i prijenos slike je nužan internet.

Konto 532 Trošak usluga održavanja – u drugoj izmjeni programa poslovanja planira se smanjenje za 1.305 tisuća dinara odnosno za 11% u odnosu na plan za 2022. godinu i odnosi se na smanjenje planiranih troškova za strojno čišćenje rampi kao posljedica provedene javne nabave, kojom je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane.

Konto 533 Trošak zakupa – se smanjuju za 8 tisuća dinara. Ova usluga se odnosi na trošak zakupa dva aparata za vodu od kojih se jedan nalazi u sjedištu poduzeća a drugi u prostoriji za radnike na Palićkom groblju. Do smanjenja troškova došlo je zbog provedene nabave kojom je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane. Poduzeće je za 2022. godinu, planiralo određeno poskupljenje ove usluge, nakon provedenog istraživanja tržišta, ali je provedbom nabave, ugovorena cijena na razini prošle godine.

Konto 539 Trošak ostalih usluga – planira se smanjenje za 401 tisuću dinara ili 9% u odnosu na plan za 2022. godinu. Na ovo smanjenje najveći utjecaj imat će planirana usluga dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije koja će se provesti u dvije faze. Prva faza je planirana za jesen 2022. godine a druga za proljeće 2023. godine, a po nabavi koja je provedena u srpnju 2022. godine, čime je smanjen financijski plan za 2022. godinu.

Konto 549 Trošak rezerviranja za sudske sporove – planira se smanjenje od 2.100 tisuća dinara odnosno za 84% po odluci Nadzornog odbora. Odluka o ukidanju rezerviranja donesena je zbog pravomoćno završena dva sudska spora u korist poduzeća. Prvi spor koji se odnosio na tužbu radi zaštite uzbunjivača pred Višim Sudom u Subotici, odlukom Apelacijskog suda poslovni broj GŽuz 3/21, po žalbi na drugu prvostupanjsku presudu, pravomoćno je završen, odbijanjem svih zahtjeva tužiteljice. Dio rezerviranih sredstava odnosio se za slučaj da je poduzeće izgubilo spor, gdje je osim naknade nematerijalne štete pričinjene tužiteljici, bilo potrebno isplatiti i sve troškove parničnog postupka. Drugi spor koji je pravomoćno završen, gdje je poduzeće pokrenulo spor, odnosio se na utvrđivanje prava korištenja na ukupno tri poslovna prostora u zgradi Park Rajhl Ferenca, a sve za potrebe procesa etažiranja. Postupak je završen pravomoćnom presudom poslovni broj 4 P 76/2021. Trošak poduzeća u ovom postupku odnosio se na sudske pristojbe u visini od 149 tisuća dinara.

Rezerviranje od 400 tisuća dinara odnosi se na dvije parnice koje su još u tijeku, u obje je poduzeće tužena strana, gdje se procjenjuje da su maksimalno potrebna sredstva rezerviranja za sudske troškove, u slučaju da poduzeće izgubi oba spora, makimalno 400 tisuća dinara.

Konto 550 Trošak neproizvodnih usluga – planira se minimalno smanjenje za 1%. odnosno za 83 tisuće dinara u odnosu na plan za 2022. godinu. Smanjenje se planira zbog manjeg opsega usluge kemijskog čišćenja uniformi za prvih sedam mjeseci 2022. godine. Osim navednog, planirani su manji troškovi čišćenja otirača, jer je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane, zahvaljujući zdravoj konkurenciji tijekom provedbe postupka nabave na koju se Zakon ne primjenjuje.

Konto 554 Trošak članarina u poslovnim udrugama – planira se povećanje od 70 tisuća dinara, jer poduzeće planira postati članom Poslovne udruge za unaprjeđenje gospodarenja grobljima i pogrebnu djelatnost Srbije.

Konto 555 Trošak poreza – se povećavaju za 30%, odnosno za 94 tisuće dinara, a temeljem konačno utvrđenog iznosa poreza na imovinu na osnovi podnesene porezne prijave o utvrđenom porezu na imovinu za 2022. godinu.

Konto 559 Ostali nematerijalni trošak – se neznatno smanjuje za svotu od 64 tisuće dinara, odnosno za 18% zbog manje ostvarenog prometa po osnovi troškova objavljivanja posmrtnica u Novim Subotičkim novinama. Do manje realiziranih spomenutih troškova, promatrano za prvih sedam mjeseci 2022. godine, a u odnosu na plan za 2022. godinu, došlo je zbog manjeg broja pogreba u organizaciji Javno komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica od planiranog broja.

Konto 579 Ostali neposlovni rashodi – se povećavaju za 53% odnosno za 160 tisuća dinara i odnose se na sredstva planirana za donacije. Ovom svotom ispravlja se tehnička pogreška u Prvoj izmjeni programa poslovanja i usklađivanje s programom poslovanja, gdje su spomenuti rashodi i planirani u navedenoj visini.

Konto 592 Rashodi na osnovi ispravaka pogreški iz ranijih razdoblja – nisu planirani Programom poslovanja za 2022. godinu, a bit će realizirani u visini od 158 tisuća dinara i odnose se na dva računa od dva različita dobavljača iz 2021. godine. Dobavljači su dostavili svoje tražbine iz ranijeg razdoblja, jedan u svibnju a drugi u lipnju 2022. godine.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Red. broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Realizacija 2021. godina	Plan 2022. godina	Druga Izmjena plana 2022. godina	Indeks (%) 6/5	Indeks (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	757	680	640	94	85
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.181	1.150	1.100	96	93
3.	Iskop uređene rake	slučaj	-	-	10	-	-
4.	Ekshumacija	slučaj	56	34	60	107	176
5.	Izrada grobnica	komad	21	102	102	100	100
6.	Izrada parterne kazete za 4 urne	komad	9	40	40	100	100
7.	Izrada uređenih raka	komad	–	–	124	–	–
8.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.300	1.150	1.150	100	100
9.	Rashladna komora	slučaj	1.430	1.410	1.585	112	110
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.894	1.900	1.900	100	100
11.	Naknada za raku	slučaj	1.288	1.300	1.300	100	101
12.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.134	1.250	900	72	79
13.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	1.061	1.100	1.060	96	100
14.	Usluga prijevoza	slučaj	1562	1.600	1600	100	102

Tablica broj 4. Planirani fizički opseg proizvoda i usluga u Drugoj izmjeni Programa poslovanja za 2022. godinu, pretrpjela je određene promjene kod pojedinih usluga a temeljem analize poslovanja za prvih sedam mjeseci 2022. godine i plana za 2022. godinu i to na sljedećim pozicijama:

- **Iskop rake i otvaranje grobnice**, koje se promatrano skupa, odnose na ukupan broj pogreba, se smanjuju u odnosu na plan za 4%, odnosno za 30 slučajeva pogreba manje a temeljem analize broja obavljenih pogreba za prvih sedam mjeseci 2022. godine i očekivanog rasta za drugih pet mjeseci tekuće godine, odnosno poglavito očekivanog rasta u posljednjem, četvrtom tromjesečju 2022. godine. Poduzeće je za prvih sedam mjeseci tekuće godine na 52% plana za 2022. godinu.

- **Iskop uređenih raka** – poduzeće planira do konca tekuće godine deset iskopa uređenih raka odnosno deset pogreba u njih. Čestica uređenih raka podrazumijeva pogreb najviše dva pokojnika u opći grob s istovjetnim spomenicima izgrađenim od prirodnog kamena.

- **Usluga ekshumacije** – se povećava za 76%, odnosno za 26 slučajeva ekshumacije više, iz razloga što je za prvih sedam mjeseci realiziran godišnji plan za 2022. godinu, te se on izmjenom uvećava.

- **Izrada uređenih raka** – nova kategorija u planu fizičkih pokazatelja i odnosi se na izradu uređenih raka sa istovjetnim spomenicima i vazama na Kerskom i Senčanskom groblju. Plan izrade je 124 uređene rake - 80 uređenih raka (grobni mjesta) na Kerskom groblju i 44 na Senčanskom groblju. Čestica uređenih raka podrazumijeva pogreb najviše dva pokojnika u opći grob s istovjetnim spomenicima izgrađenim od prirodnog kamena. Na Kerskom groblju je završena izrada 80 grobnih mjesta, dok je za potrebe prodaje spomenicima opremljeno 26 uređenih raka.

- **Uporaba rashladne komore** – se povećava za 12% tj. za 175 slučajeva uporabe rashladne komore više u odnosu na plan, jer je analizom fizičkih pokazatelja za prvih sedam mjeseci tekuće 2022. godine, u odnosu na plan za 2022.

godinu, utvrđeno da je usluga uporabe rashladne komore na 67% plana, a do konca 2022. godine se svakako očekuje veća realizacija nego u prvih sedam mjeseci 2022. godine.

▪ **Usluga ceremonijala pogreba** – se smanjuje u Drugoj izmjeni Programa poslovanja u odnosu na Plan za 2022. godinu za 28% odnosno za 350 slučajeva ceremonijala manje i to temeljem polugodišnjih analiza. Ralog smanjenja se odnosi na manji broj pogreba, promatrano za prvih sedam mjeseci tekuće godine u odnosu na 2021. godinu u odnosu na plan za 2022. godinu.

▪ **Usluga prodaje pogrebne opreme** – se planira za 4% manje ili za 40 slučajeva prodaje pogrebne opreme manje. Realizacija prodaje pogrebne opreme za prvih sedam mjeseci u fizičkim pokazateljima je na 54% plana za 2022. godinu, te se Izmenom planira smanjenje plana, i planira se realizacija na razini 2021. godine s tom razlikom da je pogrebna oprema pretrpjela dva podizanja cijena u 2022. godini, te se očekuju veći financijski prihodi u odnosu na 2021. godinu.

Dodatak broj 6.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

	Plan 01.01 -31.12.	Druga izmjena plana 01.01.-31.12.	Plan za razdoblje 01.01.2022. - 31.12.2022.			
			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 (transforna sredstva iz APV-a po natječaju)	-	195.000,00	-	-	-	195.000,00
Subvencije iz proračuna Republike Srbije	-	58.780,00	-	-	-	58.780,00
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-	-
UKUPNO	-	253.780,00	-	-	-	253.780,00

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

Subvencije iz proračuna grada Subotice transforna 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 «Postavljanje višejezičnih ploča na grobljima – JKP Pogrebno».

U okviru projekata «Postavljanje višejezičnih ploča na grobljima – JKP Pogrebno», dana 29. travnja 2022. godine sklopljen je trojni Ugovor o dodjeli novčanih sredstava klasa: 128-90-708/2022-05 u visini od 75.000,00 (sedamdesetpet tisuća i 00/100) dinara, između Autonomne pokrajine Vojvodine – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice, Grada Subotice i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, a temeljem Rješenja klasa 128-90-5/2022-05 od 29. ožujka 2022. 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 2022. godinu.

Rješenje o dodjeli proračunskih sredstava doneseno je temeljem 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 2022. godinu, klasa: 128-90-5/2022-05 od 19. siječnja 2022. godine.

Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice Rješenjem klasa 128-90-708/2022-05 od 01. lipnja 2022. godine, odobrava isplatu proračunskih sredstava Gradu Subotici, a za korisnika Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica u visini od 75.000,00 dinara s pdv-om (sedamdesetpet tisuća dinara i 00/100).

Namjena dodijeljenih sredstava subvencije je financiranje dijela troškova korisnika sredstava za troškove tiskanja predložaka na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jezik. Prihodi od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne pokrajine Vojvodine u visini od 75.000,00

dinara s pdv-om, za potrebe tiskanja predložaka na srpskom jeziku i jezicima nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica. Tiskanje se odnosi na određene predloške koji se koriste u svakodnevnom poslovanju, a prije svega na knjižice za grobnice, rake i rozarije, zatim na Ugovore o uporabi grobnica, rozarija i uređenih općih grobova kao i na Zapisnike o uporabi navedenih grobnih mjesta. Tiskanje navedenih predložaka djelomice će se financirati iz prihoda po osnovi subvencije Autonomne pokrajine Vojvodine, a djelomice iz vlastitih izvora.

Tajništvo za financije Gradske uprave grada Subotice donosi Rješenje o uporabi transfernih sredstava klasa IV-01/I-401-1148/2022 od 08. kolovoza 2022 godine, namijenjenih tiskanju predložaka na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku, a temeljem Trojnog ugovora klasa 128-90-708/2022-05 od 29. travnja 2022. godine.

U okviru istog projekata «Postavljanje višejezičnih ploča na grobljima – JKP Pogrebno», dana 29. travnja 2022. godine sklopljen je još jedan trojni Ugovor o dodjeli novčanih sredstava klasa: 128-90-707/2022-05 u visini od 120.000,00 (stodvadesettisuća i 00/100) dinara, između Autonomne pokrajine Vojvodine – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice, Grada Subotice i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, a temeljem Rješenja klasa 128-90-5/2022-05 od 29. ožujka 2022. 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 2022. godinu.

Rješenje o dodjeli proračunskih sredstava doneseno je temeljem 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 2022. godinu klasa: 128-90-5/2022-05 od 19. siječnja 2022. godine.

Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice, Rješenjem klasa 128-90-707/2022-05 od 05. srpnja 2022. godine, odobrava isplatu proračunskih sredstava Gradu Subotici a za korisnika Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica u visini od 120.000,00 dinara (stodvadesettisuća dinara i 00/100).

Namjena dodijeljenih sredstava subvencije je financiranje dijela troškova korisnika sredstava za trošak izrade i postavljanje ploča s nazivima groblja ispisanih na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku. Ploče će biti postavljene u okviru sljedećih groblja: groblje Ludoš – 2 ploče na dva ulaza, groblje u Bačkim Vinogradima – 2 ploče na dva ulaza, Centralno groblje u Bajmoku – 3 ploče na tri ulaza, groblje Paprenjača u Bajmoku – 1 ploča na ulazu, groblje Rata u Bajmoku - 2 ploče na dva ulaza, groblje u Mišićevu – 1 ploča na ulazu, groblje Gornji Tavankut – 1 ploča na ulazu, groblje na Paliću - 3 ploče na tri ulaza.

Tajništvo za financije Gradske uprave grada Subotice donosi Rješenje o uporabi transfernih sredstava klasa IV-01/I-401-1148/2022-1 od 09. kolovoza 2022 godine, namijenjenih izradi i postavljanju ploča s nazivima groblja ispisanih na srpskom, mađarskom, hrvatskom i bunjevačkom jeziku, a na osnovi Trojnog ugovora klasa 128-90-707/2022-05 od 29. travnja 2022. godine.

Subvencije iz proračuna Republike Srbije

Temeljem javnog poziva, koje je raspisalo Ministarstvo gospodarstva Republike Srbije za financijsku potporu novom modelu fiskalizacije, poduzeće je podnijelo prijavu elektroničkim putem preko portala Porezne uprave – ePorezi, za pokriće troškova nabave 4 fiskalna urađaja u maloprodajnom objektu poduzeća u visini od 58.780,00 donara s pdv-om.

TROŠAK ZAPOSLENIKA

u dinarima

R. br.	Trošak zaposlenika	Plan 01.01-31.12.2022.	Izmjena plana za 2022. godinu	Izmjena plana za 2022. godinu			
				Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	26.023.198,00	26.023.198,00	6.558.270,00	13.164.021,00	19.527.849,00	26.023.198,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	36.287.976,00	36.287.976,00	9.115.994,00	18.297.988,00	27.200.982,00	36.287.976,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	42.324.000,00	42.324.000,00	10.632.000,00	21.341.000,00	31.725.000,00	42.324.000,00
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	2.887.805,00	2.887.805,00	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	48	48	12	24	36	48
10 a	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima/mjesečno	4	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	1.380.000,00	1.380.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Dnevnice na službenom putu	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Naknade troškova na službenom putu	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	650.000,00	650.000,00	-	-	-	650.000,00
23	Broj primatelja otpremnine	2	2	-	-	-	2
24	Jubilarne nagrade	470.000,00	470.000,00	-	-	-	470.000,00
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	2	2	-	-	-	2
26	Smještaj i prehrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27 a	Solidarna pomoć radnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnim ugovorom	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	120.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00
30	Trošak stručnog usavršavanja zaposlenika	200.000,00	320.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	320.000,00

* 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

Trošak stručnog usavršavanja povećavaju se za 120.000,00 dinara odnosno sa 200.000,00 dinara na 320.000,00 dinara. Zbog značajnih i brojnih izmjena u propisima u 2022. godini i to Zakona o fiskalizaciji i Zakona o elektroničkom fakturiranju, nužno je da se zaposlenici u poduzeću stručno osposobljavaju sudjelujući na seminarima odnosno *webinarima*. Analizom utrošenih sredstava za ove namjene u prethodnih sedam mjeseci, planirano je povećanje u navedenoj svoti.

VIII. PLAN NABAVE

8.1. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova za 2022-2023. godinu

Plan Javnih nabava za 2022 - 2023. godinu i realizacija za 2021. godinu

Dodatak 15

u dinarima

Red. Br.	Predmet nabava	Plan nabava za 2021. godinu	Razdoblje na koje je ugovor sklopljen	Iznos na koji je sklopljen ugovor u 2021. godini	Realizacija sredstava po ugovoru iz 2021. godine	Prijenos sredstava u 2022. godinu	Plan nabava za 2022. godinu	II. Izmjena plana nabava za 2022. godinu	Prva izmjena plana Javnih nabava za 2022. godinu po tromjesečjima			
						(5-6)			01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	DOBRA	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	18.795.000,00	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Građevni materijal	1.335.000,00	više ugovora	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00	-	4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Motorno gorivo	3.300.000,00	19.05.2021-18.05.2022.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi	3.100.000,00	16.05.2021-14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Električna energija	1.500.000,00	01.04.2021-31.03.2022.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Računovodstveni program	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	-	-	-	-	-	-
6	Specijalno pogrebno vozilo	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	USLUGE	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	10.650.000,00	10.650.000,00	4.000.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00
7	Strojno čišćenje rampi	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	-	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Košanje trave u grobljima	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	Servis motornih vozila	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	RADOVI	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
10	Radovi na izgradnji Osarija, faza I.	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
	UKUPNO	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	39.445.000,00	32.945.000,00	4.000.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	32.945.000,00

Drugom izmjenom programa poslovanja, plan Javnih nabava za 2022. godinu, se smanjuje za 16%, odnosno za 6.500 tisuća dinara. Izmjena se odnosi na jednu stavku plana na poziciji radova:

- **Redni broj 10. Radovi na izgradnji osarija** – I. faza radova, se smanjuje za 6.500 tisuća dinara, odnosno za 65%. Razlog smanjena ove nabave izravan je rezultat smanjenja ukupne planirane investicije na izgradnji osarija sa 24.000 tisuće dinara na 13.500 tisuća dinara i produljenja roka za završetak radova s dvije na tri kalendarske godine, odnosno rok za završetak izgradnje se pomiče na 31. prosinca 2024. godine, umjesto 31. prosinca 2023. godine. Do smanjenja ukupnog iznosa planirane investicije došlo je zbog rezultata izrađenog geo-mehaničkog elaborata građevnih radova koji je ukazao da se podzemne vode na planiranom mjestu izgradnje osarija u Bajskom groblju nalaze na mnogo većoj dubini od očekivane, što je iz investicijskog plana isključilo prvotno planirane značajne troškove na izradbi specijalne hidroizolacije osarija, s visoko kvalitetnim materijalima, zbog same naravi namjene zbirne grobnice. Osim toga, produljenje roka završetka investicije izgradnje osarija, rezultirat će jednim financijskim rasterećenjem poduzeća glede investicijskih ulaganja u uvjetima opće gospodarske neizvjesnosti izazvane svjetskom recesijom. Prva faza izvedbe radova na izgradnji osarija se planira za 2022. godinu u visini od 3.500 tisuća dinara (u odnosu na prethodno planiranih deset milijuna dinara u planu javnih nabava za 2022. godinu), druga faza 2023. godine u visini od 6.500 tisuća dinara i treća faza 2024. godine i visini od 3.500 tisuća dinara.

**Plan nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2022.-2023. godinu i realizacija za 2021. godinu
(Pravilnik o javnim nabavama Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica 12/6 od 14. rujna 2020. godine)**

R. br.	Predmet nabave	Plan nabava 2021. godine	Razdoblje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je sklopljen ugovor u 2021. godini	Realizacija sredstava po ugovoru iz 2021. godine do 31.12.2021.	Prijenos sredstava u 2021. po ugovoru	Plan nabava za 2022. godinu	Druga izmjena plana nabava za 2022. godinu	Prva izmjena plana nabava za 2022. godinu po tromjesečjima			
									01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	DOBRA	25.662.466,00	0,00	24.745.366,00	22.174.143,67	3.476.722,33	45.113.000,00	40.749.500,00	31.752.800,00	38.504.000,00	38.853.500,00	40.749.500,00
1	Lijesovi, garniture (tuda roba - odjava)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	28.418.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880
2	Ručnici i maramice	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Svijeće i lampioni	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	240.000	240.000	-	240.000	240.000	240.000
4	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Flor gumb	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Lijes za ekshumaciju	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Rips vrpca	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	49.200	49.200	-	49.200	49.200	49.200

8	Kuće za svijeće	-	-	-	-	-	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
9	Limni lijesovi	500.000,00	20.09.2021-23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
10	Pribadače, rajsne, selotejp	18.000,00	04.03.2021-03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Šal čipka	-	-	-	-	-	12.000	12.000	-	-	12.000	12.000
12	Križevi za lijesove	125.000,00	10.07.2021-09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	180.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Mesingana slova	350.000,00	19.02.2021.-18.02.2022	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Aluminijska slova	110.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Sitan materijal za doradu	45.000,00	15.04.2021-14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	79.200	79.200	-	79.200	79.200	79.200
16	Lesonit za lijesove s rezanjem	30.000,00	23.03.2021-23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
17	Kolica za pokojnika i cvijeće	420.000,00	decembar	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Oprema za groblje (klupe, kante za otpatke)	500.000,00	30.06.2020-30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	800.000	990.000	-	990.000	990.000	990.000
19	Cvijeće i cvjetni aranžmani	500.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Računalna oprema	495.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
21	Sitan alat i potrošni materijal	546.466,00	22.07.2021-21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Tiskani materijal, sitan uredski materijal, registratori	300.000,00	01.03.2021-28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Tiskanje i preslikavanje u boji format A3	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Tiskani uredski materijal - dvojezični predlošci	-	-	-	-	-	-	151.500	-	-	151.500	151.500

25	Namještaj	300.000,00	-	-	-	-	300.000	100.000	-	-	100.000	100.000
26	Stručna literatura	300.000,00	više ugovora	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
27	Mobiteli	250.000,00	više ugovora	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28	Reklamne ploče	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	-	20.000	20.000
29	Higijenski materijal	200.000,00	03.03.2021.- 02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
30	Dopuna higijenskog materijala za aparate	180.000,00	24.02.2021.- 23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	-	80.000	80.000	80.000
31	Plastične i platnene vreće	100.000,00	decembar	100.000,00	100.000,00	-	100.000	125.000	-	-	-	125.000
32	Herbicidi za travu	40.000,00	17.05.2021.- 16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
33	Sadni materijal	400.000,00	decembar	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	300.000	150.000	150.000	150.000	300.000
34	Gume za kolica						-	30.000	-	-	-	30.000
35	Ogrijevno drvo	150.000,00	26.08.2021.- 31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	349.800	110.000	-	-	349.800	110.000
36	Klima uređaji s montažom	120.000,00	05.07.2021.- 04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	110.000	110.000	-	-	-	110.000
37	Poklon darovi za djecu	70.000,00	decembar	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
38	Materijal za izradu namještaja	20.000,00	-	-	-	-	150.000	150.000	-	-	-	150.000
39	Medicinski materijal	70.000,00	22.02.2021.- 21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
40	Nabava hrane i pića	40.000,00	01.03.2021.- 28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
41	HTZ oprema	950.000,00	više ugovora	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
42	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	700.000,00	20.05.2021.- 19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	500.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000

43	PVC stolarija	620.000,00	13.07.2021.- 31.08.2021.	599.600,00	599.600,00	-	400.000	400.000	-	-	-	400.000
44	Izrada plana evakuacije	497000	decembar	497.000,00	497.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
45	Izrada Pravila zaštite od požara	296.000,00	decembar	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-	-
46	Izrada Izmjene i dopune akta o procjeni rizika za radna mjesta	415.000,00	15.07.2021.- 30.09.2021.	415.000,00	415.000,00	-	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
47	Oprema za video nadzor i fizičko osiguranje	420.000,00	23.07.2021- 31.08.2021.	377.000,00	377.000,00	-	400.000	400.000		400.000	400.000	400.000
48	Izvješće o ispitivanju vanjske gromobranske instalacije	84.000,00	decembar	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-	-
49	Izvješće o ispravnosti satova za električnu energiju	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
50	Stručni nalaz o ispitivanju električnih instalacija	-	-	-	-	-	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
51	Projekt: Izradba dokumentacije i dozvola za izgradnju kolumbarija	-	-	-	-	-	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
52	Projekt: Izradba dokumentacije i dozvola za izgradnju osarija	-	-	-	-	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53	Projekt: Izradba urbanističkog plana za Osarij i kolumbarij	-	-	-	-	-	830.000	-	-	-	-	-

54	Projekt: Geomehanički elaborat						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Projekt: Elaborat geodetskih radova						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	Izradba projekta investicijskog održavanja i rekonstrukcije objekta vikendice						400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Odar za mrtvačnicu						120.000	120.000	-	-	120.000	120.000
58	Dizalo za ljesove s uslugom transporta						840.000	840.000	-	840.000	840.000	840.000
59	Nabava sanitarija, keramičkog i vodovodarskog materijala						490.000	490.000	-	490.000	490.000	490.000
60	Metalne šipke i cijevi						350.000	350.000	-	350.000	350.000	350.000
61	Drvena građa						150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Staklo						50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
63	Nabava ploča za groblja	400.000,00	više ugovora	396.400,00	396.400,00	-	320.000	628.800		628.800	-	628.800
64	Nabava betonskih bandera s ugradbom						-	117.000	-	-	-	117.000
65	Nabava agregata za struju						-	350.000	-	-	-	350.000
II.	USLUGE	11.925.200,00	-	10.950.133,00	8.596.483,87	2.476.449,13	13.811.968	14.187.168	7.738.068	11.511.068	13.573.168	14.187.168
66	Oдноšenje i deponiranje otpada	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000

67	Opskrba vodom i odvodnja otpadnih voda	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
68	GPS fiskalne kase	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
69	Usluga parkirališta	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
70	Usluga deponiranja arhivske građe	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
71	Besplatna telefonska linija za potrošače	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
72	Članarine poslovnim udrugama	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	205.200	205.200	205.200	205.200	205.200
73	Usluge javnog bilježnika	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Odvjetničke usluge	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
75	Usluge izvršitelja	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
76	Čišćenja poslovnih prostorija	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
77	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
78	OSiguranje prijenosa novca	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
79	Knjigovodstvene usluge	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
80	Usluge mobilne telefonije	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000
81	Usluga mobilnog interneta	-	-	-	-	-	54.600	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
82	Usluge reklame i promidžbe	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
83	Usluga objavljivanja posmrtnica	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000
84	Usluga objavljivanja oglasa	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

85	Fiksna telefonija	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
86	Izradba reklamnog materijala	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
87	Stručno usavršavanje	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
88	Održavanje autorskih software rješenja	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
89	Transport robe i materijala	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	20.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
90	Prijevoz zaposlenika	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
91	Osiguranje vozila	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	230.000	230.000	-	-	-	230.000
92	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
93	Osiguranje osoba - zaposlenika tijekom rada	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	-782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
94	Kasko osiguranje	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
95	Putno osiguranje						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
96	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja s materijalom	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
97	Kamenoklesачke usluge	685.000,00	više ugovora	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
98	Servis pisača i reciklaža zamjenskih tonera za tiskanje kod ovlaštenih servisa	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
99	Kemijsko čišćenje uniformi	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
100	Geodetske usluge	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	500.000	500.000	-	-	500.000	500.000
101	Usluga prijevoda	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000

102	Revizorske usluge	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	200.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
103	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	462.600	462.600	462.600	462.600	462.600
104	Zdravstvene usluge	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
105	Limarske usluge	150.000,00	-	-	-	-	100.000	200.000	-	-	200.000	200.000
106	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
107	Usluge zaštite na radu	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	200.000	-	216.000	216.000	200.000
108	Restoranske usluge	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
109	Protupožarne usluge	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
110	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
111	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
112	Servis računala	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
113	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
114	Nabava, servis i održavanje termalnih pisaa	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
115	Pražnjenje septičkih jama	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
116	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	800.000	800.000	-	-	800.000	800.000
117	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000
118	Pomoć na cesti	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000

119	Trošak provjeravanja uvjeta radne okolice	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-
120	Trošak zakupa aparata za vodu	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
121	Usluga sanacija staza i pristupnih cesta	900.000,00	decembar	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
122	Usluga nadzora s monitoringom i intervencijom	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
123	Usluga digitalizacije groblja	-	-	-	-	-	799.000	799.000	-	799.000	799.000	799.000
124	Usluga nadzora nad radovima	-	-	-	-	-	800.000	400.000	-	-	400.000	400.000
III,	RADOVI	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	14.052.000	14.052.000	1.822.000	10.662.000	14.052.000	14.052.000
125	Farbarski (ličilački) radovi	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	-	100.000	100.000
126	Radovi na izgradnji ograde na centralnom groblju u Bajmoku	-	-	-	-	-	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
127	Strojni radovi - priprema gradilišta	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000
128	Trošak usluge izradbe zida na Bajskom groblju	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
129	Radovi na rekonstrukciji objekta vikendice	-	-	-	-	-	2.920.000	2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000
130	Radovi na elektromreži na objektu vikendice	-	-	-	-	-	370.000	370.000	-	-	370.000	370.000
131	Kopanje terena	-	-	-	-	-	2.950.000	2.950.000		2.950.000	2.950.000	2.950.000
132	Ravnanje terena	-	-	-	-	-	2.900.000	2.900.000		2.900.000	2.900.000	2.900.000
133	Zidanje grobnica	-	-	-	-	-	2.990.000	2.990.000		2.990.000	2.990.000	2.990.000
	UKUPNO	40.209.666,00	-	38.361.204,60	33.435.749,14	5.953.755,46	72.976.968	68.988.668	41.312.868	60.677.068	66.478.668	68.988.668

Drugom izmjenom programa poslovanja plan nabava koje ne podliježu Zakonu se smanjuje za 5,5% odnosno za 3.988.300,00 dinara sa 72.976.968,00 dinara na 68.988.668,00 dinara.

Na poziciji **dobara** (redni broj 1 - 65) planirana su financijska sredstva u ukupnoj svoti od 45.113.000,00 dinara, dok se Drugom izmjenom Programa poslovanja, plan nabava smanjuje za 4.363.500,00 dinara odnosno za 10%. i iznosi 40.749.500,00 dinara. Najznačajnije promjene se odnose na sljedeće pozicije:

- Najveći dio izmjene su smanjenje planirane nabave pod **rednim brojem 1. Nabavna vrijednost tuđe robe (lijesova)**, čija se planirana vrijednost smanjuje za 4.416.000,00 dinara odnosno za 15%. Pad prodaje pogrebne opreme za prvih sedam mjeseci 2022. godine u odnosu na planiranu prodaju, je posljedično prouzročeno i padom nabavljene vrijednosti tuđe robe.
- **Redni broj 18. Oprema za groblje**, planira se povećanje za 190.000,00 dinara, odnosno povećanje od 24%, iz razloga nastavka opremanja groblja mobilijarom (klupe i kante za smeće). Poduzeće ovim povećanjem planirane vrijednosti nabave opreme za groblja, osim već postavljenih klupa i kanti u gradskim i većim dijelom i na prigradskim grobljima, postaviti će klupe na još dva groblja u prigradskim mjestima – Mišićevu i Čantaviru. Na korist svih građana koji posjećuju grobna mjesta, poduzeće nastavlja opremiti groblja urbanim mobilijarom.
- **Redni broj 24. Tiskani materijal – poslovni predlošci na jezicima nacionalnih manjina**, predstavlja novu nabavu za koju je poduzeću za dio planiranog iznosa nabave odobrena subvencija Autonomne pokrajine Vojvodine – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice. Poduzeće će jednim dijelom iz odobrenih sredstava subvencije i drugim dijelom iz vlastitih izvora provesti nabavu za tiskanje poslovnih predložaka na srpski, mađarski, hrvatski i bunjevački jezik. Tiskanje se odnosi na određene predloške, koji se koriste u svakodnevnom poslovanju, a prije svega na knjižice za grobnice, rake i rozarije, zatim na Ugovore o uporabi grobnica, rozarija i uređenih općih grobova kao i na Zapisnike o uporabi navedenih grobnih mjesta.
- **Redni broj 25. Namještaj**, planira se smanjenje sa 300.000,00 dinara na 100.000,00 dinara zbog racionalizacije troškova i nabave samo prioritetnog dijela ove pozicije u planu.
- **Redni broj 31. Plastične i platnene vreće** – ova pozicija plana se povećava za 25.000,00 dinara odnosno za 25% iz razloga većeg poskupljenja predmeta nabave od planiranog.
- **Redni broj 33. Sadni materijal** – ova pozicija se povećava za 150.000,00 dinara i iznosi 300.000,00 dinara, i namijenjena je uređenju odnosno ozelenjavanju Paličkog groblja.
- **Redni broj 33. Gume za kolica** – nova nabava u planu nabave dobara u visini od 30.000,00 dinara. Ukoliko dođe do oštećenja guma na kolicima za prijevoz pokojnika i cvijeća, nužna su predviđena financijska sredstva za zamjenu guma na kolicima, kao osnovnog sredstva rada.
- **Redni broj 33. Ogrijevno drvo**, planira se smanjenje u odnosu na plan u visini od 239.800,00 dinara, odnosno smanjenje za 69%. Razlog smanjenja predmeta ove nabave je formiran šut nakon provedenih radova na pripremi gradilišta za izgradnju osarija odnosno rušenja dotrajalog stambenog objekta koji se koristio za stanovanje radnika zaposlenika na groblju. Preostala drvena građa nakon rušenja objekta na Bajskom groblju, iskoristit će se za zagrijavanje prostorija za radnike na grobljima. Planirana nabava od 110.000,00 dinara namijenjena je zagrijavanju prostorija za radnike na Senčanskom i Paličkom groblju.
- **Redni broj 53. Nabava projekta izradbe urbanističkog plana za izgradnju osarija i kolumbarija** se Drugom izmjenom programa poslovanja briše iz plana nabava jer je poduzeće planiralo da je za potrebe izradbe tehničke dokumentacije potrebna izradba urbanističkog plana za izradbu idejnog projekta izgradnje osarija i kolumbarija. Aktualizacijom i provedbom svih ostalih projekata vezanih za izgradnju osarija i kolumbarija, poduzeće je naknadno informirano od stručnih osoba, vanjskih konzultanata, da urbanistički plan nije potreban, već je obvezatna samo provedba projekata izradbe dokumentacije i dozvola za izgradnju osarija i kolumbarija.
- **Redni broj 63. Nabava ploča za groblja** – povećava se za 308.800,00 dinara i odnosi se na nabavu i postavljanje ukupno 20 ploča s nazivima groblja ispisanim na jezicima nacionalnih manjina na grobljima u prigradskim mjestima. Ploče će biti postavljene u okviru sljedećih groblja: groblje Ludoš, groblje i Bačkim Vinogradima, Centralno groblje u Bajmoku, groblje Paprenjača u Bajmoku, groblje Rata u Bajmoku, groblje u Mišićevu, groblje u Gornjem Tavankutu, na Paličkom groblju kao i na groblju u Čantaviru.

- **Redni broj 64. Nabava betonskih bandera sa ugradbom** – nova nabava u planu u visini od 117.000,00 dinara, nužna radi postavke kamera na bandere na Centralnom groblju u Bajmoku. Zbog potrebe da pozicije samih kamera budu na odgovarajućim mjestima, koja omogućuju zaštitu imovine, bilo je nužno provesti struju i omogućiti rad kamera.
- **Redni broj 65. Nabava agregata za struju** – nova nabava u planu u visini od 350.000,00 dinara. Agregat je nužan za neometan rad rashladne komore u Senčanskom groblju u slučaju nestanka struje i restrikcija struje.

Na poziciji usluga (redni broj 66 - 124) Drugom izmjenom programa poslovanja planira se povećanje od 2,7% odnosno za 375.200,00 dinara. Najveće promjene se odnose na sljedeće pozicije:

- **Redni broj 66. Odnosnje i deponiranje otpada** – plan nabave se smanjuje za 28% odnosno za 50.000,00 dinara iz razloga sagledavanja realiziranih troškova za prvih sedam mjeseci 2022. godine.
- **Redni broj 68. Gps fiskalne kase** – plan nabave se smanjuje za 33% odnosno za 20.000,00 dinara iz razloga sagledavanja realiziranih troškova za prvih sedam mjeseci 2022. godine.
- **Redni broj 72. Članarine poslovnim udrugama** se uvećavaju za 175.200,00 dinara, iz razloga što poduzeće planira postati član Poslovne udruge za unaprjeđenje gospodarenja grobljima i pogrebnu djelatnost Srbije.
- **Redni broj 81. Usluga mobilnog interneta**, se uvećava za 449% odnosno za 245.400 dinara, za osiguranje interneta na prigradskim grobljima na kojima su ugrađene kamere kojima je nužan internet za prijenos slike.
- **Redni broj 87. Stručno usavršavanje** – uvećava se za 120.000,00 dinara iz razloga nužnog većeg iznosa edukacije zaposlenika zbog primjene novog Zakona o fiskalizaciji.
- **Redni broj 89. Transport robe i materijala** -se uvećava za 80.000 dinara, iz razloga povećanja cijene prijevoza materijala za izradbu grobnica od mjesta prodaje do određenog groblja, od dobavljača.
- Redni broj 101. Usluge prijevoda** se povećavaju za 23% odnosno za 150.000,00 dinara zbog povećanja opsega poslovnih dokumenata koje je potrebno prevesti na jezike nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica, kao i zbog prevođenja dugoročnog i srednjoročnog plana razvoja poduzeća, koji nije bio predviđen planom.
- **Redni broj 103. Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima** – se povećava za 7% odnosno za 30.600,00 dinara iz razloga većeg poskupljenja cijene ove usluge od planirane a odnosi se na monitoring video nadzora u svrhu zaštite imovine poduzeća.
- **Redni broj 104. Zdravstvene usluge** – na ovoj poziciji plana nabava, planira se smanjenje za 30.000,00 dinara odnosno za 20% iz razloga sagledavanja realiziranih troškova za prvih sedam mjeseci 2022. godine.
- **Redni broj 105. Limarske usluge** – se povećavaju za 100.000,00 dinara, odnosno za 100%, iz razloga očekivanih većih troškova od planiranih za ove usluge. Poduzeće planira postavku oluka i opšivanje krova na objektu u okviru groblja u Ludošu, zamjenu oluka na toaletu groblja u Aleksandrovu kao i opšiv i zamjenu oluka u prodavaonici - izložbenom prostoru na poslovnoj adresi poduzeća.
- **Redni broj 110. Usluge zaštite potrošača** - na ovoj poziciji plana nabava, se planira smanjenje za 10.000,00 dinara odnosno za 14% iz razloga sagledavanja realiziranih troškova za prvih sedam mjeseci 2022. godine.
- **Redni broj 124. Usluga nadzora nad radovima** – planira se smanjenje planiranih sredstava za predmetnu nabavu u visini od 400.000,00 dinara, odnosno za 50%, uslijed smanjenja opsega i iznosa planiranih radova na izgradnji osarija.

Na poziciji radova (redni broj 125 – 133) - Drugom izmjenom se ne planiraju izmjene u planu nabava radova.

Ukupan plan nabava poduzeća za 2022. godinu iznosio je 112.421.968,00 dinara. Drugom izmjenom plana nabava, ukupni plan nabava se smanjuje za 10.488.300,00 dinara odnosno za 9,3%, i iznosi 101.933.668,00 dinara.

DRUGA IZMJENA PLANA INVESTICIJA

DODATAK 16.

u 000 dinara

Red Br.	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2021. godine	Struktura financiranja	Plan investicija za 2022. godina	II. Izmjena plana investicija za 2022. godina	Svota prema izvoru financiranja	Prva izmjena plana investicija po tromjesečjima				Plan 2023. godina	Plan 2024. godina
										01.01-31.03.20	01.01-30.06.20	01.01-30.09.20	01.01-31.12.20		
1	Poslovni software	2021	2022	2.500	2.222	Vlastita sredstva	278	278	278	278	278	278	278		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	278	278	278	278	278	278	278	-	-
2	Izvedba radova na izgradnji ograde na Centralnom groblju u Bajmoku	2022	2022	800		Vlastita sredstva	800	800	800	500	800	800	800		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	800	800	800	500	800	800	800	-	-
3	Specijalno pogrebno vozilo	2022	2022	4.025		Vlastita sredstva	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025	-	-
4	Radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju, I. faza	2022	2.023	13.500		Vlastita sredstva	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
5	Dokumentacija, dozvole i projekti za	2022	2022	2.960		Vlastita sredstva	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930		
						Pozajmljena									

	izgradnju osarija i kolumbarija na Bajskom groblju					sredstva												
						Sredstva proračuna (po kontima)												
						Ostalo												
						Ukupno:	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930	-	-			
6	Građevni radovi na adaptaciji i rekonstrukciji objekta vikendice	2022	2022	4.170		Vlastita sredstva	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470					
						Pozajmljena sredstva												
						Sredstva proračuna (po kontima)												
						Ostalo												
						Ukupno:	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470	-	-			
Ukupno investicije							22.533	15.003	15.003	2.058	2.358	7.078	15.003	6.500	3.500			

Ukupan plan investicija za 2022. godinu iznosi 15.003 tisuća dinara. U odnosu na plan za 2022. godinu koji je iznosio 22.533 dinara, izmjenom se plan investicija smanjuje za 33% odnosno za 7.533 tisuća dinara.

Druga izmjena plana investicija za 2022. godinu odnosi se na:

▪ **Redni broj 4** – I. faza građevnih radova na izgradnji osarija – odnosi se na prvu fazu izgradnje skupne grobnice – skupna kosturnice u Bajskom groblju u koju se prenose posmrtni ostatci umrlih iz grobnih mjesta poništenih čestica. Investicija se planira u ukupnoj svoti od 13.500 tisuća dinara na razdoblje od tri godine, što predstavlja smanjenje planiranih financijskih sredstava za ovu investiciju u odnosu na plan za 2022. godinu za 10.500 tisuća dinara odnosno za 43%, kao i produljenje roka za završetak investicije s dvije na tri kalendarske godine. Prva faza izvedbe radova na izgradnji osarija se planira za 2022. godinu u visini od 3.500 tisuća dinara (u odnosu na prethodno planiranih deset milijuna dinara u planu javnih nabava za 2022. godinu), druga faza u visini od 6.500 tisuća dinara i treća faza u visini od 3.500 tisuća dinara. Do smanjenja ukupnog iznosa planirane investicije došlo je zbog rezultata izrađenog geo-mehaničkog elaborata građevnih radova koji je ukazao da se podzemne vode na planiranom mjestu izgradnje osarija u Bajskom groblju nalaze na mnogo većoj dubini od očekivane, što je iz investicijskog plana isključilo prvotno planirane značajne troškove na izradbi specijalne hidroizolacije osarija, s visoko kvalitetnim materijalima, zbog same naravi namjene skupne grobnice.

Prva faza izgradnje osarija odnosi se na zemljane radove, betoniranje podne i krovne ploče i zidanje zidova.

Do produljenja roka završetka investicije izgradnje osarija, poglavito je došlo zbog financijskog rasterećenja poduzeća glede investicijskih ulaganja s jedne strane u odnosu na nepovoljnu gospodarstvenu klimu za veća ulaganja, izazvanu svjetskom recesijom, s druge strane.

▪ **Redni broj 5** – Dokumentacija, dozvole i projekti za izgradnju osarija i kolumbarija na Bajskom groblju planiraju se u manjoj svoti u odnosu na plan za 2022. godinu za 35% odnosno za 1.030 tisuća dinara. Smanjenje planiranih financijskih sredstava za financiranja svih potrebnih projekata izazvano je sljedećim razlozima: sklapanjem ugovora na nižu vrijednost od procijenjene, a nakon provedenih nabava koje ne podliježu Zakonu, zatim nakon provedenog ponovnog istraživanja tržišta cijene usluga na izradbi pojedinih projekata, a najvećim dijelom smanjenje planirane vrijednosti projekta za izradbu osarija prouzročeno je brisanjem jedne nabave iz plana. Konkretno, iz plana nabava je brisana nabava «Izradba urbanističkog plana izgradnje osarija i kolumbarija»

u visini od 830 tisuća dinara iz razloga što je poduzeće planiralo da je za potrebe izradbe tehničke dokumentacije potrebna izradba urbanističkog plana za izradbu idejnog projekta izgradnje osarija i kolumbarija. Aktualizacijom i provedbom svih ostalih projekata vezanih za izgradnju osarija i kolumbarija, poduzeće je naknadno informirano od stručnih osoba, vanjskih konzultanata, da urbanistički plan nije potreban, već je obvezatna samo provedba projekata izradbe dokumentacije i dozvola za izgradnju osarija i kolumbarija.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.