

Broj: 74

Dana: 27. siječnja 2017. godine

PROGRAM POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
„POGREBNO“ SUBOTICA
ZA 2017. GODINU

POSLOVNO IME: **JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE POGREBNO SUBOTICA**

SJEDIŠTE: **SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA broj 1.**

DJELATNOST: **96.03. POGREBNE I SRODNE AKTIVNOSTI**

MATIČNI BROJ: **08058644**

PIB: **100843412**

JBBK: **81142**

NADLEŽNO MINISTARSTVO: **MINISTARSTVO GOSPODARSTVA**

NADLEŽNO TIJELO JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE: **GRAD SUBOTICA**

Subotica, siječanj 2017. godine

SADRŽAJ

	Stranica
1. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI	3
2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA-SHEMA	5
3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU	6
4. FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI ZA 2017. GODINU	13
5. FINACIJSKE PROJEKCIJE	13
6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	14
7. INVESTICIJE	15
8. ZADUŽENOST	17
9. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USŁUGA I RADOVA ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIJSK ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	17
10. CIJENE	17
11. UPRAVLJANJE RIZICIMA	19
12. PRILOZI	20-71

1. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI

1.1. Kratka povijest

Historijat pogrebne djelatnosti u Subotici, institucionalno, odnosno organizacijski na državnoj razini, može se pratiti počevši od 1947. godine kada je osnovano Gradsko pogrebno poduzeće – Subotica, koje se vodilo kao Ustanova Narodnog odbora općine Subotica. Tijekom 1954. godine osnovano je Pogrebno poduzeće – Subotica, koje je pravni prethodnik Komunalnoj ustanovi za pokapanje i održavanje groblja Subotica, osnovanoj 1963. godine i Komunalnoj radnoj organizaciji „Subotica“, osnovanoj 1977. godine, u okviru koje je dana 29. travnja 1977. godine osnovana Osnovna organizacija udruženog rada „Pogrebno“. Dana 11. ožujka 1988. godine osnovana je Komunalna radna organizacija „10. listopada“ a u okviru iste Osnovna organizacija udruženog rada „Pogrebno“.

Dana 01. siječnja 1990. godine, registrirano je Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica, kao samostalno poduzeće i pravna slijednica svih naprijed navedenih oblika dotadašnjih institucionaliziranih poduzeća, iz razloga prestanka potrebe za objedinjavanjem svih komunalnih djelatnosti za teritorij općine Subotica u jednom poduzeću, a imajući u vidu mogućnost koju su pružali pozitivni propisi.

Počevši od dana 01. siječnja 1994. godine, iz registrirane djelatnosti Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica brisane su djelatnosti pružanja usluga prijevoza, ceremonijala i prodaje pogrebne opreme, kao i kamenorezačka djelatnost, obje kao tržišno orijentirane djelatnosti, te je Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica kod nadležnog suda upisano kao osnivač dvaju novih društvenih poduzeća, registriranih za obavljanje navedenih djelatnosti, a koja su kasnije u postupku privatizacije prešla u dioničko društvo, kao oblik postojanja gospodarskog društva.

Skupština grada Subotica, koja vrši osnivačka prava nad Javnim komunalnim poduzećem „Pogrebno“ Subotica na svojoj sjednici održanoj dana 30. prosinca 2010. godine, donijela je Odluku o izmjeni Odluke o osnivanju poduzeća, kojom se dozvoljava poduzeću da se, nakon nešto duže od 17 godina stanke, ponovno bavi prodajom pogrebne opreme, kao i pružanjem usluga prijevoza i ceremonijala koje po Zakonu o komunalnim djelatnostima spadaju u pogrebne djelatnosti. Obavljanje navedenih djelatnosti poduzeće je započelo 20. travnja 2011. godine.

MISIJA

Misija Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica je da djelatnost za čije je obavljanje osnovano, obavlja kontinuirano i kvalitetno, u skladu s usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog poduzeća, osiguranja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

VIZIJA

Naša vizija je podizanje razine obavljanja pogrebne djelatnosti u Subotici na znatno višu razinu u odnosu na sada postojeću, primjena europskih standarda obavljanja pogrebne djelatnosti i pružanja usluga, konačno rješavanje više decenijskog problema nedostatka slobodnog prostora za pokapanje izgradnjom Centralnog groblja na teritoriju grada Subotica ili na drugi prigodan i prihvatljiv način, te primjena pozitivnih propisa.

CILJEVI

1. razvoj modernog i snažnog pogrebnog poduzeća,
2. osiguranje rasta prihoda povećanjem broja pruženih usluga u okviru tržišnih djelatnosti poduzeća,
3. smanjenje troškova poslovanja i režijskih troškova,
4. postizanje pozitivnog poslovanja poduzeća bez subvencija grada,
5. neprestano unaprjeđenje rada u okviru djelatnosti poduzeća,
6. stvarati kolektivni duh u poduzeću, razvijati timski rad, inzistirajući na visokoj odgovornosti uposlenih, uz istodobno značajno ulaganje u stručno osposobljavanje i motivaciju

1.2. Osnovna djelatnost i oblik poduzeća

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica organizirano je radi obavljanja komunalne djelatnosti – upravljanje grobljima i pogrebne usluge na teritoriju grada Subotica, a pretežna registrirana djelatnost su pogrebne i srodne djelatnosti. Osim poslova obuhvaćenih pretežnom djelatnošću, poduzeće obavlja i djelatnosti specifičnih građevinskih radova, usluge uređenja i održavanja okolice te proizvodnju ostalih proizvoda od betona, gipsa i cementa vezanih za pogrebnu djelatnost, a bavi se i trgovinom na malo novim proizvodima u specijaliziranim prodavaonicama.

Odlukom o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica utvrđeno je da je poduzeće dužno djelatnost za čije je obavljanje osnovano, obavljati kontinuirano i kvalitetno, u skladu s usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica, osiguranja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. Zakonski okvir poslovanja

Poslovanje Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica uređeno je odredbama pozitivnih propisa, a naročito:

- Ustavom Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 98/2006),
- Zakonom o javnim poduzećima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 15/2016),
- Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 36/2011, 99/2011, 83/2014 – drugi zakon i 5/2015),
- Zakon o proračunskom sustavu („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015 i 103/2015),
- Zakonom o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 88/2011 i 104/2016),
- Zakonom o pokapanju i grobljima („Službeni glasnik Socijalističke Republike Srbije“, broj 20/1977, 24/1985 i 6/1989 i „Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 53/1993, 67/1993, 48/1994, 101/2005, 120/2012 – odluka US i 84/2013 – odluka US)
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 116/2014)
- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 68/2015 i 81/2016 – odluka US)
- Zakon o proračunu Republike Srbije za 2017. godinu („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 99/2016)
- Odlukom o pokapanju i grobljima („Službeni list grada Subotica“, broj 16/2016 i 44/2016), te mnogobrojnim podzakonskim aktima kojima se regulira postojanje i rad gospodarskih društava, kao i uređuje njihovo poslovanje.
- Odlukom o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu („Službeni list Grada Subotice“, broj 5/2016)
- Zaključkom Vlade, 05 broj 400-110015/2016 od dana 17. studenog 2016. godine,
- Zaključkom Vlade, 05 broj 023-10876/2016 od dana 17. studenog 2016. godine sa Smjernicama za izradu godišnjih programa poslovanja za 2017. godinu, odnosno trogodišnjih programa poslovanja za razdoblje 2017.-2019. godine te Dopisom Tajništva za komunalne poslove, energetiku i promet broj IV-09/I-022-287/2016 od dana 28. studenog 2016. godine i Dopisom Kabineta gradonačelnika broj II-016-14/2016-1 od dana 29. prosinca 2016. godine,

Interni akti poduzeća:

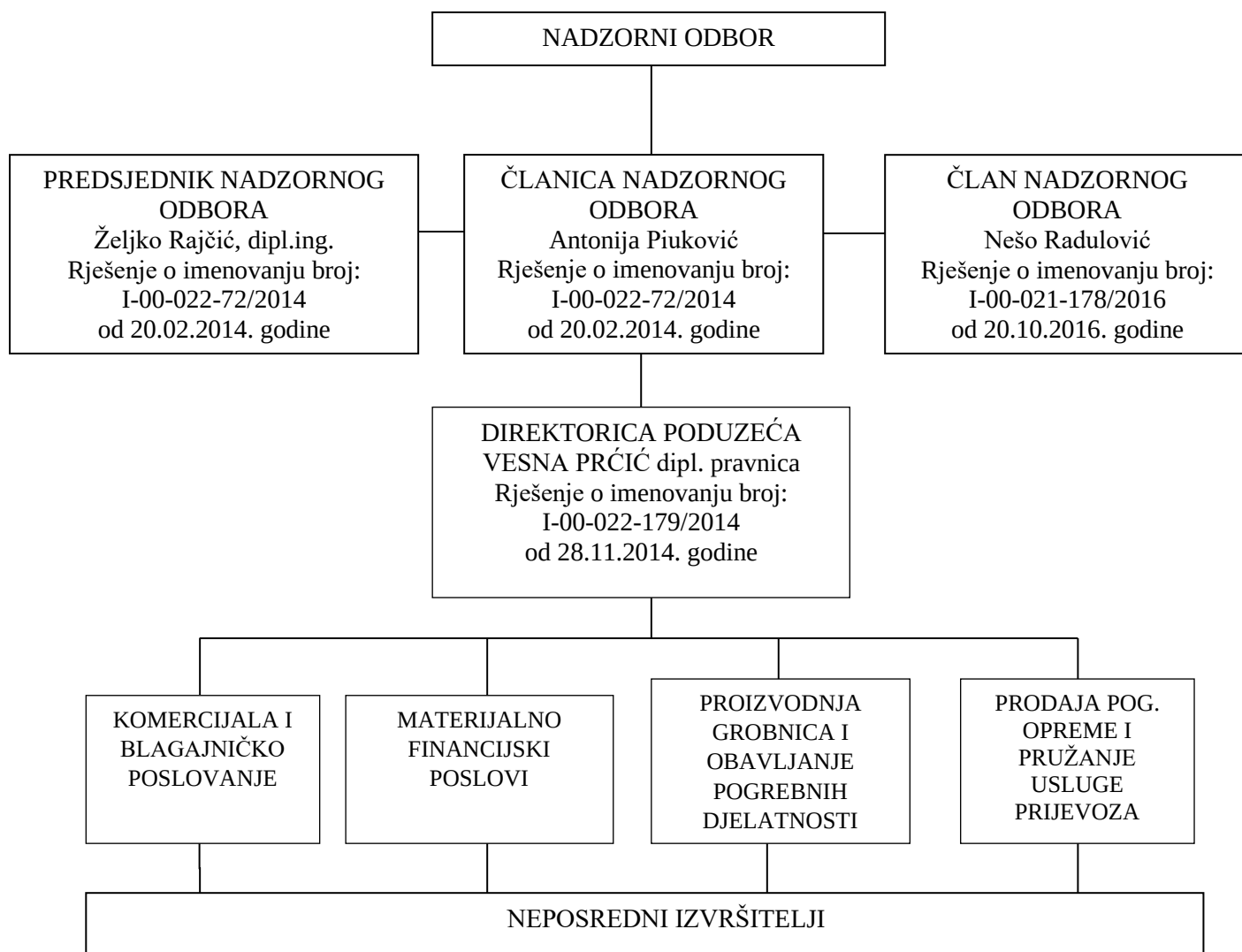
- Pravilnik o radu u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica broj 12/4 od dana 07. travnja 2016. godine,
- Pravilnik o sistematizaciji poslova u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica broj 12/1 od 02. ožujka 2016. godine,
- Pravilnik o blagajničkom poslovanju u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica broj 12/6 od dana 28. rujna 2016. godine.

2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA - SHEMA PODUZEĆA

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica nema posebno organizirane poslovne jedinice, odnosno posluje kao jedinstvena cjelina u okviru koje su pojedini poslovi podijeljeni po sektorima, te se može praviti razlika između poslova koji se po mjestu izvršavanja obavljaju u okviru:

- općih poslova, u poslovnim prostorijama u sjedištu poduzeća,
- prodavaonice pogrebne opreme, također u poslovnim prostorijama u sjedištu poduzeća,
- zidarske grupe,
- grupa raspoređenih na obavljanju poslova osnovne djelatnosti (grupe zaposlenih u okviru Kerskog, Bajskog, Senčanskog i Paličkog groblja kao i groblja u Dudovoj šumi) i
- ceremonijal majstora na pružanju usluga prijevoza i ceremonijala ukopa.

Grafički prikaz organizacijske sheme poduzeća:



2.1. Način financiranja poslovanja poduzeća

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica se financira iz vlastitih sredstava ostvarenih na tržišnom načelu primjenjujući cjenik na koji suglasnost daje osnivač i sredstava proračuna Grada Subotice u vidu kapitalnih subvencija za dio investicijskih ulaganja u grobljima, a sve sukladno proračunu Grada Subotica za svaku pojedinačnu godinu.

3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU

3.1. Procijenjeni fizički obujam aktivnosti u 2016. godini

U tablici broj 1. prikazana je ostvarena proizvodnja u 2015. godini, planirana proizvodnja u 2016. godini i procijenjena proizvodnja za 2016. godinu.

**-Fizički obujam proizvodnje –
usluga 2016.
(u jedinicama mjere)**

Tablica broj 1.

Red br.	Naziv proizvoda usluge	Jedinica mjere	Ostvareno 2015	Plan 2016	Procjena 2016	Indeks	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	507	530	482	91	95
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	949	970	967	100	102
3.	Ekshumacija	slučaj	36	35	37	106	103
4.	Izrada grobnica	komad	60	85	93	109	155
5.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.064	1.055	1.110	105	104
6.	Rashladna komora	slučaj	812	810	978	121	120
7.	Usluga ceremonijala	slučaj	263	270	465	172	177
8.	Prodaje pogrebne opreme	slučaj	572	600	752	125	131
9.	Usluga prijevoza	slučaj	812	870	1.040	120	128
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	789	1.160	1.262	109	160
11.	Naknada za raku	slučaj	1.328	1.040	1.070	103	81

Procijenjena realizacija fizičkih pokazatelja značajno odstupa u odnosu na planirane veličine za 2016. godinu, jer izmjenama programa poslovanja u posljednjem kvartalu 2016. godine nije obuhvaćen i fizički obujam proizvodnje.

3.2. Procijenjeni financijski pokazatelji za 2016. godinu

U tablici broj 2. prikazana je visina i vrsta prihoda ostvarenih u 2015. godini, planiranih za 2016. godinu, procjena za 2016. godinu i planiranih za 2017. godinu.

U tablici broj 3. prikazana je visina i vrste rashoda ostvarenih u 2015. godini, planiranih za 2016. godinu, procjena za 2016. godinu i planiranih za 2017. godinu.

-Ukupan prihod

**Tablica broj 2.
(u dinarima)**

Konto/grupa konta	Vrsta prihoda usluge	Ostvareno 2015	Plan 2016	Procjena 2016	Plan 2017	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
604	Prihod od prodaje robe	13.482.196,22	18.000.000,00	19.921.607,92	24.000.000,00	111	133	120
60419	Dani popusti u maloprodaji			62.280,80				
614020	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	8.446.662,48	10.000.000,00	8.594.837,76	10.000.000,00	86	100	116
614210	Komunalne usluge	37.308.708,09	43.000.000,00	47.073.034,79	51.000.000,00	109	119	108
61422	Ostale usluge	6.310.838,21	8.000.000,00	6.431.417,65	2.000.000,00	80	25	31
640010	Subvencije - javni radovi			241.795,83				
60011	Subvencije	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89		91		
650	Zakup	56.992,67	60.000,00	56.990,67	60.000,00	95	100	105
662	Prihod od kamata	31.907,11	35.000,00	16.783,97	17.000,00	48	49	101
673	Prihod od prodaje opreme	25.239,94	20.000,00	2.173,09	3.000,00	11	15	138
674	Viškovi	35.504,86		2.083,33				
675	Naplaćena otpisana potraživanja			35.310,00	36.000,00			
677	Prihodi od smanjenja obveza	52.235,67						
679	Ostali nespomenuti prihodi	21.298,80	50.000,00	103.548,75	105.000,00	207	210	101
685	Prihod od uskl. vrijed. potraživanja	727.376,60						
	UKUPNO	66.562.010,65	80.265.000,00	83.423.474,85	87.221.000,00	104	109	105

U tablici broj 2 ukupni prihodi, došlo je do odstupanja procijenjenih vrijednosti u 2016. godini u odnosu na planirane vrijednosti za 2016. godinu, kao i do odstupanja planiranih vrijednosti u 2017. godini u odnosu na procjenu za 2016. godinu i to kod sljedećih pozicija:

1. Prihodi od prodaje robe (kto 604) – u 2016. godini prihodi od prodaje robe su veći u odnosu na plan za 11% zbog povećanog obujma prodaje pogrebne opreme u specijaliziranoj prodavaonici, a sve kao direktna posljedica otpočinjanja primjene Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016). Također u 2017. godini planira se povećanje ove vrste prihoda za 20 % u odnosu na 2016. godinu s obzirom na to da su se Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016) počele primjenjivati od travnja mjeseca 2016. godine.
2. Prihod od prodaje gotovih proizvoda (konto 614020) – iako je u 2016. godini koji se odnosi na prihod od prodaje novih grobnica manji u odnosu na planirano, realno je očekivati povećanje ove vrste prihoda u 2017. godini i to iz dva razloga: kao prvo, zbog nedovoljnog broja mjesta za pokapanje u aktivnim grobljima, a kao drugo zbog neprestane tendencije povećanja broja ukopa na godišnjoj razini što potkrepljuju i statistički podaci koji ukazuju na smanjenje prosječnog životnog vijeka u Republici Srbiji u posljednjih 10 godina.
3. Komunalne usluge (kto 614210) – ostvarena vrijednost u 2016. godini je veća za 19 % u odnosu na planirano zbog otpočinjanja primjene Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016) kojom je Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica u nadležnost dodijeljeno obavljanje svih komunalnih usluga na teritoriju Grada Subotica. U 2017. godini planira se povećanje od 8 % u odnosu na 2016. godinu iz razloga što se s primjenom Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica otpočelo u travnju mjesecu 2016. godine.
4. Ostale usluge (kto 61422) – u 2017. godini planira se smanjenje prihoda od ostalih usluga za 69 % obzirom na to da u 2017. godini Grad Subotica neće sudjelovati u troškovima košenja trave na javnim površinama. U 2016. godini između Grada Subotica i Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica sklopljen je Ugovor o sufinanciranju održavanja i uređenja groblja na iznos od 5.000.000,00 dinara s PDV-om koji je u cijelosti realiziran. Predmet ugovora je bilo sufinanciranje aktivnosti košenja trave i održavanje zelenih površina u okviru groblja na teritoriju grada Subotica s ciljem sprječavanja širenja i suzbijanja invazivnih i alergenih vrsta biljaka na površinama posebne namjene.
5. Subvencije-dotacije (kto 640) – u 2016. godinu izvršen je prijenos sredstava od strane Grada Subotica za završetak izgradnje vodovodnog priključka u groblju Palić, ova sredstava namjenskog karaktera su direktno s računa Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica uplaćena Javnom komunalnom poduzeću „Vodovod i kanalizacija“ na ime troškova za izvršene radove. U 2017. godini nema planiranih subvencija od strane Grada Subotica prema Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica.

-Ukupni rashodi

Tablica broj 3.
(u dinarima)

Red. br.	Vrsta troška (usluge)	Ostvareno 2015	Plan 2016	Procjena 2016	Plan 2017	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	
501	Nabavna vrijednost prodane robe	8.163.283,41	10.000.000,00	11.295.551,63	12.375.000,00	113	124	110
630	Povećanje vrijednosti zaliha	701.056,67	1.000.000,00	2.412.169,38		241	0	0
511	Troškovi materijala za izradu	2.632.481,47	3.000.000,00	3.051.280,36	2.500.000,00	102	83	82
512	Troškovi ostalog materijala	2.370.034,62	6.200.000,00	4.199.822,00	5.604.000,00	68	90	133
513	Troškovi goriva i energije	2.748.391,95	4.800.000,00	3.266.928,89	3.900.000,00	68	81	119
520	Troškovi bruto zarada	25.976.667,40	25.578.774,00	24.810.174,23	25.365.924,00	97	99	102
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	4.653.097,93	4.578.609,00	4.442.293,77	4.540.501,00	97	99	102
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu	283.842,24	171.300,00	76.740,50	148.000,00	45	86	193
52400	Troškovi ugovora o privr. povr. poslovima	-	3.094.000,00	1.486.567,81	5.603.400,00	48	181	377
52401	Troškovi nakn. za privr. povr. posl. javni radovi	-	-	220.104,81	-	-	-	-
526	Trošk nakn za Upravni i Nadzorni odb.	1.462.025,28	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	87	100	115
529	Ostali osobni rashodi	1.309.697,68	3.401.000,00	2.236.157,88	3.171.000,00	66	93	142
529601	Ostali osobni. rash. – javni radovi	-	-	13.705,24	-	-	-	-
530	Troškovi proizvodnih usluga	93.648,89	1.000.000,00	985.800,00	1.100.000,00	99	110	112
531	Troškovi transportnih usluga	683.776,45	800.000,00	708.556,51	850.000,00	89	106	120
532	Troškovi usluga održavanja	5.134.013,59	6.000.000,00	5.564.432,53	6.525.000,00	93	109	117
533	Troškovi najamnina	-	-	325.833,33	-	-	-	-
535	Troškovi reklame i propagande	456.077,75	500.000,00	473.170,50	500.000,00	95	100	106

539	Troškovi ostalih usluga	1.320.415,56	1.500.000,00	4.285.507,53	1.202.000,00	286	80	28
540	Troškovi amortizacije	1.662.136,19	1.800.000,00	1.749.569,48	1.600.000,00	97	89	91
545	Troškovi rezervacije	700.000,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	100
550	Troškovi neproizvodnih usluga	1.274.035,74	2.300.000,00	1.803.166,34	3.185.000,00	78	138	177
551	Troškovi reprezentacije	157.022,40	160.000,00	158.537,76	160.000,00	99	100	101
552	Troškovi premije osiguranja	312.023,87	350.000,00	217.203,50	350.000,00	62	100	161
553	Troškovi platnog prometa	216.293,17	230.000,00	267.058,03	300.000,00	116	130	112
554	Troškovi članarina	25.200,00	30.000,00	25.200,00	30.000,00	84	100	119
555	Troškovi poreza	284.368,11	300.000,00	220.814,83	250.000,00	74	83	113
55600	Troškovi doprinosa na zarade-komore	179.239,01	176.000,00	161.460,26	176.000,00	92	100	109
559	Ostali nematerijalni troškovi	604.971,14	200.000,00	101.812,20	250.000,00	51	125	246
55901	Ostali nematerijalni troškovi-uplata u proračun	2.234.280,99	2.106.000,00	2.135.105,01	2.106.000,00	101	100	99
562	Rashodi kamata	13.432,09	-	51.911,82	-	-	-	-
563	Negativne tečajne razlike	36,61	-	-	-	-	-	-
574	Manjkovi	10.554,60	-	-	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	412.727,21	300.000,00	285.975,37	100.000,00	95	33	35
585	Obezvrjeđenje financij. potraživanja i plasmana	1.181.905,82	-	-	-	-	-	-
589	Obezvrjeđenje ostale imovine	44.102,46	-	27.951,93	-	-	-	-
592	Rashodi po osnovi ispravaka pogrešaka ranijih godina	49.293,33	-	876,48	-	-	-	-
	UKUPNO	65.948.020,29	79.256.907,00	75.699.126,43	85.573.049,00	95	108	113

1. Nabavna vrijednost prodane robe (kto 501) – u 2016. godini došlo je do povećanja od 13 % u odnosu na planirano, zbog povećanja obujma prodaje pogrebne opreme i to kao direktna posljedica stupanja na snagu Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016). Također u 2017. godini može se očekivati da će ovi troškovi rasti za 10 % u odnosu na 2016. godinu s obzirom na to da se Odluka o pokapanju i grobljima grada Subotica počela primjenjivati od travnja mjeseca 2016. godine.
2. Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda (kto 630) – do povećanja vrijednosti zaliha u 2016. godini za 141 % došlo je zbog većeg obujma gradnje novih grobnica u odnosu na prodaju grobnica. U 2016. godini planirana je izgradnja 85 novih grobnica, a izgrađene su 93 nove grobnice. U 2017. godini planira se izgradnja 40 novih grobnica tako da se ne očekuje povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda.
3. Troškovi materijala za izradu (kto 511) - ovi troškovi se odnose na troškove materijala za izradu grobnica, a realizirani su za 2 % više u odnosu na plan za 2016. godinu. U 2017. godini planira se manji obujam gradnje novih grobnica u odnosu na 2016. godinu pa su i troškovi materijala za izradu planirani za 18 % manje u odnosu na realizaciju u 2016. godini.
4. Troškovi ostalog materijala (kto 512) - realizacija ovih troškova u 2016. godini manja je u odnosu na plan jer zbog povećanog obujma posla vezanog za ceremonijal ukopa i nedovoljnog broja zaposlenih nisu izvedeni svi planirani radovi na adaptaciji i sanaciji objekata u grobljima. U 2017. godini se planira veći utrošak ovih sredstava u odnosu na 2016. godinu s jedne strane zbog planiranog povećanja obujma tekućeg održavanja i adaptacije objekata u grobljima kao i uređenja samih grobalja koja su dana na upravljanje poduzeću i čiji broj se značajno povećao nakon stupanja na snagu Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016). Na osnovi Zaključka Vlade 05 Broj: 400-11015/2016 od 17. studenog 2016. godine, u okviru ovih troškova planiran je i materijal za rekonstrukciju i uređenje pročelja poslovnih prostorija poduzeća u iznosu od 80.000,00 dinara, a radi uštede financijskih sredstava planira se da radove izvedu uposleni u poduzeću.
5. Troškovi goriva i energije (kto 513) – u 2016. godini je utrošak energenata bio manji od planiranog za 68 %, ali se u 2017. godini u odnosu na realizaciju iz 2016. godine očekuje povećanje ovih troškova za 19 % s obzirom na to da je nakon usvajanja Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016), došlo do drastičnog povećanja obujma poslova koje obavlja poduzeće. Najveće povećanje se može očekivati kod troškova goriva s obzirom na značajno povećanje broja prijevoza pokojnika kao i troškova prijevoza povezanog s pružanjem usluge ceremonijala ukopa. Također zbog povećanja broja grobalja koja su dana na upravljanje poduzeću, povećane su i zelene površine na kojima se kosi trava, te je opravdano očekivati povećanje troškova goriva koje se troši za održavanje zelenih površina i odnošenje otpada.
6. Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu (konto 522) – u 2016. godini realizacija ovih troškova je manja u odnosu na plan, s obzirom da su u 2016. godini raskinuti ugovori o djelu s osobama koje su obavljale poslove održavanja i ažuriranja programa grobne evidencije. Povećanje ove vrste troškova u 2017. godini od 93 % je planirano kako bi se u slučaju opravdane potrebe na kvartalnoj razini osigurao jedan izvršitelj za izvršenje poslova za koje u poduzeću nema zaposlenih kvalificiranih kadrova.
7. Troškovi ugovora o privremeno povremenim poslovima (konto 52400) – su u 2016. godini ostvareni u manjem obujmu jer je tek nakon usvajanja Izmjene programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica od strane Skupštine grada Subotica 29.09.2016. godine, poduzeću dana mogućnost povećanja broja izvršitelja po ugovoru o privremeno povremenim poslovima s 2 na 8 izvršitelja. Ovakva odluka donesena je zbog značajnog povećanja obujma poslova koje poduzeće obavlja, a sve nakon usvajanja Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016). Od listopada mjeseca 2016. godine po ugovoru o privremeno povremenim poslovima zaposlena su 3 nova izvršitelja, odnosno ukupno je bilo zaposleno 5 izvršitelja. Od ožujka 2017. godine, s obzirom na očekivano dodatno povećanje obujma posla, planira se zapošljavanje dodatna 3 izvršitelja po ugovoru o privremeno povremenim poslovima, a sve do maksimalno odobrenog broja od 8 izvršitelja, pri čemu će ovi troškovi rasti za 277 posto u planu za 2017. godinu u odnosu na ostvareno u 2016. godini.
8. Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor (konto 526) – indeks izvršenja za ove troškove je manji u odnosu na plan za 13 % stoga što su u ove troškove ukalkulirani i troškovi poreza i doprinosa na zarade u slučaju da netko od članova Nadzornog odbora nije u radnom odnosu. Kako su svi članovi Nadzornog odbora trenutno u stalnom radnom odnosu, ostvarenje ovih troškova je bilo manje u odnosu na plan za 2016. godinu. U 2017. godini ovi troškovi su planirani više za 15 % iz istog razloga kao i za 2016. godinu.
9. Ostali osobni rashodi (konto 529) – u okviru ovih troškova su: pomoć u slučaju smrti zaposlenog i članova uže obitelji, poklon paketići za djecu, solidarna pomoć, jubilarne nagrade, naknade troškova na službenom putu, naknade troškova prijevoza na posao. Realizacija ovih troškova u 2016. godini je manja za 34 posto u odnosu na plan. Dok su ovi troškovi u 2017. godini planirani za 7 % manje u odnosu na plan za 2016. godinu, odnosno 42 % više u odnosu na realizaciju u 2016. godini. Troškovi su planirani realno u odnosu na očekivanu visinu ove vrste troškova u 2017. godini.

10. Troškovi proizvodnih usluga (konto 530) – u 2016. godini ostvarenje ovih troškova je u odnosu na plan bilo manje za 1 posto što znači da su ovi troškovi ostvareni na planiranoj razini. U 2017. godini planira se povećanje ovih troškova za 12 % u odnosu na realizaciju u 2016. godini zbog opravdane potrebe za povećanjem proizvodnih usluga koje su usluge radova u grobljima za koje se angažiraju treće osobe jer poduzeće ne posjeduje mehanizaciju za obavljanje strojnih zemljanih radova u grobljima, a sve zbog očekivanog i planiranog povećanja obujma radova u grobljima koja su data na upravljanje poduzeću.
11. Troškovi transportnih usluga (konto 531) – u 2016. godini ostvarenje ovih troškova je u odnosu na plan bilo manje za 11 %. U 2017. godini planira se povećanje ovih troškova za 20 % u odnosu na realizaciju u 2016. godini jer se u 2017. godini zbog očekivanog povećanja obujma posla planira povećanje svih troškova direktno vezanih za obavljanje komunalnih usluga. U okviru ovih troškova se nalaze i troškovi mobilnih i fiksnih telefona za koje je opravdano očekivati uvećanje u 2017. godini zbog drastičnog povećanja broja stranaka kojima se pružaju usluge i potrebe komunikacije sa njima putem telefona i to ne samo u zemlji nego i u inostranstvu.
12. Troškovi usluga održavanja (konto 532) - u 2016. godini ovi troškovi su manji u odnosu na plan za 7 %. U 2017. godini zbog očekivanog povećanja obujma posla u odnosu na 2016. godinu ova vrsta troškova se planira više za 17 % u odnosu na 2016. godinu. U okviru ovih troškova između ostalog nalaze se i troškovi usluge uslužnog košenja trave u grobljima koja su data na upravljanje poduzeću kao i troškovi odnošenja otpada sa groblja. Obzirom da je nakon usvajanja Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016) došlo do značajnog povećanja površina u grobljima koje je potrebno održavati realno je planirati i veće troškove održavanja u 2017. godini.
13. Troškovi reklame i propagande (konto 535) – su u 2016. godini realizirani za 5 % manje u odnosu na plan, a u 2017. godini su planirani u istom iznosu kao i u 2016. godini, što je za 6 % veće u odnosu na realizaciju u 2016. godini.
14. Troškovi rezerviranja (konto 545) – u 2016. nisu planirani ali su izvršeni zbog obveze primjene Međunarodnog računovodstvenog standarda broj 19. - Naknade zaposlenima koji propisuje da se za naredne godine moraju izvršiti rezerviranja sredstava namijenjenih za naknade zaposlenih. Visina ovih troškova planirana je u istom obujmu i za 2017. godinu.
15. Troškovi neproizvodnih usluga (konto 550) – su u 2016. godini realizirani za 12 % manje u odnosu na plan s obzirom na to da se u okviru ovih usluga nalaze i zdravstvene usluge u okviru kojih se vrši obavezan zdravstveni pregled zaposlenih radnika, a kako je po ugovoru o privremeno povremenim poslovima kod kojih se također mora izvršiti obavezan zdravstveni pregled planiran za 5 novih izvršitelja, a angažirana su 2 izvršitelja, u odnosu na realizaciju troškovi ovih usluga su značajno manji. Također u okviru ovih usluga planirane su i projektantske usluge u iznosu od 200.000,00 dinara koje nisu realizirane u 2016. godini. U 2017. godini plan je veći za 75 % u odnosu na realizaciju u 2016. godini, s obzirom na to da se planira obvezni liječnički pregled za sve zaposlene u poduzeću kao i za 3 nova izvršioca po ugovoru o privremeno povremenim poslovima. U 2017. godini planirane su i projektantske usluge koje nisu realizirane u 2016. godini. Pored toga planirano je i povećanje troškova knjigovodstvenih i revizorskih usluga, usluga održavanja računovodstvenih programa i ostalih usluga, a sve zbog povećanja ukupnog obujma posla koji poduzeće obavlja.
16. Troškovi premije osiguranja (konto 552) – realizacija je za 38% manja u odnosu na plan, dok se u 2017. godini planira isti iznos kao sto je bio planiran u 2016. godini, pri čemu je plan u 2017. godini veći za 61 % u odnosu na realizaciju u 2016. godini. Ovi troškovi moraju se planirati na višem nivou u odnosu na realizaciju u 2016. godini obzirom da je povećan broj vozila koja moraju biti osigurana, a od kojih se za novo vozilo koje je nabavljeno putem financijskog lizinga zahtijeva kasko osiguranje. Također u većem iznosu moraju se planirati troškovi obaveznog osiguranja zaposlenih jer se u 2017. godini planira zapošljavanje 3 nova izvršioca po ugovoru o privremeno povremenim poslovima.
17. Troškovi platnog prometa (konto 553) – su u odnosu na plan za 2016. godinu veći za 16 % što je direktno posljedica povećanja obujma ukupnog poslovanja počevši od travnja mjeseca 2016. godine. U 2017. godini planira se povećanje ovih troškova za 12 % u odnosu na ostvarenje u 2016. godini i to zbog očekivanog rasta kako ukupnih prihoda tako i rashoda koji rezultiraju većim prometom preko žiro računa poduzeća čime se uvećavaju troškovi platnog prometa.
18. Troškovi članarina (konto 554) - su realizirani za 16 % u odnosu na plan za 2016. godinu, a u 2017 godini planirani su na istom nivou kako je to bilo planirano za 2016. godinu. Obzirom da je u 2016. godini uvedena obveza uplate članarina za Privrednu komoru Srbije neophodno je planirati dodatna sredstva na ovom kontu.
19. Troškovi poreza (konto 555) – su realizirani 26 % manje u odnosu na plan 2016. godinu. U 2017. godini planira se povećanje ovih troškova za 13 % u odnosu na procjenu za 2016 godinu jer je uslijed povećanja obujma poslovanja poduzeća realno očekivati rast ove vrste troškova.

20. Ostali nematerijalni troškovi (konto 559) – u 2016. godini su ostvareni manje za 49 % u odnosu na plan. Kako se na ovaj konto knjiže troškovi oglasa, razne takse i naknade neophodno ih je u 2017. godini planirati više za 146 % u odnosu na procjenu za 2016..

4. PLANIRANI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI ZA 2017. GODINU

Fizički obujam aktivnosti za 2017. godinu prikazan je u tablici broj 4.

-Fizički obujam proizvodnje – usluga 2017

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Red br.	Naziv proizvoda usluge	Jedinica mjere	Procjena 2016	Plan 2017	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	482	500	104
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	967	980	101
3.	Ekshumacija	slučaj	37	45	122
4.	Izrada grobnica	komad	93	40	43
5.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.110	1.120	101
6.	Rashladna komora	slučaj	978	1.000	102
7.	Usluga ceremonijala	slučaj	465	500	108
8.	Prodaje pogrebne opreme	slučaj	752	800	106
9.	Usluga prijevoza	slučaj	1.040	1.100	106
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.262	1.270	101
11.	Naknada za raku	slučaj	1.070	1.080	101

5. FINACIJSKE PROJEKCIJE

Financijski plan za 2017. godinu je prikazan u priloženim tablicama:

- bilanca stanja za 2016. i 2017. godinu (točka 3.2.1. i točka 5.1.)
- bilanca uspjeha za 2016. i 2017. godinu (točka 3.2.2. i točka 5.2.)
- izvješće o tokovima gotovine za 2016. i 2017. godinu (točka 3.2.3 i točka 5.3.)
- subvencije (točka 5.5.),

sve u prilogu.

Raspodjela dobiti iz 2016. godine

S obzirom na to da se očekuje ostvarenje dobiti na kraju 2016. godine, planirana proporcija za raspodjelu dobiti će se primijeniti u skladu sa Zakonom o proračunu Republike Srbije za 2017. godinu („Službeni glasnik Republike Srbije“ br. 99/2016), Zaključkom vlade broj 023-10876/2016 od 17. studenog 2016. godine, kojim je usvojen tekst Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2017. godinu, kao i skladu s Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2017. godinu koju je Skupština grada Subotica usvojila 28. prosinca 2016. godine, a kojom je predviđeno da javna poduzeća 70% razmjernog dijela dobiti po završnom računu za 2016. godinu moraju da uplate u proračun Grada Subotice.

Utvrđivanje nivoa neto dobiti za 2016. godinu i raspodjela iste u 2017. godini se planira na sljedeći način:

Tablica broj 5.

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Ukupni prihodi	83.423.474,85
2.	Ukupni rashodi	75.699.126,43
3.	Dobit (1 – 2)	7.724.348,42
4.	Porez na dobit 15%	1.158.651,26
5.	Neto dobit	6.565.697,16
6.	- 70% za osnivača	4.595.988,01
7.	- 30% za poslovanje poduzeća - investicije	1.969.709,15

U tablici su iskazani podaci na osnovi procijenjene bilance uspjeha za 2016. godinu.

6. POLITIKA ZARADE I ZAPOSŁJAVANJA

U 2016. godini poštujući Odluku o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu broj I-00-021-12/2016 koju je Skupština grada Subotica usvojila na 37. sjednici održanoj dana 4. veljače 2016. godine, u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica je sa 30. 03. 2016. godine izvršena racionalizacija broja zaposlenih na neodređeno vrijeme na broj izvršilaca 33 zajedno s direktorom koji je imenovana osoba.

Visina zarada prikazana je u tablicama, sve u prilogu:

- isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecu za 2016. godinu
- planirana masa zarade, broj zaposlenih prosječna zarada po mjesecima za 2017. godinu

Naknade za rad upravnog i Nadzornog odbora prikazane su u tablicama

- naknade Upravnog odbora i Nadzornog odbora u bruto iznosu
- naknade Upravnog odbora i Nadzornog odbora u neto iznosu

Troškovi zaposlenih prikazani su u tablici (točka 6.1)

Broj zaposlenih u 2017. godini prikazan je u tablici 6.2, a kvalifikacijska i dobna struktura dana je u tablici - planirana struktura zaposlenosti 6.3.

Pravilnikom o radu u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica regulirano je pravo zaposlenih na isplatu jubilarne nagrade po osnovi radnog staža koji je ostvaren kod poslodavca i to u trajanju od 10 godina u visini od 1 (jedne) prosječne zarade, u trajanju od 20 godina u visini od 2 (dvije) prosječne zarade, u trajanju od 30 godina u visini od 3 (tri) prosječne zarade, i u trajanju 40 godina u visini od 4 (četiri) prosječne zarade zaposlenog, na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposlenom kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenog povoljnije.

S obzirom na definirane kriterije za isplatu jubilarne nagrade u 2017. godini se ne planira isplata jubilarnih nagrada.

U Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica u skladu s Uredbom o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava planira se popunjavanje upražnjenih radnih mjesta i to za dva izvršitelja zbog ispunjenja uvjeta za prijevremenu mirovinu. Za jednog izvršitelja zbog ostvarivanja prava na invalidsku mirovinu se planira isplata otpremnine u skladu s Pravilnikom o radu u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica.

Na osnovi Naputka za izradu godišnjeg Programa poslovanja za 2017. godinu isplate po ugovorima o djelu za 2017. godinu planirane su u manjem iznosu u odnosu na 2016. godinu, jer je planirano angažiranje jedne osobe kvartalno po toj osnovi.

Isplate po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima planirane su na istoj razini kao u 2016. godini, ali u većem ukupnom iznosu zbog potrebe dodatnog angažiranja osoba po osnovi ugovora o privremenim i povremenim poslovima i to za dodatne 3 osobe mjesečno, odnosno za ukupno 8 osoba mjesečno. Primjena Odluke o pokapanju i grobljima koju je usvojila Skupština grada Subotica na svojoj sjednici održanoj dana 31. ožujka 2016. godine, rezultirala je povećanjem obujma poslova prije svega obavljanjem djelatnosti na znatno većem broju grobalja odnosno lokacija za pokapanje umjesto dosadašnjih 10 koje su bile u nadležnosti poduzeća, što je moguće na kvalitetan način osigurati angažiranjem osoba putem ugovora o privremeno povremenim poslovima, koji po svojoj prirodi dozvoljava angažiranje i iz poslova čije je obavljanje regulirano općim aktom poslodavca o organizaciji i sistematizaciji poslova.

Tijekom 2016. godine postojala je znatna pomoć i to putem 22 osobe koje su svoju kaznu društveno korisnog rada bile upućene odraditi u poduzeću, kao i putem 2 izvršitelja javnih radova tijekom 4 mjeseca kada su poslovi na uređenju

najintenzivniji, ali i pored velike pomoći na poslovima održavanja i djelomično izgradnje, nikoga od njih poduzeće ne smije angažirati na poslovima pokapanja i zemljanih radova niti pružanja usluga prijevoza i ceremonijala ukopa, zbog sveukupne odgovornosti poduzeća u obavljanju pogrebne djelatnosti ali i brojnih preduvjeta za obavljanje, počevši od sanitarnih preko zdravstvenih do sigurnosnih.

Naknade za predsjednika i članove Nadzornog odbora za 2017. godinu su planirane na osnovi Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, Zaključkom Vlade 05 Broj: 120-4780/2008 od 06. studenog 2008. godine i Rješenja o utvrđivanju visine naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-022-81/2014.

Planirana razina naknada za 2017. godinu je u strukturi rashoda planirana s obzirom na broj članova Nadzornog odbora (predsjednik i 2 člana), a sve u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja korisnika javnih sredstava, te je iznos mjesečne naknade za predsjednika 27.000,00 dinara, a za članove po 25.000,00 dinara.

6.1. Masa sredstava za zarade zaposlenih i za tijelo posloводства poduzeća

Osnovica za obračun zarada je pojedinačna zarada isplaćena za mjesec listopad 2014. godine.

Masa sredstava za zarade za sve zaposlene utvrđena je na osnovi Smjernice za izradu godišnjeg Programa poslovanja za 2017. godinu, usvojene Zaključkom Vlade 05 Broj: 023-10879/2016 od 17. studenoga 2016. godine. Sredstva za zarade su planirana u skladu sa Zakonom o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru i Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja korisnika javnih sredstava. Planirana masa sredstava za zarade u 2017. godini po umanjenju osnovice za 10% iznosi 25.365.924,00 dinara.

Tijelo posloводства u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica u skladu sa Statutom poduzeća je samo direktor poduzeća. Kriteriji za obračun i isplatu zarade direktora je Zaključak Gradskog veća usvojen na 53. sjednici održanoj dana 16. kolovoza 2013. godine koji sadrži preporuku o maksimalnom iznosu zarade direktora. Na osnovi naprijed navedenih kriterija i smjernica kao i na osnovi Naputka za izradu godišnjeg Programa poslovanja za 2017. godinu, a po umanjenju osnovice za 10% u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja korisnika javnih sredstava, planirana masa bruto zarade direktora za cijelu 2017. godinu iznosi 1.782.240,00 dinara. U skladu s navedenim, masa zarade za direktora planirana je na istoj razini kao i u 2015. i 2016. godini.

7. INVESTICIJE

7.1. Proračun kapitalnih ulaganja

Za 2017. godinu poduzeće ne planira kapitalne investicije.

7.2. Plan investicija

investicijska ulaganja

Tablica broj 6. (u dinarima)

r br	Naziv objekta	Ostvareno 2015	Plan 2016	Procjena 2016	Plan 2017	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Izrada vodovodnog priključka za Paličko groblje kao i izrada ograde s dvije kapije i izrada platoa mrtvačnice u groblju Palić	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
	UKUPNO	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

Osim investicijskih ulaganja, poduzeće je tijekom 2016. godine izvršilo ulaganje sredstava po osnovi tekućeg održavanja u iznosu od 10.618.675,00 dinara, a sve kako slijedi:

1. specijalno vozilo za prijevoz pokojnika – 5.550.000,00 dinara,
2. izrada i popravak staza u grobljima – 1.152.765,00 dinara
3. novo putničko vozilo putem financijskog lizinga – 1.017.132,00 dinara,*
4. postavljanje ozvučenja u Bajskom groblju – 470.460,00 dinara,
5. polovno putničko vozilo – 461.250,00
6. nabava kosačica za travu – 344.375,00 dinara,
7. ozelenjivanje u grobljima – 298.210,00 dinara,
8. nabava kolica za prijevoz pokojnika, 2 komada – 270.917,00 dinara,
9. rekonstrukcija rashladne komore u Senčanskom groblju – 250.541,00 dinar,
10. izgradnja sanitarnog čvora i rekonstrukcija radničke prostorije u groblju Dudova šuma – 174.703,00 dinara,
11. nabava računalne opreme – 173.050,00 dinara,
12. postavljanje video nadzora u rashladnoj komori u Senčanskom groblju – 111.050,00 dinara,
13. redizajniranje „web“ portala poduzeća – 71.009,00 dinara,
14. nabava fiskalnih blagajni, 2 komada – 52.564,00 dinara,
15. nabava aparata za varenje – 44.616,00 dinara,
16. nabava agregata za struju – 41.880,00 dinara,
17. montaža radijatora u poslovnim prostorijama poduzeća – 30.845,00 dinara,
18. ograđivanje parcela u groblju Bajmak – 30.000,00 dinara,
19. zamjena alarmnog uređaja na dvorani u Senčanskom groblju – 22.107,00 dinara,
20. nabava uredskih stolica – 18.385,00 dinara,
21. izrada kolica za prijevoz cvijeća – 16.983,00 dinara,
22. nabava opreme za puštanje prigodne glazbe prilikom ceremonijala ukopa – 15.834,00 dinara.

*Iskazani iznos je vrijednost dijela obveza koji je plaćen u 2016. godini, preostala vrijednost će biti isplaćena do kraja 2018. godine.

Imajući u vidu trenutne mogućnosti poduzeća za ulaganja u investicije, planirana razina dobiti za 2017. godinu, planirana sredstva u 2017. godini na teret sredstava grada Subotica kao i ostale izvore, ukupno planirana razina investicijskih ulaganja je prikazana u prethodnoj tablici.

Na razinu investicijskog ulaganja, značajno utječe činjenica da namjenska sredstva za radove održavanja groblja kao površine javne namjene, nisu odobrena za 2017. godinu, što znači da će se postignuta razina u dijelu košenja trave i čišćenja smeća morati tijekom tekuće godine financirati iz prihoda ostvarenih od komunalnih usluga i prihoda iz prodaje pogrebne opreme, kao i pružanja usluga prijevoza i ceremonijala ukopa.

Zaključno s 12. prosincem 2016. godine od Grada Subotica po ugovoru o sufinanciranju na ime troškova košenja trave naplaćen je cjelokupno fakturirani iznos od 5.000.000,00,00 dinara s PDV-om. Stvarni troškovi košenja iznosili su 6.288.513,00,00 dinara.

Poduzeće je u 2016. godini za čišćenje rampi za smeće po ugovoru o javnoj nabavi male vrijednosti, utrošilo 3.989.726,00 dinara bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno 4.787.671,20 dinara s porezom na dodanu vrijednost.

Poduzeće u 2017. godini planira osigurati sudjelovanje u natječajima kod domaćih i stranih državnih institucija za namjenska sredstva radi provođenja dva investicijska projekta i to adaptacije i rekonstrukcije objekta mrtvačnice u Bajskom groblju, dok je i za izradu projektne dokumentacije a nakon odobravanja i izgradnju objekta mrtvačnice u groblju Palić predviđen sličan postupak. Svakako se u oba projekta planira i udio osnivača. Ukoliko poduzeću budu odobrena sredstva za koja će se aplicirati, bit će izvršene izmjene u Programu poslovanja za 2017. godinu kako bi se izvršilo usklađivanje planiranih prihoda i rashoda kao i planiranih investicijskih ulaganja u 2017. godini.

- tehnička struktura investicija - ukupno

Tablica broj 7.

(u dinarima)

Red Br.	Naziv	Ostvareno 2015.	Plan za 2016.	Procjena za 2015.	Plan za 2016.	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Građevinski objekti	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
2.	Oprema	-	-	-	-	-	-	-
3.	Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

Tablica broj 8.
(u dinarima)

Red Br.	Izvori	Ostvareno 2015.	Plan za 2016.	Procjena za 2016.	Plan za 2017.	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-
2.	Proračun grada	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-
3.	Bankarski krediti	-	-	-	-	-	-	-
4.	Donacije	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	63.050,00	1.100.000,00	1.006.171,89	-	91	-	-

Koristimo priliku ukazati na daljnje zaoštavanje problema nedostatka dovoljnog prostora za izgradnju grobnica i za pokapanje u rake, što je naročito izraženo u Bajskom groblju – gradski dio, u groblju u Dudovoj šumi – gradski dio, u groblju u Aleksandrovu i pravoslavni i katolički dio, te na potrebu izgradnje kolumbarija odnosno rozarija.

Jedan od načina iako iznimno nepopularan za osiguravanje slobodnog mjesta za pokapanje je provođenje licitacija grobnica nakon provođenja postupka proglašavanja za napuštene, odnosno poništavanja parcela općih grobova (raka) u skladu s propisanim procedurom.

U Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica se smatra da se ublažavanje naprijed navedenog problema u nedostatku slobodnog prostora u gradskim grobljima može postići samo nastavkom aktivnosti na izgradnji Centralnog groblja u Subotici, što je utvrđeno još sredinom osamdesetih godina, ili na drugi prigodan način.

U prilogu su dane tablice: plan kapitalnih ulaganja, plan redovitog održavanja i plan investicijskog održavanja (točka 7.1.)

8. ZADUŽENOST

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica u proteklom razdoblju nije koristilo kredite niti za osnovna, niti za obrtna sredstva, a također se ne planira kreditno zaduženje ni tijekom 2017. godine.

Tijekom 2016. godine bilo je planirano sklapanje ugovora o kratkoročnom kreditu za likvidnost u vidu dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu (dozvoljeni minus po tekućem računu) do iznosa od 1.500.000,00 dinara ali tijekom 2016. godine nije došlo do zaključenja ovog kredita s obzirom na to da je tijekom cijele godine poduzeće raspolagalo dovoljnom količinom gotovog novca te nije postojala potreba za dodatnom količinom gotovog novca.

Kreditno zaduženje je prikazano u tablici Plan dospijuća kreditnih obveza (točka 8.1.) dok su potraživanja i obveze prikazane u tablici Nenaplaćena potraživanja i nepodmirene obveze (točka 8.2.), sve u prilogu.

9. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

Poduzeće je financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova planiranih za 2017. godinu kao i utrošenih za 2016. godinu prikazalo u priloženoj tablici (točka 9.1.), sve u prilogu.

10. CIJENE

Politika cijena u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica se vodi na osnovi pozitivnih zakonskih propisa, a u skladu s politikom osnivača i poslovnih tijela poduzeća. Posljednje povećanje cijena je izvršeno 26. rujna 2014. godine linearno na razini do 5,5% kako je to bilo predviđeno u Programu poslovanja za 2014. godinu.

Gradskoj upravi – Tajništvu za komunalne poslove i energetiku i promet 01. rujna 2015. godine dostavljen je Zahtjev za davanje suglasnosti na korekciju cijena pogrebnih usluga, usluga pri pokapanju i održavanju groblja na koji je suglasnost trebala dati Skupština grada Subotica.

Zahtjev za davanje suglasnosti na korekciju cijena pogrebnih usluga, usluga pri pokapanju i održavanju groblja usvojen je 28. kolovoza 2015. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica. Zahtjev je podnesen na osnovi usvojenog Programa poslovanja za 2015. godinu, u kome je planirano povećanje cijena komunalnih usluga i usluga poduzeća u skladu s projektiranom inflacijom, kumulativno za cijelu godinu 4,2% u odnosu na prosinac 2014. godine.

Gradsko vijeće grada Subotice je na svojoj 100. sjednici održanoj 14. listopada 2015. godine Zaključkom broj: III-38-15/2015 zauzelo stav da se Skupštini grada Subotice ne uputi prijedlog za davanje suglasnosti na odluku o cijenama koju je donio Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica iz razloga što je potrebno sagledati poslovanje javnih komunalnih poduzeća sa stanovišta racionalnijeg upravljanja.

Postupajući po Zaključku Gradsko vijeće grada Subotice, Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica u 2015. godini nije izvršilo povećanje cijena pogrebnih usluga, usluga pri pokapanju i održavanju groblja.

Nakon donošenja Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016) od strane Skupštine grada Subotica, Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica su u nadležnost dana sva groblja na teritoriju grada Subotica, kako slijedi:

- Kersko groblje,
- groblje u Aleksandrovu gradski i crkveni dio,
- Bajsko groblje gradski i crkveni dio,
- Senčansko groblje,
- groblje Dudova šuma gradski i crkveni dio,
- Židovsko groblje u Subotici,
- Paličko groblje,
- groblje Ludaš,
- groblje Bački vinogradi,
- groblje Mišićevo
- groblja u Gornjem Tavankutu gradski i crkveni dio,
- groblje u Donjem Tavankutu crkveni dio,
- groblje u Starom Žedniku,
- groblje u Novom Žedniku
- groblje Bajmak – Centralno gradski i crkveni dio,
- groblje Bajmak – Paprenjača gradski i crkveni dio,
- groblje Bajmak – Rata gradski i crkveni dio,
- groblje u Čantaviru veliko i malo,
- groblje Višnjevac,
- groblje Bačko Dušanovo.

Odlukom broj III-464-169/2014 od 09.06.2014. godine, Gradsko vijeće Grada Subotice je Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica dalo na korištenje spomenik „Ptica slomljenih krila“ koji se nalazi u okviru Senčanskog groblja, čime je poduzeće preuzelo obvezu održavanja ove parcele veličine 2.882 m².

U dijelu uređenja i održavanja groblja poduzeće ima i troškove vezane za iznošenje i skupljanje smeća u grobljima. Odnošenje smeća koje se skuplja u kontejnerima vrši Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ svojim specijaliziranim vozilima, po svom važećem cjeniku, dok drugi dio smeća sakupljaju zaposleni u poduzeću i kamionom odvoze na deponij.

S Obzirom na osnovnu djelatnost kojom se poduzeće bavi, a imajući u vidu da se radi o objektivnim okolnostima nastupanja smrti, ne postoji mogućnost da se utječe na broj pruženih predmetnih usluga kako bi se na taj način povećali prihodi. Radi povećanja prihoda poduzeća od naplaćenih naknada za obvezan odnosno produženi rok poćivanja u grobnicama i u općim grobovima (rakama), nekoliko godina unatrag se, u posljednjem kvartalu tekuće godine provodi redovita akcija obavješćavanja o isteku naknade za obveze odnosno produženi rok poćivanja, u vidu podsjećanja korisnika, zakonskih nasljednika i drugih zainteresiranih osoba na dospelje obveze, pri čemu se i svi drugi kontakti s medijima koriste radi upućivanja poziva radi podmirenja obveza, kako je navedeno.

Prihodi od prodaje pogrebne opreme i pružanja usluga ceremonijala i prijevoza, utjecali su na poboljšanje poslovnog rezultata poduzeća, s obzirom na to da je u 2016. godini u okviru ovih djelatnosti ostvarena dobit.

U 2017. godini poduzeće će u ovisnosti od potreba i u suradnji s osnivačem eventualno pristupiti korekciji cijena pogrebnih usluga, ali ne više od postotka projektirane inflacije za 2017. godinu. Eventualno povećanje cijena komunalnih usluga se planira u posljednjem kvartalu 2017. godine.

Cijene komunalnih proizvoda i usluga poduzeća su sastavni dio Cjenika koji donosi i vrši njegove izmjene i dopune Nadzorni odbor poduzeća, na što suglasnost daje Skupština grada, koja vrši osnivačka prava. Korekciju Cjenika naknada za kamenorezačke radove i izdavanje dozvola i Cjenika grobnica, držača križeva i žardinjera, kao gotovih proizvoda vrši nadležno tijelo poduzeća, Nadzorni odbor i ta odluka je konačna, te se direktno primjenjuje. Cjenik vlastite i tuđe robe na ostavi u poduzeću utvrđuje ovlaštena osoba poduzeća, konačnom odlukom.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U okviru strateškog upravljanja neizostavni element je upravljanje rizicima pod kojima se podrazumijeva bilo koji događaj ili problem koji bi se mogao dogoditi i nepovoljno utjecati na postizanje strateških i operativnih ciljeva, pri čemu se i propuštene prilike smatraju značajnim rizikom. Neophodni su za sposobnost kvalitetnog obavljanja osnovne djelatnosti i po pravilu bi morali predstavljati alat koji rukovoditeljima pomaže da predvide nepovoljne događaje i reagiraju na njih, usmjeravanjem postupaka unutarnje kontrole i ograničenih resursa ka ključnim funkcijama i s njima povezanim rizicima.

Cilj poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica je donošenje poslovnih odluka kojima će se maksimalno povećati uspješnost poslovanja. U ovim turbulentnim vremenima odluke se donose u uvjetima neizvjesnosti i rizika. Zbog toga je rukovodstvo poduzeća tijekom 2010. godine pokrenulo i realiziralo inicijativu za proširenje djelatnosti poduzeća na tržišno orijentirano prodaju pogrebne opreme, kao i pružanje usluga prijevoza i ceremonijala ukopa, koja je dala značajne rezultate koji se u ogledaju u obujmu sredstava uloženi u groblja kojima poduzeće upravlja; i nadalje poduzima korake kako bi se identificirali rizici koji se mogu negativno odraziti na poslovanje:

- rizik nemogućnosti održavanja postignute razine uređenosti groblja,
- rizik naplate potraživanja,
- rizik pada prodaje pogrebne opreme,
- rizik smanjenja broja slučajeva ceremonijala i
- rizik stroge zakonske regulative u dijelu kada se zanemaruju stvarne potrebe poduzeća.

Ukoliko poduzeće ne bude ostvarivalo planirane prihode, postoji rizik smanjenja ukupnih ulaganja u uređenje groblja, što je rizik povezan s financijskom situacijom i zaposlenošću korisnika usluga, na koji rizik poduzeće ne može uticati te se povremeno, u razdobljima intenzivnijih radova javlja problem dnevne likvidnosti. Proširenjem djelatnosti na tržišno orijentiranu djelatnost poduzeće je ostvarilo preduvjete za ostvarivanje profita koji nije moguće pretvoriti u zarade zaposlenih nego koji se direktno vraća kao ulaganje u groblja.

Stroge zakonske regulative često nemaju u vidu način obavljanja djelatnosti niti potrebe samih zaposlenih (nemogućnost marketinških nastupa u javnosti zbog prirode osnovne djelatnosti, ograničavanje sredstava za ove namjene, dugogodišnje odbijanje da se zaposlenima koji rade pokapanje ili sudjeluju u intervencijama prizna beneficiran radni staž).

točka 3.2.1.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2016. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Plan 31.12.2016.	Procjena 31.12.2016
1	2	3	4	
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	002	42.600	44.678
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	003		
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004		
011,012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
013 i dio 019	3. Goodwill	006		
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007		
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
016 i dio 019	6. Predumjovi za nematerijalnu imovinu	009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	42.600	44.411
020,021 i dio 029	1. Zemljište	011	30.000	30.000
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012	6.100	5.618
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	6.500	8.793
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014		
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015		
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017		
028 i dio 029	8. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu	018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030,031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020		
032 i dio 039	2. Osnovno stado	021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022		
038 i dio 039	4. Predumjovi za biološka sredstva	023		
04.osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		267
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	025		

041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	026		
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri od vrijednosti raspoloživi za prodaju	027		
Dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	028		
Dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezani pravnim osobama	029		
Dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030		
Dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeca	032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	033		267
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 040 + 0041)	034		
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	035		
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036		
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom lizingu	038		
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040		
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041		
288	V. ODGOŽENA POREZKA SREDSTVA	042		398
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	27.280	36.706
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	18.400	22.475
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045	600	866
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046		
12	3. Gotovi proizvodi	047	17.500	21.158
13	4. Roba	048	300	344
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049		
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	050		107
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	3.500	4.748
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji-matične i ovisne pravne osobe	052		
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu -matične i ovisne pravne osobe	053		
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji-ostale povezane pravne osobe	054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu - ostale povezane pravne osobe	055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	056	3.500	4.748

205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057		
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	060	50	11
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062		2.381
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostale povezane pravne osobe	064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065		
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066		
234,235,238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	067		2.381
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	068	5.300	6.912
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	069	30	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	070		179
	D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	69.880	81.782
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	072	6.000	2.835
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 - 0442)	0401	65.562	68.935
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084
300	1. Dionički kapital	0403		
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisijska premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526
31	II. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		
32	IV. REZERVE	0413	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE	0414		

	NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME			
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI NA OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	60.300	63.673
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	60.000	55.236
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	300	8.437
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONROLE	0420		
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425+0432)	0424		3.331
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2.396
400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426		
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		2.396
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		935
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433		
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434		
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435		
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436		
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438		
416	7. Obveze po osnovi financijskog lizinga	0439		935
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0441		

42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.318	9.516
42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444		
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447		
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448		
424,425,426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449		
430	II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	100	310
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.218	5.305
431	1. Dobavljači-matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači- matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453		
433	3. Dobavljači-ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači- ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2.218	5.305
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.800	2.096
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	200	430
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DADŽBINE	0461		1.375
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	464	69.880	81.782
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	6.000	2.835

u razdoblju od 01. 01. 2016. do 31. 12. 2016. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 2016	Procjena 2016
1	2	3	4	5
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	80.160	83.264
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	18.000	19.859
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003		
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004		
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1005		
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	18.000	19.859
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	61.000	62.099
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011		
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012		
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013		
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	61.000	62.099
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	1.100	1.248
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	57
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	78.957	75.332
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	10.000	11.296
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	0	
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	1.000	2.412

631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	9.200	7.251
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.800	3.267
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	38.505	34.748
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	9.800	12.343
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.800	1.750
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		2.000,00
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.852	5.090
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1018) ≥ 0	1030	1.203	7.931
	G. POSLOVNI GUBITAK	1031		
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	35	17
66 osim 662,663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034		
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035		
665	3. Prihodi od udjela u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	35	17
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		52
56 osim 562,563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042		
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043		
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045		
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046		52
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047		
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032-1040)	1048	35	
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040-1032)	1049		35

683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050		
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		
67 i 68,osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	70	143
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	300	314
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 - 1053)	1054	1.008	7.725
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 - 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057		1
	NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 - 1057)	1058	1.008	7.724
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 - 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBIT			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	151	1.159
Dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
Dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	857	6.566
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065		
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1068		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1069		

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2016. godine

točka 3.2.3.

u tisućama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2016	Procjena 2016
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	74.160	88.460
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	73.000	87.212
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		0
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	1.160	1.248
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	72.327	82.076
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	37.000	39.136
2. Zarade, naknade zarade i ostali osobni rashodi	3007	36.037	35.544
3. Plaćene kamate	3008		
4. Porez na dobit	3009	90	131
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010		7.265
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	1.033	6.384
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	55	17
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	20	
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	35	17
5. Primljene dividende	3018		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	816	3.692
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	816	1.311
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022		2.381
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3024	761	3.675

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028		
4. Ostale dugoročne obveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obveze	3030		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031		1.035
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032		
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034		
4. Ostale obveze (odljevi)	3035		
5. Financijski lizing	3036		1.035
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039		1.035
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	74.215	88.477
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	73.943	86.803
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 - 041)	3042	272	1.674
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043		
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	5.228	5.228
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3045		10
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5.500	6.912

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2017. godine**točka 5.1.**u tisućama
dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos				
			Plan 01.01.2017. 31.12.2017.	Plan 31.03.2017.	Plan 30.06.2017.	Plan 30.09.2017.	Plan 31.12.2017.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
0	A. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	001					
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	002	44.661	44.661	44.661	44.661	44.661
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	003	0	0	0	0	0
01 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004					
011,012 i dio 019	2. Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005					
013 i dio 019	3. Goodwill	006					
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007					
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008					
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	010					
2	II. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		44.411	44.411	44.411	44.411	44.411
020,021 i dio 029	1. Zemljište	011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012	5.618	5.618	5.618	5.618	5.618

023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	8.793	8.793	8.793	8.793	8.793
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014					
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015					
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016					
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017					
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	018					
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030,031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020					
032 i do 039	2. Osnovno stado	021					
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022					
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	023					
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	250	250	250	250	250
040 i dio 049	1. Udjeli kapitalu ovisnih pravnih osoba	025					
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	026					
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	027					
Dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	028	250	250	250	250	250
Dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	029					
Dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030					
Dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031					
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	032					
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	033					

5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnih i ovisnih pravnih osoba	035					
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036					
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	037					
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom lizingu	038					
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	039					
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040					
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041					
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	042					
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	30.117	30.117	30.117	30.117	30.117
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	18.153	17.626	17.274	18.230	18.153
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045	870	870	870	870	870
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046					
12	3. Gotovi proizvodi	047	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
13	4. Roba	048	224	224	224	224	224
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049					
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	050	113	113	113	113	113
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	052					
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu - matične i ovisne pravne osobe	053					
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	054					

203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu - ostale povezane pravne osobe	055					
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	056	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057					
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	058					
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	059					
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	060	10	10	10	10	10
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	061					
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	063					
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	064					
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065					
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066					
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni finacijski plasmani	067	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	068	7.954	8.481	8.833	7.877	7.954
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	069					
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	070					
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	74.778	74.778	74.778	74.778	74.778
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	072	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	63.262	63.262	63.262	63.262	63.262

30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Dionički kapital	0403					
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404					
302	3. Ulozi	0405					
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadružni udjeli	0408					
306	7. Emisijska premija	0409					
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411					
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412					
32	IV. REZERVE	0413	178	178	178	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKEREZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414					
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415					
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416					
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423					
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	2.516	2.516	2.516	2.516	2.516
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426					
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428					
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430					
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431					
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	0
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433					
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434					
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435					
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436					
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437					
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438					
416	7. Obveze po osnovi financijskog lizinga	0439	516	516	516	516	516
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440					

498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0441					
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444					
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445					
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446					
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447					
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448					
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449					
430	II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	200	200	200	200	200
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452					
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453					
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454					
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455					
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457					
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458					
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	300	300	300	300	300
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461					

49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462					
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	74.778	74.778	74.778	74.778	74.778
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

BILANCA USPJEHA

točka 5.2.

u razdoblju od 01. 01. 2017. godine do 31. 12. 2017. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP					
			Plan 01.01- 31.12.2017.	Plan 01.01- 31.03.2017.	Plan 01.01- 30.06.2017.	Plan 01.01-30.09.2017.	Plan 01.01- 31.12.2017.
2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
60 do 65,osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	87.060	21.515	43.030	63.045	87.060
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	24.000	6.500	13.000	18.000	24.000
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003					
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004					
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005					
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006					
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	24.000	6.500	13.000	18.000	24.000
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	63.000	15.000	30.000	45.000	63.000
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010					
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011					
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim	1012					

	povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu						
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013					
614	5. Prihodi o prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	63.000	15.000	30.000	45.000	63.000
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	15	30	45	60
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	85.473	20.413	41.738	62.214	85.473
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	12.375	3.300	6.300	9.300	12.375
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020					
630	III. POVEĆANJA VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1021					
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1022					
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.104	2.000	4.000	6.000	8.104
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	3.900	600	1.900	2.900	3.900
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNi RASHODI	1025	40.510	9.563	19.838	29.814	40.510
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	10.177	2.000	4.800	6.900	10.177
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.600	450	900	1.300	1.600
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	2.000	500	1.000	1.500	2.000
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	6.807	2.000	3.000	4.500	6.807

	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1018) ≥ 0	1030	1.587	731	924	466	1.587
	G. POSLOVNI GUBITAK (1001-1018)≥0	1031					
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	17	3	7	12	17
66,osim 662,663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034					
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035					
665	3. Prihodi od udjela u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036					
669	4. Ostali financijski prihodi	1037					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH OSOBA)	1038	17	3	7	12	17
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039					
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040					
56, osim 562,563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042					
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043					
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044					
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046					
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047					
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 - 1040)	1048	17	3	7	12	17

	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040-1032)	1049					
683 i 685	Z. VRIJEDNOSTI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050					
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051					
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	144	35	60	110	144
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	100	25	50	70	100
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 - 1053)	1054	1.648	1.115	1.309	883	1.648
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 - 1052)	1055					
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057					
	NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 - 1057)	1058	1.648	1.115	1.309	883	1.648
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 - 1056)	1059					
	P. POREZ NA DOBIT						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	247	167	196	132	247

Dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061					
Dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062					
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063					
	C. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	1.401	948	1.113	751	1.401
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065					
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067					
	III. ZARADA PO DIONICI						
	1. Osnovna zarada po dionici	1068					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1069					

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE

u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2017. godine

u tisućama dinara

POZICIJA	I Z N O S					
	AOP	Plan 01.01. - 31.12.2017.	Plan 01.01 - 31.03.2017.	Plan 01.01.- 30.06.2017.	Plan 01.01. - 30.09.2017.	Plan 01.01. - 31.12.2017.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	78.000	20.250	40.500	57.750	78.000
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	77.000	20.000	40.000	57.000	77.000
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003					
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	1.000	250	500	750	1.000
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	75.712	18.375	37.979	55.892	75.712
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	35.000	8.700	18.000	26.000	35.000
2. Zarade, naknade zarade i ostali osobni rashodi	3007	40.510	9.563	19.838	29.814	40.510
3. Plaćene kamate	3008					
4. Porez na dobit	3009	202	112	141	78	202
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010					
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	2.288	1.875	2.521	1.858	2.288
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012					
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	20	3	8	14	20
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	3	0	1	2	3
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016					
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	17	3	7	12	17
5. Primljene dividende	3018					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	750	180	350	520	750
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	750	180	350	520	750
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti	3024	730	177	342	506	730

investiranja (II-I)						
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026					
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027					
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028					
4. Ostale dugoročne obveze	3029					
5. Ostale kratkoročne obveze	3030					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031	516	129	258	387	516
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032					
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033					
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034					
4. Ostale obveze (odljevi)	3035					
5. Financijski lizing	3036	516	129	258	387	516
6. Isplaćene dividende	3037					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039	516	129	258	387	516
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	78.020	20.253	40.508	57.764	78.020
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	76.978	18.684	38.587	56.799	76.978
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	1.042	1.569	1.921	965	1.042
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043					
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	6.912	6.912	6.912	6.912	6.912
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3045					
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3046					
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	7.954	8.481	8.833	7.877	7.954

SUBVENCije

Točka 5.5.
u dinarima

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA/NAMJENA	01.01-31.12.2016. godina	01.01.-31.12.2017. godina	01.01.-31.03.2017 godina	01.01.-30.06.2017. godina	01.01.-30.09.2017. godina	01.01.-31.12.2017. godina
	Izgradnja vodovodnog priključka u groblju Palić						
1.	Planirano	1.100.000,00	-	-	-	-	-
2.	Ugovoreno	1.006.171.89	-	-	-	-	-
3.	Povućeno	1.006.171.89	-	-	-	-	-
	UKUPNO	1.006.171.89	-	-	-	-	-

U 2017. godini nisu planirane subvencije iz proračuna Grada Subotica za Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica.

točka 6.1.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01.- 31.12.2016.	Procjena 01.01.- 31.12.2016.	Plan 01.01.- 31.12.2017.	Plan 01.01.- 31.03.2017.	Plan 01.01.- 30.06.2017.	Plan 01.01.- 30.09.2017.	Plan 01.01.- 31.12.2017.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	18.476.790,00	17.852.108,53	18.254.956,00	4.734.960,00	9.009.117,00	13.691.217,00	18.254.956,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezima i doprinosima na teret zaposlenog)	25.578.774,00	24.810.174,23	25.365.924,00	6.341.481,00	12.682.962,00	19.024.443,00	25.365.924,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezima i doprinosima na teret poslodavca)	30.157.383,00	29.252.468,00	29.906.425,00	7.476.606,00	14.953.212,00	22.429.818,00	29.906.425,00
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji -UKUPNO*	34	33	34	34	34	34	34
4.1.	- na neodređeno vrijeme	33	33	33	33	33	33	33
4.2.	- na određeno vrijeme	1	0	1	1	1	1	1
5.	Naknade po ugovoru o djelu	171.300,00	76.740,50	148.000,00	37.000,00	74.000,00	111.000,00	148.000,00
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu	2	2	1	1	1	1	1
7.	Naknade po autorskim ugovorima							
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima							
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	3.094.000,00	1.486.567,81	5.603.400,00	1.120.680,00	2.614.920,00	4.109.160,00	5.603.400,00
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima/ ukupno	50	27	90	18	42	66	90
10.a	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima/ mjesečno	2 /IV-VIII/	2 /IV-IX/	5 /I-II /	5 /I-II /	8	8	5 /I-II/
		10 /IX-XII/	5 /X-XII/	8 /III-XII /	8 /III /			8 /III-XII/
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 upravnog odbora							
16.	Broj članova upravnog odbora							
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	3	3	3	3	36
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.380.000,00	1.195.439,11	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	37.400,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Naknade troškova na službenom putu	271.000,00	18.535,00	271.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	600.000,00	288.942,67	900.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00
22a.	Broj primatelja	2	1	3	0	1	1	3
22b.	Otpremnina po racionalizaciji	100.000,00	15.411,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22v.	Broj primatelja	1	1					
24.	Jubilarne nagrade	430.000,00	367.873,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Broj primatelja	4	4	0	0	0	0	0
26.	Smještaj i ishrana na terenu							
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	400.000,00	201.396,00	400.000,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
28.	Stipendije							
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	111.159,46	120.000,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

* pozicije od 3 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

U prikazanoj tablici je osim zaposlenih i direktor, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje.

Red. broj	Sektor/Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenih na određeno vrijeme	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO	
						Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.	Ostvareno 31.12.2016.	Plan 31.12.2017.
1	Direktor poduzeća	0	1			1	1													1	0
2	Komercijala i blagajničko poslovanje	4	3	4				1	1			2	3							3	4
3	Materijalno financijski poslovi	3	3	3				2	2			1	1							3	4
4	Proizvodnja grobnica i obavljanje pogrebnih djelatnosti	21	21	21										12	12	9	9			21	21
5	Prodaja pogrebne opreme i pružanje usluga prijevoza	5	5	5								4	4	1	1					5	5
	UKUPNO:	33	33	33		1	1	3	3	0	0	7	8	13	13	9	9	0	0	33	34

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 12. 2016. godine	33
1.	Odljev kadrova u razdoblju 01. 01.- 31 .03. 2017.	
2.	navesti osnovu	
3.		
4.		
6.	Prijem kadrova u razdoblju 01. 01. - 31. 03. 2017.	
7.	Popunjavanje slobodnog radnog mjesta uz suglasnost	1
8.		
	Stanje na dan 31. 03. 2017. godine	34

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 03. 2017. godine	34
1.	Odljev kadrova u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2017.	1
2.	navesti osnovu	mirovina
3.		
4.		
6.	Prijem kadrova u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2017.	1
7.	navesti osnovu	Dopuna upražnjenih poslova uz suglasnost
8.		
	Stanje na dan 30. 06. 2017. godine	34

točka 6.2.

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 30. 06. 2017. godine	34
1.	Odljev kadrova u razdoblju 01. 07. - 30. 09. 2017.	
2.	navesti osnovu	
3.		
4.		
6.	Prijem kadrova u razdoblju 01. 07. – 30 .09. 2017.	
7.	navesti osnovu	
8.		
	Stanje na dan 30. 09. 2017. godine	34

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 30. 09. 2017. godine	34
1.	Odljev kadrova u razdoblju 01. 10. - 31. 12.2 017.	2
2.	navesti osnovu	mirovina
3.		
4.		
6.	Prijem kadrova u razdoblju 01. 10. - 31. 12. 2017.	2
7.	navesti osnovu	Dopuna upražnjenih poslova uz suglasnost
8.		
	Stanje na dan 31. 12. 2017. godine	34

U prikazanoj tablici je osim zaposlenih i direktor, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje.

Kvalifikacijska struktura			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2016.	Broj zaposlenih 31.12.2017.
1	VSS	1	1
2	VS	3	3
3	VKV	-	-
4	SSS	6	6
5	KV	14	14
6	PK	9	9
7	NK	-	-
	UKUPNO	33	34

Dobna struktura			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2016.	Broj zaposlenih 31.12.2017.
1	Do 30 godina	3	3
2	30 do 40 godina	10	6
3	40 do 50	12	15
4	50 do 60	8	9
5	Preko 60	-	-
	UKUPNO	33	34
	Prosječna starost	43	43

Po vremenu u radnom odnosu			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2016.	Broj zaposlenih 31.12.2017.
1	Do 5 godina	3	2
2	5 do 10	7	6
3	10 do 15	6	7
4	15 do 20	6	6
5	20 do 25	3	3
6	25 do 30	3	2
7	30 do 35	1	3
8	Preko 35	4	4
	UKUPNO	33	34

U prikazanoj tablici je osim zaposlenih i direktor, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje.

točka 6.4.

OBRAČUN I ISPLATA ZARADA U 2017. GODINI

MJESEC	ISPLAĆEN BRUTO II U 2016. GODINI	PLAN OBRAČUNA BRUTO II U 2017. GODINI PRIJE PRIMJENE ZAKONA*	PLAN OBRAČUNA BRUTO II U 2017. GODINI POSLIJE PRIMJENE ZAKONA*	PLANIRAN IZNOS UPLATE U PRORAČUN REPUBLIKE SRBIJE 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
SIJEČANJ	2.575.780,59	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
VELJAČA	2.574.800,98	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
OŽUJAK	2.574.283,05	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
TRAVANJ	2.426.279,26	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
SVIBANJ	2.352.412,49	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
LIPANJ	2.393.467,31	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
SRPANJ	2.335.696,81	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
KOLOVOZ	2.412.637,41	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
RUJAN	2.409.254,99	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
LISTOPAD	2.418.572,47	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
STUDENI	2.417.563,05	2.669.214,00	2.492.202,00	177.012,00
PROSINAC	2.361.719,59	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
UKUPNO	29.252.468,00	32.030.568,00	29.906.425,00	2.124.143,00

Zaposlenost po mjesecima za 2016.godinu

2016.	BROJ IZVRŠITELJA PO SISTEMATIZIRANIM RADNIM MJESTIMA	BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VRIJEME	BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VRIJEME
I.	60	36	33	3
II.	60	36	33	3
III.	60	36	33	3
IV.	33	33	33	0
V.	33	33	33	0
VI.	33	33	33	0
VII.	33	33	33	0
VIII.	33	33	33	0
IX.	33	33	33	0
X.	33	33	33	0
XI.	33	33	33	0
XII.	33	33	33	0
UKUPNO	477	405	396	9

Zaposlenost po mjesecima za 2017.godinu

2017.	BROJ IZVRŠITELJA PO SISTEMATIZIRANIM RADNIM MJESTIMA	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VRIJEME	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VRIJEME
I.	33	34	33	1
II.	33	34	33	1
III.	33	34	33	1
IV.	33	34	33	1
V.	33	34	33	1
VI.	33	34	33	1
VII.	33	34	33	1
VIII.	33	34	33	1
IX.	33	34	33	1
X.	33	34	33	1
XI.	33	34	33	1
XII.	33	34	33	1
UKUPNO	396	408	396	12

Po kadrovskoj evidenciji ima 34 zaposlena zajedno s direktorom koji je imenovana osoba.

Planirana i isplaćena masa za zarade po mjesecima za 2016. godini

2016.	PLANIRANA MASA ZARADA PO PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2016. GODINU	ISPLAĆENA MASA ZARADA ZA 2016. GODINU	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	
			PROGRAM POSLOVANJA ZA 2016. GODINU	REALIZACIJA ZA 2016. GODINU
Siječanj	2.184.777,00	2.184.716,32	36	36
Veljača	2.184.777,00	2.183.885,45	36	36
Ožujak	2.184.777,00	2.183.446,19	36	36
Travanj	2.113.827,00	2.057.912,85	34	33
Svibanj	2.113.827,00	1.995.260,80	34	33
Lipanj	2.113.827,00	2.030.082,53	34	33
Srpanj	2.113.827,00	1.981.082,97	34	33
Kolovoz	2.113.827,00	2.046.342,18	34	33
Rujan	2.113.827,00	2.042.393,94	34	33
Listopad	2.113.827,00	2.051.376,12	34	33
Studen	2.113.827,00	2.050.519,99	34	33
Prosinac	2.113.827,00	2.003.154,89	34	33
UKUPNO	25.578.774,00	24.810.174,23	414	405

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2016.godinu*

tablica 6.4.1.2

ISPLATA 2016.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarad a	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada
I	36	2.184.716,32	60.686,56	35	2.036.219,74	58.177,71				1	148.496,58	148.519,74
II	36	2.183.885,45	60.663,48	35	2.035.657,25	58.161,64				1	148.228,20	148.519,67
III	36	2.183.446,19	60.651,28	35	2.036.222,22	58.177,78				1	147.223,97	148.472,59
IV	33	2.057.912,85	62.361,00	32	1.909.876,03	59.683,63				1	148.036,82	148.453,68
V	33	1.995.260,80	60.462,45	32	1.846.760,87	57.711,28				1	148.499,93	148.477,76
VI	33	2.030.082,53	61.517,65	32	1.881.582,56	58.799,46				1	148.499,97	148.505,82
VII	33	1.981.082,97	60.032,82	32	1.832.952,06	57.279,75				1	148.130,91	148.455,80
VIII	33	2.046.342,18	62.010,37	32	1.897.935,48	59.310,48				1	148.406,70	148.320,83
IX	33	2.042.393,94	61.890,73	32	1.893.894,34	59.184,20				1	148.499,60	148.186,02
X	33	2.051.376,12	62.162,91	32	1.902.866,67	59.464,58				1	148.509,45	148.510,48
XI	33	2.050.519,99	62.136,97	32	1.902.019,92	59.438,12				1	148.500,07	148.500,77
XII	33	2.003.154,89	60.701,66	32	1.854.654,82	57.957,96				1	148.500,07	148.402,24
UKUPNO	405	24.810.174,23	735.277,89	393	23.030.641,96	703.346,58				12	1.779.532,27	1.781.325,40
PROSJEK	33,75	2.067.514,52	61.273,16	32,75	1.919.220,16	58.612,22				1	148.294,36	148.443,78

* starozaposleni u 2016. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2015. godine

Broj zaposlenih je broj po kadrovskoj evidenciji. Za 2016. godinu zarada je planirana za 34 zaposlenih za pun fond sati u ukupnom iznosu od 25.578.774,00 dinara.

Realizirana zarada je manja u 2016. godini u odnosu na plan za 2016. godinu zbog toga što nije ostvaren pun fond sati (odsustva s rada zbog bolovanja do 30 dana; provedenog postupka racionalizacije broja zaposlenih na neodređeno vrijeme, smanjenja broja zaposlenih na određeno vrijeme, kao i zbog nepopunjenog radnog mjesta).

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2017. godinu

tablica 6.4.1.2

PLAN 2017.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarad a	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada
I.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
II.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
III.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IV.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
V.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VI.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VIII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IX.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
X.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XI.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
UKUPNO	408	25.365.924,00	746.056,59	396	23.583.684,00	714.657,09				12	1.782.240,00	1.782.240,00
PROSJEK	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00

Naknade Upravnog odbora, Skupštine i Nadzornog odbora u neto iznosu

točka 6.5.

Plan 2016	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj člano va	masa za naknade UO	Pros. nakna- da člana UO	Nakna- da pred- sjed. UO	Nakn. zamje n. UO	UKUP masa za UO	broj član.	masa za naknade	Prosječna naknada člana	naknada predsjed.	Nakn. zamje n.	UKUPNA masa	UKU PNO -broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
II.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
III.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IV.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
V.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VI.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VIII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IX.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
X.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XI.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
UKUPNO							36	924.000,00	300.000,00	324.000,00		924.000,00	36	924.000,00
PROSJEK							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00

Naknade za članove Nadzornog odbora planirane su bez povećanja u odnosu na 2015. i 2016. godinu na osnovi Rješenja o utvrđivanju visine naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-022-81/2014, što je u skladu s Odlukom o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u Nadzornim odborima javnih poduzeća („Službeni glasnik Republike Srbije“ 102/2016).

Naknada predsjednika iznosi mjesečno neto 30.000,00 dinara, a za članove po neto 25.000,00 dinara.

Poštujući Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja („Službeni glasnik Republike Srbije 116/2014), predsjedniku Nadzornog odbora umanjena je neto naknada za 10%, i iznosi 27.000,00 dinara. Iznos uplaćen u Proračun po osnovi zakona za 2016. godinu iznosi 56.961,96 dinara.

Naknade Upravnog odbora, Skupštine i Nadzornog odbora u bruto iznosu

Plan 2017.	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosječna naknada člana UO	Naknada predsjednika UO	Naknada zamjenika UO	UKUPNA masa za UO	Br. članova	masa za naknade	prosječna naknada člana	naknada predsjednika	naknada zamjenika	UKUPNA masa	UKUPNO-br. UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
II.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
III.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IV.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
V.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VI.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VIII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IX.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
X.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XI.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
UKUPNO							36	1.681.224,00	545.856,00	589.512,00		1.681.224,00	36	1.681.224,00
PROSJEK							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00

PLAN KAPITALNIH ULAGANJA u razdoblju 2017. - 2019. godine

Točka 7.1.
u tisućama dinara

Poduzeće u proteklom razdoblju nije imalo kapitalnih ulaganja niti planira kapitalna ulaganja u narednim godinama.

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31. 12. 2015. godine	Realizirano zaključno s 31. 12. 2016. godine	2017	2018	2019.	Nakon 2019.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
2										
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									

PLAN INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA 2017. godine

u tisućama dinara

Prioritet	Naziv i vrsta investicijskog održavanja/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Realizirano zaključno s 31.12.2016. godine	Plan 01.01.- 31.12.2017.	Plan 01.01.- 31.03.2017	Plan 01.01.- 30.06.2017	Plan 01.01.- 30.09.2017.	Plan 01.01.- 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1	Izrada vodovodnog priključka Paličko groblje	2016	2016	1.006	1.006					
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)	2016	2016	1.006	1.006					

PLAN REDOVITOG ODRŽAVANJA 2017. godine

u tisućama dinara

Pri orit et	Naziv i vrsta redovnog održavanja/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednos t	Realizirano zaključno s 31.12.2016. godine	Plan 01.01.- 31.12.2017.	Plana za 2017. godinu			
							Plan 01.01- 31.03.2017.	Plan 01.01- 30.06.2017.	Plan 01.01- 30.09.2017.	Plan 01.01- 31.12.2017.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1.	Građevinski materijal	2016	2017	4.270	2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
	Vlastita sredstva				2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
2.	Motorno gorivo	2016	2017	3.300	2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
	Vlastita sredstva				2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
3.	Električna energija	2016	2017	1.000	950	1.300	350	650	1.000	1.300
	Vlastita sredstva				950	1.300	350	650	1.000	1.300
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
4.	Strojevi i alati	2016	2016	1.335	809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
	Vlastita sredstva (kosačice, 12 komada)				809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
5.	Pogrebna oprema	2016	2016	850	226	985	-	435	615	985

	Vlastita sredstva				226	985	-	435	615	985
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
6.	Nabava putničkih motornih vozila	2016	2016	1.870	1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
	Vlastita sredstva				1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
7.	HTZ oprema	2016	2017	1.000	27	1.000	250	500	700	1.000
	Vlastita sredstva				27	1.000	250	500	700	1.000
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
8.	Izrada i montaža električnog crkvenog zvona	2016	2016	700	-	-	-	-	-	-
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
9.	Strojni radovi	2016	2016	4.990	4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990
	Vlastita sredstva				4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
10.	Košenje trave u grobljima	2016	2016	499	499	1.100		600	1.100	1.100
	Vlastita sredstva				499	1.100		600	1.100	1.100
	Pozajmljena sredstva									

	Sredstva Proračuna (po kontima)									
11.	Nabava specijalnog pogrebnog vozila	2016	2016	7.000	4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
	Vlastita sredstva				4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									

* iznosi u tablici su bez poreza na dodanu vrijednost

3. Električna energija – planirani iznos za 2017. godinu je veći u odnosu na realizaciju u 2016. godini jer je neophodno predvidjeti dodatna sredstva za ove namjene iz dva razloga. Prvi je što je cijena električne energije povećana u 2016. godini, a drugi je što poduzeće električnu energiju koristi za zagrijavanje poslovnih prostorija, a kako su temperature ove zime ispod prosjeka, neophodno je planirati dodatna sredstva za ove namjene jer se očekuju znatno veći računi za električnu energiju.

4. Strojevi i alati – u 2016. godini realizacija je manja u odnosu na plan jer nisu realizirane sve planirane nabave. U 2017. godini planira se osim nabave kosačica i dijelova za kosilice koji se nabavljaju svake godine, izvršiti nabava i bacača za snijeg, motokultivatora, sjekača betona i specijalnog vozila za košenje trave.

5. Pogrebna oprema – u 2016. godini nabavljena su dvojica kolica za prijevoz pokojnika, a pored njih bila je planirana i nabava 2 komada kolica za prijevoz cvijeća čija nabava nije izvršena od strane proizvođača pogrebne opreme nego su kolica izrađena od strane zaposlenih u poduzeću radi uštede financijskih sredstava. U 2017. godini planira se nabava 1 lifta za spuštanje sanduka u grobnice i rake, 2 komada kolica za pokojnika i 2 komada kolica za cvijeće. Ove nabave su planirane kako bi se neometano i u kontinuitetu mogli obavljati poslovi ukopa, s obzirom na povećanje broja ukopa i broja grobalja u kojima poduzeće pruža usluge ceremonijala ukopa kao i samog pokapanja od travnja mjeseca 2016. godine.

6. Nabava putničkih motornih vozila – u 2016. godini nabavljena su dva putnička motorna vozila onako kako je i planirano. U 2017. godini planira se nabava 1 polovnog putničkog vozila neophodnog za prijevoz zaposlenih koji rade na davanju ceremonijala ukopa u grobljima. Ova nabava je neophodna jer će se izvan uporabe staviti jedno vozilo Lada Niva koje je služilo za te namjene jer je dotrajalo i nije više u voznom stanju.

10. Košenje trave u grobljima – nakon stupanja na snagu Odluke o pokapanju i grobljima grada Subotica („Službeni list Grada Subotica“, broj 16/2016) poduzeću je u obvezu stavljeno održavanje zelenih površina na svim grobljima na teritoriju Grada Subotica. Kako poduzeće ne raspolaže dovoljnim brojem zaposlenih koji bi mogli održavati ove površine, prijelazno rješenje u 2016. godini je bilo da se angažira treća osoba za košenje dijela zelenih površina u grobljima koja su dana na upravljanje poduzeću. U 2017. godini se za namjene košenja trave koje će se obavljati od strane trećih osoba planiraju nešto veća sredstva u odnosu na 2016. godinu s obzirom na to da zbog velikog obujma oko poslova ukopa i uređenja i održavanja groblja zaposleni u poduzeću nisu u mogućnosti obavljati poslove košenja trave u svim grobljima koja su dana poduzeću na upravljanje.

11. Nabava specijalnog pogrebnog vozila – u 2016. godini planirana je nabava dva specijalna vozila za prijevoz pokojnika, pošto je na osnovi Nacrta zakona o izmjenama i dopunama Zakona o komunalnim djelatnostima predviđena obveza poduzeća da pribavi licencu za obavljanje pogrebnih usluga. Kao jedan od uvjeta za dobivanje licence predviđeno je da poduzeće mora posjedovati minimum dva specijalna pogrebna vozila s određenim tehničkim karakteristikama. Specijalna vozila za prijevoz pokojnika koja je poduzeće planiralo nabaviti imala su nižu nabavnu cijenu ali nisu ispunjavala sve tehničke karakteristike koje će se zahtijevati prilikom postupka licenciranja. Iz ovih razloga u 2016. godini nabavljeno je jedno specijalno vozilo za prijevoz pokojnika po većoj nabavnoj vrijednosti u odnosu na onu koja je planirana za svako pojedinačno specijalno vozilo za prijevoz pokojnika, a koje svojim tehničkim karakteristikama zadovoljava sve uvjete koji će biti neophodni za dobivanje licence za obavljanje pogrebnih usluga. U 2017. godini planira se nabava jednog specijalnog pogrebnog vozila, s obzirom na to da u 2016. godini iznos planiranih sredstava za ove namjene nije bio dovoljan za nabavu dva specijalna vozila za prijevoz pokojnika.

PLAN DOSPIJEĆA KREDITNIH OBVEZA I PLAN OTPLATA U 2017. GODINI PO KREDITORIMA

INOZEMNI KREDITORI

Poduzeće u 2016. godini nije koristilo kredite od inozemnih kreditora, niti planira korištenje takvih kredita u 2017. godini.

DOMAĆI KREDITORI

U 2016. godini poduzeće nije koristilo kredite od domaćih kreditora, niti planira korištenje takvih kredita u 2017. godini. .

NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA I NEPODMIRENE OBVEZE

u dinarima

R · b r.		STANJE NA DAN 31.12.2016. GODINE		STANJE NA DAN 31.03.2017. GODINE		STANJE NA DAN 30.06. 2017. GODINE		STANJE NA DAN 30.09.2017. GODINE		STANJE NA DAN 31.12.2017. GODINE	
		Nenaplaće- na potraži- vanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraži- vanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraži- vanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraži- vanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćen a potraži- vanja	Nepodmirene obveze
1.	Fizičke osobe	3.893.276,19		2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00		3.500.000,00	
2.	Privredni subjekti	338.386,12	4.692.903,40	290.000,00	900.000,00	250.000,00	2.200.000,00	200.000,00	1.800.000,00	100.000,00	3.500.000,00
3.	Privredna. društva s već. drž. vl.		167.953,93		30.000,00		30.000,00		50.000,00		100.000,00
4.	Drž. tijela i tijela lok. vlasti	1.046.301,00	233.510,84	1.000.000,00	231.000,00	1.500.000,00	223.000,00	1.500.000,00	215.000,00	800.000,00	207.000,00
5.	Ustanove (zdrav., obraz.)	127.102,65	97.460,00	130.000,00	100.000,00	150.000,00	100.000,00	200.000,00	100.000,00	150.000,00	100.000,00
6.	Ostalo										
	UKUPNO	5.405.065,96	5.191.828,17	3.920.000,00	1.261.000,00	4.400.000,00	2.553.000,00	4.400.000,00	2.165.000,00	4.550.000,00	3.907.000,00

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA KAPITALNA ULAGANJA

Poduzeće u 2017. godini ne planira financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za kapitalna ulaganja.

**PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI
– INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE**

Poduzeće u 2017. godini ne planira financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za obavljanje djelatnosti – investicijsko održavanje

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2016. godini	Planirano za 2017. godinu	Plan 01.01-31.03.2017.	Plan 01.01-30.06.2017.	Plan 01.01-30.09.2017.	Plan 01.01-31.12.2017.
	Dobra						
	Usluge						
	Radovi						
1.	Izr. vodovod. prik. Palić	1.006.171,89					

**PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI
– TEKUĆE ODRŽAVANJE**

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2016. godini	Planirano za 2017. godinu	Plan 01.01-31.03.2017.	Plan 01.04-30.06.2017.	Plan 01.07-30.09.2017.	Plan 01.09-31.12.2017.
	Dobra						
1.	Građevinski materijal	2.864.855,88	3.665.000,00	500.000,00	1.500.000,00	2.600.000,00	3.665.000,00
2.	Motorno gorivo	2.203.720,57	2.450.000,00	700.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.450.000,00
3.	Električna energija	950.000,00	1.300.000,00	350.000,00	650.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00
4.	Strojevi i alati	808.904,26	2.650.000,00	650.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.650.000,00
5.	Pogrebna oprema	225.764,80	985.000,00	-	435.000,00	615.000,00	985.000,00

6.	Nabava putničkih motornih vozila	1.308.860,54	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
7.	HTZ oprema	27.050,00	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	700.000,00	1.000.000,00
8.	Nabava specijalnog pogrebnog vozila	4.625.000,00	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	5.000.000,00
	Usluge						
1.	Košanje trave u grobljima	498.960,31	1.100.000,00	-	600.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
	Radovi						
1.	Strojni radovi	4.975.526,00	4.990.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	4.990.000,00

* iznosi u tablici su bez poreza na dodanu vrijednost

7. Tijekom 2016. godine poduzeće je zaključilo ugovor o nabavi jednog specijalnog vozila za prijevoz pokojnika. U 2017. godini neophodno je na osnovi Nacrta zakona o izmjenama i dopunama Zakona o komunalnim djelatnostima radi dobivanja licence za obavljanje pogrebnih usluga izvršiti nabavu još jednog specijalnog vozila za prijevoz pokojnika. Potrebno je napomenuti da se nabava specijalnog vozila za prijevoz pokojnika ne planira kao postupak javne nabave, jer je ova nabava izuzeta od postupka javne nabave na osnovi članka 7. stavak 1. točka 6. Zakona o javnim nabavama („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 12/2012,14/2015 i 68/2015).

Prilog 3

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2017. godinu

U 000 dinara

Redni broj	Predmet nabave	Plan 2016	Realizacija 2016	Plan 2017	01.01.- 31.03. 2017.	01.01.- 30.06. 2016.	01.01.- 30.09. 2016.	01.01.- 31.12. 2016.
I	Dobra							
1.	Građevinski materijal	4.270	2.865	3.665	500	1.500	2.600	3.665
2.	Motorno gorivo	3.300	2.204	2.450	700	1.300	2.100	2.450
3.	Električna energija	1.000	950	1.300	350	650	1.000	1.300
4.	Strojevi i alati	1.335	809	2.650	650	1.500	2.000	2.650
5.	Pogrebna oprema	850	226	985	-	435	615	985
6.	Nabava putničkih motornih vozila	1.870	1.309	1.500	-	-	1.500	1.500
7.	HTZ oprema	1.000	27	1.000	250	500	700	1.000
8.	Izrada i montaža crkvenog el. zvona	700	-	-	-	-	-	-
9.	Nabava specijalnog pogrebnog vozila	7.000	4.625	5.000	-	-	5.000	5.000
II	Radovi							
1.	Strojni radovi	4.990	4.976	4.990	1.000	2.000	3.000	4.990

III	Usluge							
1.	Košenje trave u grobljima	499	499	1.100	-	600	1.100	1.100
	Ukupno:	26.814	18.490	24.640	3.450	8.485	19.615	24.640

Prilog**REALIZACIJA PLANA NABAVE PUTNIČKIH VOZILA**

rb	Planirana nabava vozila (tip vozila, karakteristike)	Realizacija planirane nabave (da/ne)	Vrijednost realizirane nabave u dinarima	Razlozi neprovođenja nabave
PUTNIČKA VOZILA				
1.	VW Golf 1.2 TSI	da	847.610,54	
2.	OPEL MERIVA 1.7. TDTI	da	461.250,00	
TERENSKA PUTNIČKA VOZILA				
1.				
2.				

UKUPNA VRIJEDNOST NABAVE	1.308.860,54
---------------------------------	---------------------

PLAN NABAVE PUTNIČKIH VOZILA ZA 2017. GODINU

rb	Planirana nabava vozila (tip vozila, karakteristike)	Vrijednost realizirane nabave u dinarima
PUTNIČKA VOZILA		
1.	Putničko vozilo	1.500.000,00
2.		
3.		
TERENSKA PUTNIČKA VOZILA		
1.		
2.		
3.		

UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST NABAVE	1.500.000,00
--	---------------------

Kako poduzeće u 2017. godini planira staviti izvan uporabe jedno tehnički neispravno i dotrajalo putničko vozilo, neophodno je izvršiti nabavu jednog polovnog putničkog vozila za prijevoz zaposlenih koji obavljaju poslove ceremonijala ukopa na grobljima koja su dana na upravljanje poduzeću. Kako je poduzeće u 2016. godini realiziralo nabavu putničkih vozila prema planu nabave na osnovi Zaključka Vlade 05 Broj : 023-10876/2016 od 17. studenog 2016. godine u Smjernicama za izradu godišnjih programa poslovanja za 2017. godinu, odnosno trogodišnjih programa poslovanja za razdoblje 2017.-2019. godine, pod točkom 18. je određeno da poduzeće može planirati nabavu putničkih automobila ako je realiziralo plan nabave putničkih automobila za 2016. godinu.

Prilog 4**Plan investicijskih ulaganja**U 000
dinara

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Planirano u 2016. god.	Procjena realizacije u 2016. god.	Plan za 2017. god.	Plan za 2018. god.	Plan za 2019. god.	Plan nakon 2019. god.
1	Izgradnja vodovodnog priključka u groblju Palić	subvencije	2016	2016	1.100	1.100	1.006	-	-	-	-
	Ukupno:										

Plan investicijskih ulaganja u 2017. godiniU 000
dinara

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Plan za 2017. god.	01.01.-31.03. 2017. god.	01.01.-30.06. 2017. god.	01.01.-30.09. 2017. god.	01.01.-31.12. 2017. god.
1	-	-	-	-	-	-
	Ukupno:					

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

Točka 9.2

u dinarima

R. br.	Pozicija	Realizacija u 2016. godini	Plan za 2016. godini	Planirano za 2017. godinu	Plan za 01.01.- 31.03.2017.	Plan za 01.01.- 30.06.2017.	Plan za 01.01.- 30.09.2017.	Plan za 01.01.- 31.12.2017.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	162.000,00	162.000,00	162.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	158.537,76	160.000,00	160.000,00	10.000,00	20.000,00	50.000,00	160.000,00
6.	Reklama i propaganda	473.170,50	500.000,00	500.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	500.000,00
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-	-

Plan za 2017. godinu ostaje isti kao plan za 2016. godinu.

INDIKATORI ZA MJERENJE EFIKASNOSTI POSLOVANJA

Vrsta indikatora	Naziv indikatora	Opis indikatora	2016. godina procjena	2017. godina plan	Indeks 2017/2016
Indikatori likvidnosti	Opća likvidnost	obrtna sredstva / kratkoročne obveze	3,86	3,35	0,87
	Ubrzana likvidnost	obrtna sredstva – zalihe / kratkoročne obveze	1,50	0,89	0,59
Indikatori zaduženosti	Zaduženost	ukupan dug / ukupna sredstva	0,16	0,15	0,94
	Odnos duga prema kapitalu	ukupan dug / ukupan kapital	0,19	0,18	0,95
	Koeficijent pokrića kamate	EBIT / rashodi kamata	136		0,00
	Koeficijent financijske stabilnosti	dugoročne obveze + kapital / stalna imovina + zalihe	1,04	0,96	0,92
Indikatori aktivnosti	Prosječno razdoblje držanja zaliha	prosječne zalihe / prihod od prodaje x 365	93	94	1,01
	Prosječno razdoblje naplate potraživanja	prosječni saldo kupaca / prihod od prodaje x 365	19	16	0,84
	Prosječno razdoblje plaćanja obveza	obveze prema dobavljačima / prihod od prodaje x 365	17	24	1,41
	Iskorištenost fiksnih sredstava	prihod od prodaje / neto fiksna sredstva	2	2	1,00
	Iskorištenost ukupnih sredstava	prihod od prodaje / ukupna sredstva	1	1	1,00
Indikator rentabilnosti	Profitna bruto margina	ukupna dobit / prihod od prodaje	0,09	0,02	0,22
	Profitna neto margina	neto dobit / prihod od prodaje	0,07	0,02	0,29
	EBIT margina	EBIT / ukupan prihod	0,09	0,02	0,22
	EBITDA margina	EBITDA / ukupan prihod	0,08	0,04	0,50
	Stopa povrata na ukupna sredstva (ROA)	neto dobit / ukupna sredstva	0,07	0,02	0,29
	Stopa povrata na kapital (ROE)	neto dobit / kapital	0,08	0,02	0,25
Indikatori ekonomičnosti	Ekonomičnost poslovanja	poslovni prihodi / poslovni rashodi	0,42	1,02	2,43
Indikatori produktivnosti	Jedinični troškovi rada	bruto zarada i osobni rashodi / ukupan prihod	0,42	0,46	1,10
	Produktivnost rada	prihod od prodaje / broj zaposlenih	2.342	2.175	0,93

Direktor Javnog komunalnog poduzeća
„Pogrebno“ Subotica

Vesna Prčić, dipl. pravnica, v. r.