

Broj: 1001

Nadnevak: 29. prosinca 2020. godine

**PROGRAM POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2021. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA BROJ 1.

DJELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, prosinac 2020. godine

K a z a l o

Stranica

I. OPĆI PODACI	3
1.1. Status, pravni oblik i djelatnost poduzeća	3
1.2. Vizija i misija	3
1.3. Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja	3
1.4. Organizacijska shema poduzeća	5
II. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI	6
2.1. Procijenjeni fizički opseg aktivnosti	6
2.2. Bilanca stanja, bilanca uspjeha i tokovi gotovine	8
2.3. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja	24
2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore	27
2.6. Provedene aktivnosti u području korporativnog upravljanja	27
III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021. GODINU	28
3.1. Ciljevi poduzeća za 2021. godinu	28
3.2. Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva	28
3.3. Analiza tržišta	28
3.4. Rizici u poslovanju	29
3.5. Plan/mapa upravljanja rizicima	29
3.6. Planirani indikatori za 2021. godinu	30
3.7. Aktivnosti koje poduzeće planira provesti u cilju unapređenja korporativnog upravljanja	30
IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA	31
4.1. Planirana bilanca stanja, planirana bilanca uspjeha i planirani tokovi gotovine	31
4.2. Struktura planiranih prihoda i rashoda	51
4.3. Planirani fizički opseg aktivnosti za 2021. godinu	57
4.4. Elementi za cjelovito sagledavanje cijena proizvoda i usluga	58
4.5. Iznos i dinamika prihoda iz proračuna	58
V. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA	65
VI. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	66
6.1. Struktura zaposlenika po sektorima/ustrojstvenim jedinicama	66
6.2. Kvalifikacijska, starosna i spolna struktura zaposlenika i struktura zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikacijska i spolna struktura predsjednika i članova Nadzornog odbora	67
6.3. Slobodna i upražnjena radna mjesta i dodatno zapošļjavanje	69
6.4. Sredstva za zarade	71
6.5. Naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora	75
6.6. Naknade povjerenstvu za reviziju	76
VII. KREDITNA ZADUŽENOST	
VIII. PLANIRANE NABAVE	
8.1. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova za 2020.-2021. godinu	78
8.2. Podrobno obrazloženje planiranih nabava za 2020.-2021. godinu	79
IX. PLAN INVESTICIJA	89
X. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	90

I. OPĆI PODACI

1.1. Status, pravni oblik i djelatnost poduzeća

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica osnovano je radi obavljanja komunalne djelatnosti upravljanja grobljima i pogrebne usluge na teritoriju grada Subotica, a pretežita registrirana djelatnost su pogrebne i srodne djelatnosti. Osim poslova obuhvaćenih pretežitom 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 kao i pružanjem usluga prijevoza pokojnika, kao potpuno tržišno orijentiranim djelatnostima.

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

Skupština grada Subotica, koja izvršava osnivačka prava nad Javnim komunalnim poduzećem «Pogrebno» Subotica na svojoj sjednici održanoj dana 30. prosinca 2010. godine, donijela je Odluku o izmjeni Odluke o osnutku poduzeća, kojom je omogućeno poduzeću da se, nakon nešto dulje od 17 godina stanke, ponovo bavi prodajom pogrebne opreme, kao i pružanjem usluga prijevoza i ceremonijala koje po Zakonu o komunalnim djelatnostima ulaze u pogrebne djelatnosti. Obavljanje navedenih djelatnosti poduzeće je započelo 20. travnja 2011. godine.

Pravni oblik Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je javno poduzeće.

Osnivač Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je Grad Subotica u čije ime osnivačka prava izvršava Skupština grada Subotice.

Grad je vlasnik 100% udjela u temeljnom kapitalu poduzeća.

Djelatnosti Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica su:

9603 Pogrebne i srodne djelatnosti,

43.99 Ostali nespomenuti specifični građevinski radovi,

81.30 Usluge uređenja i održavanja okolice,

23.69 Proizvodnja ostalih proizvoda od betona, gipsa i cementa,

47.78 Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijaliziranim prodavaonicama.

1.2. Vizija i misija

Vizija Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je podizanje razine obavljanja pogrebne djelatnosti u Subotici na znatno višu razinu u odnosu na sada postojeću, primjena europskih normi i standarda obavljanja pogrebne djelatnosti i pružanja usluga, konačno rješavanje višedesetljetnog problema nedostatka slobodnog prostora za sahranjivanje najmanje proširenjem postojećih groblja na teritoriju grada i naseljenih mjesta te izgradnjom novog ili centralnog groblja, te primjena pozitivnih propisa.

Misija Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je kontinuirano i kvalitetno obavljanje djelatnosti za čije je obavljanje osnovano, sukladno usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog poduzeća, osiguravanja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja

Dugoročni plan poslovne strategije i razvoja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za razdoblje od 2017. do 2027. godine usvojen je 03. ožujka 2017. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica.

Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za razdoblje od 2017. do 2021. godine usvojen je 03. ožujka 2017. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica.

Dugoročni i srednjoročni planovi poduzeća zasnivaju se na unapređenju poslovanja i razvoju poduzeća, koje se zasniva na unapređenju i razvoju povjerenih komunalnih djelatnosti u smjeru:

1. razvoja modernog i snažnog pogrebnog poduzeća, koje će imati povjerenje građana spram pozitivnih iskustava i koje će biti vizualno prepoznatljivo,
2. osiguranja rasta prihoda povećanjem broja pruženih usluga u okviru tržišnih djelatnosti poduzeća,
3. smanjenja troškova poslovanja i režijskih troškova,
4. postizanja pozitivnog poslovanja poduzeća bez subvencija osnivača,
5. neprestanog unapređenja rada u okviru djelatnosti poduzeća,
6. stvaranja uvjeta za aktivnije sudjelovanje na raspisanim natječajima u zemlji, radi dodjeljivanja sredstava za unapređenje djelatnosti, a iznad svega u projektima pretprijetnih fondova Europske unije, uz višegodišnju suradnju i realizaciju s partnerima, te odobravanje donacija iz fondova veleposlanstava i konzulata u Republici Srbiji odnosno drugih izvora i
7. njegovanje kolektivnog duha u poduzeću, razvijanje timskog rada, uz inzistiranje na visokoj odgovornosti zaposlenika zbog značaja temeljne djelatnosti, uz istodobno veće ulaganje u stručno osposobljavanje i motivaciju.

Kada govorimo o strategiji poduzeća ona se najčešće predstavlja kao planska odluka kojom se definiraju temeljni načini ostvarivanja ciljeva poduzeća. Dok ciljevi ukazuju na situaciju ili stanje ka kojem organizirana aktivnost poduzeća teži, strategija ukazuje na način kako ostvariti ciljeve. Strategija se posmatra kao set aktivnosti koje trebaju rezultirati dolaženjem poduzeća u željeno stanje ili situaciju, dakle, kao način za dolaženje do postavljenih ciljeva. U dinamičnom konkurentskom ambijentu, strategija reflektira odnos poduzeća prema faktorima poslovanja, uključuje širok spektar smjerova, metoda i instrumenata koji će se primjenjivati ovisno o ciljevima i okolnostima. Budući da okruženje pruža šanse i opasnosti, izabrana strategija nosi pečat sposobnosti rukovoditelja da iskoristi prednosti organizacije i minimizira slabosti. Dobro odabrana strategija treba omogućiti uspješno korištenje i razvijanje potencijala poduzeća i njegovih konkurentskih prednosti.

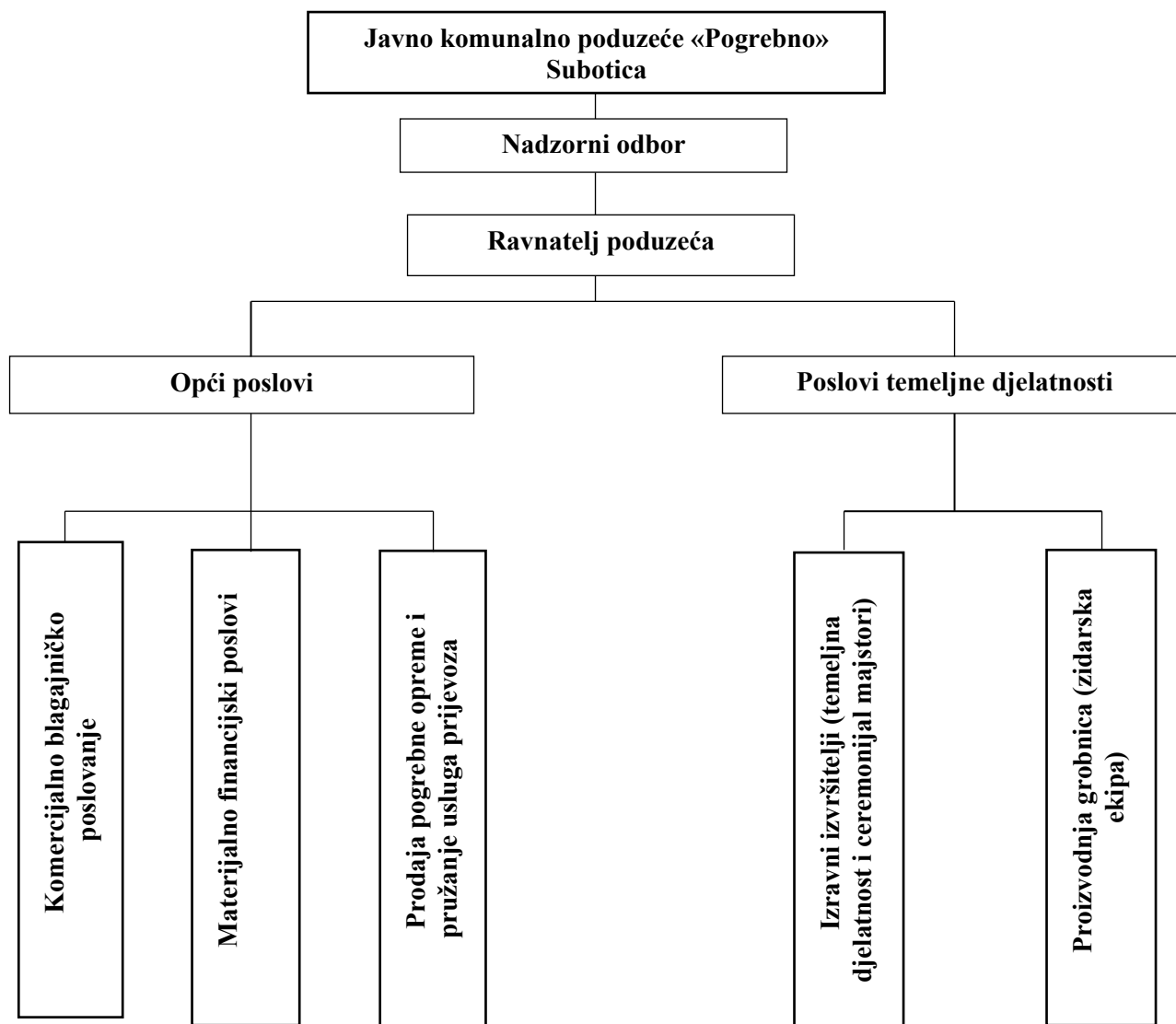
U smislu gore navedenog temeljna strategija Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je moderniziranje i osuvremenjivanje opreme koja se koristi na grobljima kao i podizanje razine uređenosti groblja koja su dana na upravljanje poduzeću. Također značajni naponi se usmjeravaju u smjeru unapređenja usluga koje poduzeće pruža građanima i to kako onih komunalnih tako i onih tržišnog karaktera.

1.4. Organizaciona 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:

1. Opći poslovi:
 - komercijalno i blagajničko poslovanje,
 - materijalno finansijski poslovi i
 - prodaja pogrebne opreme i pružanje usluge prijevoza.
2. Poslovi temeljne djelatnosti:
 - izravni izvršitelji (temeljna djelatnost i ceremonijal majstori),
 - proizvodnja grobnica (zidarska ekipa).

Grafički prikaz organizacijske sheme Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica:



Tijelo upravljanja poduzećem je Nadzorni odbor, kog čine predsjednik i 2 člana, koje imenuje Skupština grada, s tim da se predsjednik i član imenuju na prijedlog Skupštine grada Subotica, dok je 1 član predstavnik iz reda zaposlenika u poduzeću.

Predsjednica Nadzornog odbora u ostavci je Dragana Jerković Škorić, a članovi su Nešo Radulović, na prijedlog Skupštine grada Subotica i Antonija Dulić, iz reda zaposlenika u poduzeću, svi imenovani Rješenjem o imenovanju predsjednika i članova Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, klasa: I-00-022-29/2018 od 22. veljače 2018.godine.

Poduzećem rukovodi Ravnatelj poduzeća.

Ravnateljica poduzeća je Vesna Prčić dipl. iur., imenovana za ravnatelja poduzeća na mandat u trajanju od 4 godine, Rješenje o imenovanju klasa: I-00-021-73/2018 od 27. studenoga 2018. godine.

U Javnom komunalnom poduzeću «Pogrebno» Subotica nema izvršnih direktora.

II. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI

2.1. Procijenjeni fizički opseg aktivnosti

Kako bi aktivnosti koje poduzeće obavlja bile što bolje sagledane u tablici broj 1. prikazana je planirana razina fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu i procijenjena razina fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu. Također dano je upoređenje procjene realizacije za 2020. godinu s planom fizičkog opsega aktivnosti za 2020. godinu.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2020. godinu

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) za 2020. godinu	Indeks (u %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	540	570	106
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.070	1.100	103
3.	Ekshumacija	slučaj	41	35	85
4.	Izrada grobnica	komad	40	36	90
5.	Izrada parterne kazete za 4 urne	komad	90	90	100
6.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.140	1.000	88
7.	Rashladna komora	slučaj	1.450	1.500	103
8.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.780	1.800	101
9.	Naknada za raku	slučaj	1.280	1.080	84
10.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.600	1.400	88
11.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	940	940	100
12.	Usluga prijevoza	slučaj	1.360	1.450	107

Procijenjena realizacija fizičkog opsega aktivnosti proizvoda i usluga za 2020. godinu neznatno je manja u odnosu na plan za 2020. godinu i odražava se na sljedeći način na svaku uslugu pojedinačno:

- **Iskop rake** - u odnosu na plan za 2020. godinu, procijenjena realizacija je veća za 6%, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je više 30 slučajeva.

- **Otvaranja grobnice** – u odnosu na plan za 2020. godinu, procijenjena realizacija je veća za 3%, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je više 30 slučajeva.

- **Usluga ekshumacije** - procijenjena realizacija za 2020. godinu je manja za 15% u odnosu na plan za 2020. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je 6 slučajeva manje. Pružanje ove usluge vrši se isključivo na zahtjev građana.

- **Izrada grobnica** - u odnosu na plan za 2020. godinu, procijenjena realizacija je manja za 10%, odnosno u apsolutnom iznosu izgrađeno je 4 grobnice manje.

- **Izrada parterne kazete za četiri urne** - procijenjena realizacija za 2020. godinu je na istoj razini kao i u planu 2020. godine.

- **Uporaba mrtvačnice** - procijenjena realizacija za 2020. godinu je manja za 12% u odnosu na plan za 2020. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je 140 slučajeva manje.

- **Uporaba rashladne komore** - procijenjena realizacija za 2020. godinu je viša za 3%, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je 50 slučajeva više.

- **Naplata naknade za grobnicu** - u odnosu na plan za 2020. godinu, procijenjena realizacija je veća za 1%, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je više 20 slučajeva.

- **Naplate naknade za raku** – procijenjena realizacija u odnosu na plan za 2020. godinu je manja za 16%, odnosno u apsolutnom iznosu naplaćeno je 200 naknada manje. Odstupanje se javlja jer dio građana ne izmiruje svoje obveze plaćanja naknade za obvezno odnosno produljeno počivanje.

- **Prodaja pogrebne opreme** - procijenjena realizacija za 2020. godinu je na istoj razini kao i u planu 2020. godine, ali je u strukturi prodane opreme povećana prodaja limenih lijesova zbog zakonske obveze sahranjivanja pokojnika preminulih od zaraznih bolesti (*Covid 19*) u pomenute lijesove.

- **Usluga prijevoza** - procijenjena realizacija je veća za 7% u odnosu na plan, odnosno u apsolutnom iznosu za 90 slučajeva. Usluga prijevoza ovisi o broju građana koji se odluče da im ovu uslugu pruži poduzeće kao i od broja smrtnih slučajeva, što sve zajedno otežava precizno planiranje fizičkog opsega ove usluge.

2.2. Bilanca stanja, bilanca uspjeha i tokovi gotovine

Bilanca stanja

Dodatak 1

BILANCA STANJA na dan 31.12.2020.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2020.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2020.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	562.063	562.192
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.352	957
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.352	957
013 i dio 019	3. Goodwill	0006		
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	560.571	561.125
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	492.614	492.614
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	52.591	53.637
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	15.273	14.797
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014		
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	93	77

026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	139	110
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025		
041 i dio 049	2. Udjela u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026		
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027		
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	0028		
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029		
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeca	0032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	139	110
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i ovisnih pravnih osoba	0035		

051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036		
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038		
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0042		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22.763	24.627
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.214	14.565
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	1.222	1.200
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047	13.986	12.879
13	4. Roba	0048	303	446
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	37	40
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.402	4.442
200 i dlo 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052		
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	0053		
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	3.402	4.442
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057		
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	380	510

236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	0063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066		
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	3.666	5.040
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	66	50
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	35	20
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	584.826	586.819
88	Đ. IZVANBILANCNA AKTIVA	0072	11.000	11.000
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	570.384	572.782
30	I. TEMELJNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084
300	1. Akcijski kapital	0403		
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	5.084	5.084
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisijska premija	0409		
309	8. Ostali temeljni kapital	0410		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		

32	IV. REZERVE	0413	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	508.010	508.010
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	57.112	59.510
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	55.755	55.755
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	1.357	3.755
	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	542	550
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	542	550
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 zaposlenika	0429	542	550
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		
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 leasinga	0439		
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441	5.795	5.665
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.105	7.822
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	307	307
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.701	4.325
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	4.701	4.325
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.300	2.330
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	500	560
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGA DAVANJA	0461	297	300
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		
	D. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	584.826	586.819
89	E. IZVANBILANCNA PASIVA	0465	11.000	11.000

Realizacija (procjena) bilance stanja u 2020. godini je u odnosu na plan za 2020. godinu veća za 1.345 tisuća dinara zbog odstupanja na sljedećim pozicijama:

povećanja vrijednosti na:

- AOP 0012 Građevinski objekti su veći za 1.046 tisuća dinara zbog izvršene zamjene krova na objektu magacina u Senčanskom groblju i na zgradi sjedišta poduzeća. Iako je planirano da će se ovi radovi knjižiti na troškovima, u bilancu stanja proknjiženo je na povećanje vrijednosti građevinskih objekata;
- AOP 0068 Gotovinski ekvivalenti i gotovina su veći za 1.374 tisuće dinara kao rezultat povećanja prihoda od prodaje proizvoda i usluga i naplate od kupaca;
- AOP 0419 Neraspoređeni dobitak tekuće godine je veći za 2.398 tisuća dinara zbog smanjenja vrijednosti na:
- AOP 0013 Postrojenja i oprema su manji za 476 tisuća dinara zbog odlaganja nabave opreme za sahranjivanje za 2021. godinu;
- AOP 0047 Gotovi proizvodi su manji za 1.107 tisuća dinara jer je izgrađen manji broj novih grobnica u odnosu na plan pošto je na zalihama bio dovoljan broj novih grobnica koje su izgrađene u prethodnim godinama, te nije postojala potreba za izgradnjom novih grobnica u opsegu koji je planiran.

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2020.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2020.	Realizacija (procjena) 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4	5
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	95.573	95.753
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26.000	26.000
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	26.000	26.000
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	69.420	69.600
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	69.420	69.600
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	100	100
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	53	53
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	95.565	92.695
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	14.420	14.410
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	2.700	2.500
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6.160	6.160
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.050	4.000
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	46.053	42.143
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	18.032	18.110
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	4.000	4.200
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	64	64
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.485	6.108
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	8	3.058
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINACIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	55	20

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 dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	55	20
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	1	
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		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045		
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	1	
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	54	20
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049		
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	1.560	1.540
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	265	200
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054	1.357	4.418
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1057		
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.357	4.418
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	204	663
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.153	3.755
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		

	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1070		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071		

Procijenjeno je da će ostvarena neto dobit u 2020. godini biti znatno veća u odnosu na plan zbog manje realizacije troškova i to prvenstveno troškova zarada koje su isplaćene u manjem iznosu od planiranog zbog manjeg ukupnog broja zaposlenika po kadrovskoj evidenciji tijekom cijele 2020. godine u odnosu na plan. Pored toga tijekom godine došlo je do ukidanja dugoročnih rezerviranja koja se odnose na sudske sporove zbog objektivnih okolnosti u 2020. godini.

Značajnija odstupanja između planiranih iznosa u bilanci uspjeha za 2020. godinu i procijenjene realizacije su u:

Prihodima

- *AOP 1014 Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu* - procjena realizacije veća za 180 tisuća dinara. Najznačajniji rast na ovoj poziciji imaju sljedeće pogrebne usluge: prijevoz za rashladnu komoru; prijevoz u lokalu i međugradski prijevoz; naknada za grobnicu i usluga korištenja rashladne komore.

Rashodima

- *AOP 1019 Nabavna vrijednost prodane robe* – manja je za 10 tisuća dinara. Do odstupanja procijenjene realizacije od plana došlo je zbog prodaje cjenovno jeftinije opreme.

- *AOP 1021 Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga* – manje je za 200 tisuća dinara. Odstupanje procijenjene realizacije od plana uslovljeno je manjim brojem izgrađenih grobnica u odnosu na plan jer su zaposlenici sa zidarskih poslova premješteni na poslove pružanja usluge ceremonijala sahrane s jedne strane, a s druge strane povećanom prodajom grobnica sa zaliha iz ranijih godina.

- *AOP 1024 Troškovi goriva i energije* - manji su za 50 tisuća dinara. Do odstupanja procijenjene realizacije je došlo zbog uštede u potrošnji električne energije - energenta za rad rashladne komore i zagrijavanja poslovnih prostorija poduzeća obzirom da je sezona grijanja počela kasnije nego prethodnih godina.

- *AOP 1025 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi* - su manji za 3.910 tisuća dinara. Razlog odstupanja procijenjene realizacije od plana je što je ukupan broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji bio manji u odnosu na plan usljed fluktuacije zaposlenika i nepopunjenog radnog mjesta stručnog suradnika za pravne poslove cijele 2020. godine, te su iznosi isplaćene neto, bruto 1 i bruto 2 zarade razmjerno manji u odnosu na plan. Manji je i iznos isplaćenih naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima zbog kašnjenja početka angažiranja osoba na ovim poslovima, usljed poteškoća u pronalaženju kandidata zainteresiranih za rad u pogrebnoj djelatnosti.

- *AOP 1026 Troškovi proizvodnih usluga* - u odnosu na plan procijenjena realizacija veća je za 78 tisuća dinara. U okviru ove skupine troškova povećani su troškovi transportnih usluga tj. troškovi fiksne i mobilne telefonije, kao i troškovi ostalih usluga koji predstavljaju prefakturirane pogrebne usluge koje pružaju druga pogrebna poduzeća kod sahrana osoba u stanju socijalne potrebe.

- *AOP 1027 Troškovi amortizacije* - procijenjena realizacija u odnosu na plan veća je za 200 tisuća dinara, zbog povećanja vrijednosti građevinskih objekata nakon izvršene zamjene krova na objektu magacina u Senčanskom groblju i na zgradi sjedišta poduzeća.

- *AOP 1029 Nematerijalni troškovi* - procijenjena realizacija u odnosu na plan veća za 623 tisuće dinara dijelom zbog povećanja odvjetničkih usluga za 148 tisuća dinara, a dijelom zbog preknjižavanja s AOP-a 0005 – *Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava* iznosa od 475 tisuća dinara. Sredstava za izradu analize stanja mrežne i računalne opreme s prijedlozima poboljšanja su pogreškom planirana na poziciji nematerijalne imovine.

- *AOP 1030 Poslovni dobitak* - procijenjena realizacija u odnosu na plan veća je za 3.050 tisuće dinara zbog značajno manje realizacije troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda u odnosu na plan.
- *AOP 1032 Financijski prihodi* - procijenjena realizacija u odnosu na plan manja je za 35 tisuća dinara, zbog manjeg iznosa sredstava po viđenju kod poslovne banke i očekivane kamate po toj osnovi.
- *AOP 1048 Dobitak iz financiranja* - procijenjena realizacija manja je za 34 tisuće dinara u odnosu na plan za 2020. godinu zbog manje realizacije prihoda od kamata za 35 tisuća dinara i nerealiziranih financijskih rashoda u iznosu od 1 tisuće dinara.
- *AOP 1052 Ostali prihodi* - manji su za 20 tisuća dinara zbog procijenjene manje realizacije naplate potraživanja starijih od 60 dana.
- *AOP 1053 Ostali rashodi* - manji su za 65 tisuća dinara. Ovi rashodi obuhvataju troškove kamenoklesarskih usluga radi naknade štete trećim osobama koju učine zaposlenici prilikom pružanja usluge sahranjivanja.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	I Z N O S	
		Plan 01.01.-31.12.2020.	Realizacija (procjena) 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	96.695	97.976
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	95.760	97.446
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	35	30
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	900	500
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	96.437	89.204
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	44.233	41.620
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	46.053	41.620
3. Plaćene kamate	3008	1	1
4. Porez na dobitak	3009	750	463
5. Odlivi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	5.400	5.500
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I.-II.)	3011	3.258	8.772
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II.-I.)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	40	
1. Prodaja dionica i udjela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali financijski plasmani (neto prilivi)	3016		

4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	40	
5. Priljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		7.100
1. Kupnja dionica i udjela (neto odlivi)	3020		
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		7.100
3. Ostali financijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	40	
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup vlastitih udjela i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obveze (odlivi)	3035		
5. Financijski leasing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti financiranja (I.-II.)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti financiranja (II.-I.)	3039		
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	96.735	97.976
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	96.437	96.304
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	298	1.672

E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	3.368	3.368
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	3.666	5.040

Procjenjuje se da će realizacija gotovine na kraju godine u izvješću o tokovima gotovine za 2020. godinu biti veća u odnosu na plan za 1.374 tisuće dinara, kao rezultat povećanja prihoda od prodaje proizvoda i usluga i naplate od kupaca.

2.3. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

Dodatak 2

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina
Ukupni kapital	Plan	66.609	66.449	570.384	575.676
	Realizacija	66.046	74.697	572.782	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	+12%	+0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+13%	+667%	+1%
Ukupna imovina	Plan	75.262	75.657	584.826	588.295
	Realizacija	76.434	81.921	586.819	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2%	+8%	+0,3%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+7%	+616%	+0%
Poslovni prihodi	Plan	98.237	98.237	95.573	104.953
	Realizacija	88.340	95.182	95.753	-
	% odstupanja realizacije od plana	-10%	-3%	+0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+8%	+1%	+10%
Poslovni rashodi	Plan	97.686	97.685	95.565	100.943
	Realizacija	85.970	84.939	92.695	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-3%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	0%	+9%
Poslovni rezultat	Plan	551	552	8	4.010
	Realizacija	2.370	10.243	3.058	-
	% odstupanja realizacije od plana	-12%	-13%	+38122%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-1%	-96%	31%
Neto rezultat	Plan	1.345	402	1.153	3.395
	Realizacija	2.347	8.650	3.755	-
	% odstupanja realizacije od plana	+74%	+2052%	+226%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+269%	-57%	-10%

Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	32	32	32	32
	Realizacija	30	28	31	-
	% odstupanja realizacije od plana	-6%	-13%	-3%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-7%	+11%	+3%
Prosječna neto zarada	Plan	43.665	45.952	55.138	60.747
	Realizacija	43.650	47.987	54.218	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0%	+4%	-2%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+10%	+13%	12%
Investicije	Plan	7.500	7.550	250	2.500
	Realizacija	1.456	5.699	250	-
	% odstupanja realizacije od plana	-81%	-25%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+291%	96%	900%

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina
EBITDA	3.879	4.146	8.598	7.965
ROA	2%	3%	1%	0,6%
ROE	2%	2%	1%	0,6%
Operativni novčani tok	8.981	4.961	8.772	3.103
Dug / kapital	14%	14%	2%	2%
Likvidnost	310%	276%	315%	362%
% zarada u poslovnim prihodima	32%	32%	44%	46%

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Plan na dan 31.12.2021.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina
Subvencije	Plan		200.000,00	100.000,00	-
	Prenijeto		200.000,00	100.000,00	-
	Realizirano		200.000,00	100.000,00	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	140.000,00	484.260,30	-	-
	Prenijeto	134.870,84	434.242,78	-	-
	Realizirano	134.870,84	434.242,78	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	140.000,00	684.260,30	-	
	Prenijeto	134.870,84	634.242,78	-	-
	Realizirano	134.870,84	634.242,78	-	-

2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Poslovni prihodi u procjeni realizacije za 2020. godinu veći su za 180 tisuća dinara u odnosu na plan zbog veće realizacije prihoda od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu. Detaljno obrazloženje odstupanja dano je uz tablicu Ukupni prihodi.

Poslovni rashodi Procjenjena realizacija poslovnih rashoda u 2020. godini je za 3% manja u odnosu na plan. Najveći utjecaj su imali manji troškovi zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda. Također su manje realizirani i troškovi materijala i sredstava za rad koji se koristi za uređenje groblja zbog povećanja opsega posla u dijelu pružanja pogrebnih usluga te nemogućnosti angažiranja zaposlenika na radnim zadacima uređenja groblja u planiranom opsegu.

Poslovni rezultat je veći zbog značajno manje realizacije poslovnih rashoda uz istodobno ispunjenje planiranih prihoda u odnosu na plan.

Neto rezultat Procjenjena realizacije neto rezultata za 2020. godinu je za 226% veća u odnosu na plan. Ovo odstupanje je nastalo zbog manje realizacije ukupno planiranih rashoda u odnosu na ukupno planirane prihode. Najznačajniji troškovi koji nisu realizirani u planiranom opsegu su troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi jer je broj zaposlenika zbog fluktacije radne snage tijekom godine po kadrovskoj evidenciji bio manji od planiranog što je rezultiralo manjom realizacijom ovih troškova nego što je planirano.

Ukupan broj zaposlenika u 2020. godini je manji za jednog izvršitelja u odnosu na plan za 2020. godinu, odnosno za 3%. Planirani ukupan broj zaposlenika tijekom cijele 2020. godine nije u cijelosti realiziran zbog neatraktivnosti pogrebne djelatnosti i poteškoća u pronalaženju zainteresiranih kandidata, s tim što je cijele godine upražnjeno radno mjesto stručnog suradnika za pravne poslove.

Projektna neto zarada u 2020. godini je manja za 2% u odnosu na plan za 2020. godinu, sukladno realiziranom broju zaposlenika u 2020. godini.

Investicije se u 2020. godini planiraju u cijelosti realizirane u odnosu na plan za 2020. godinu.

2.6. Provedene aktivnosti u području korporativnog upravljanja

Aktivnosti u području korporativnog upravljanja omogućavaju poduzeću da privuče ljudski i financijski kapital, da se učinkovitijim vođenjem poslovanja osigura dugoročni i održivi razvoj, uzimajući u obzir interese Grada Subotice kao osnivača ali i interesa zaposlenika u poduzeću te građana i korisnika usluga poduzeća, koji svi također imaju legitimne interese u poslovanjima javnih poduzeća.

Izravne koristi korporativnog upravljanja za Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica su svakako:

- bolji učinak i veća kvaliteta prakse korporativnog upravljanja,
- ponovno osvojeno povjerenje građana i korisnika usluga koje se temelji na dobrom korporativnom upravljanju odnosno na principima transparentnosti, ažurnosti i pravodobnosti, potpunim i točnim informacijama,
- smanjivanje ukupnog iznosa rizika i troškova financiranja što izravno povećava iznos kapitala.
- bolja reputacija obzirom da je u današnjem poslovnom okružju reputacija postala ključni element goodwill-a svakog gospodarskog društva i praktično predstavlja integralni dio njegove imovine najviše iz razloga što se kao poduzeće koje poštuje svog vlasnika i osnivača ponaša transparentno i odgovorno te uživa veće povjerenje javnosti i jači goodwill, što dovodi do rasta povjerenja u Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica, na zadovoljstvo svih.

III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021. GODINU

3.1. Ciljevi poduzeća za 2021. godinu

Ciljevi poduzeća za 2021. godinu su:

- implementiranje poslovnog softvera
- podizanje opremljenosti poduzeća sredstvima za rad i temeljnim sredstvima, osuvremenjavanjem postojećih kao i kupnjom novih.

3.2. Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva

Ključne aktivnosti koje poduzeće planira provesti u svrhu dostizanja postavljenih ciljeva su:

1. jačanje kadrovskih kapaciteta putem zapošljavanja kadrova koji posjeduju odgovarajuće kvalifikacije za obavljanje svih vrsta poslova na razini poduzeća.
2. investiranje u opremu radi podizanja kvalitete usluga koje se pružaju građanima.
3. razvoj informacijskog sustava u funkciji optimizacije i praćenja postignutih rezultata.
4. unapređenje sustava upravljanja u poduzeću.
5. primjena sustava financijskog upravljanja i kontrole koji je uveden tijekom 2018. godine i unapređen 2020. godine, putem kojeg će se obavljati nadzor i kontrola u radu zaposlenika kao i pridonijeti da linije rukovođenja ali i nadzora budu jasnije.

3.3. Analiza tržišta

Obzirom na specifičnost djelatnosti koju poduzeće obavlja ne postoji tržište u klasičnom smislu te riječi. Moment nastupanja smrtnog slučaja je nepredviđena okolnost na koju nije moguće utjecati u cilju broja povećanja smrtnih slučajeva koji su preduvjet za obavljanje pogrebne djelatnosti. Obzirom da je veći dio usluga koje Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica pruža klasificiran kao komunalna djelatnost u tom dijelu ne postoji konkurencija na tržištu, te se ne provodi ni istraživanje tržišta obzirom da su rezultati teško dostižni a eventualno poređenje s drugim gradovima ili općinama je bespredmetno. U dijelu djelatnosti koje su tržišnog karaktera nije moguć klasičan pristup korisnicima usluga u smislu nuđenja usluga korisnicima prije nastupanja smrtnog slučaja. Konkurencija kod tržišnih djelatnosti postoji ali nije moguće porediti niti kvalitetu niti cijene pruženih usluga s privatnim pogrebnim poduzećima. Jedini relevantni pokazatelj razine kvalitete pruženih usluga je zadovoljstvo građana pruženim uslugama koje se očituje u konstantnom povećanju broja pruženih usluga i rastu prihoda u dijelu tržišnih djelatnosti, te malom broju reklamacija na način i opseg odnosno kvalitetu pruženih usluga.

U dijelu prodaje pogrebne opreme kao tržišne djelatnosti gotovo je nemoguće izvršiti bilo kakvu procjenu vrste i količine robe koja se može plasirati na tržištu jer izravno ovisi kao prvo od broja smrtnih slučajeva, a kao drugo od broja građana koji sahranu povjere Javnom komunalnom poduzeću «Pogrebno» Subotica.

Zakonom o komunalnim djelatnostima («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 88/2011, 104/2016 i 95/2018) svim gospodarskim subjektima omogućeno je da na tržištu obavljaju sljedeće komunalne djelatnosti: preuzimanje i prijevoz posmrtnih ostataka od mjesta smrti, odnosno mjesta na kome se nalazi umrla osoba (stan, zdravstvena ustanova, instituti za sudsku medicinu i patologiju, ustanove socijalne zaštite i druga mjesta) i prijevoz do mjesta određenog posebnim propisom (patologije, sudske medicine, groblja, krematorija, zračne luke, poslovnog prostora pogrebnog poduzeća u kom postoje propisani uvjeti za smještaj i čuvanje pokojnika), organizacija sahrane i ispraćaja s pribavljanjem potrebne dokumentacije za organiziranje prijevoza i sahranjivanja, čuvanje posmrtnih ostataka u rashladnom uređaju i pripremanje pokojnika za sahranjivanje.

3.4 Rizici u poslovanju

U poslovanju Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica možemo identificirati veliki broj različitih rizika. Ove rizike možemo podijeliti u dvije osnovne skupine: inherentne i rezidualne. Inherentni su oni koji su identificirani i na koje poduzeće primjenjuje određene mjere za njihovo smanjenje i otklanjanje, a rezidualni rizici su oni koji ostaju i nakon primjena mjera i čije otklanjanje je skuplje od samog rizika kao i oni koji se nisu mogli predvidjeti.

Osnovni inherentni rizici identificirani na razini poduzeća su:

- neostvarivanje misije, općih i specifičnih ciljeva poduzeća,
- rasipanje resursa i neučinkovitosti u radu,
- gubitak, neovlašteno korištenje ili neopravdana dodjela imovine,
- nepridržavanje zakona, propisa, politika i smjernica,
- netočno evidentiranje i čuvanje financijskih i drugih ključnih podataka, odnosno netočno izvještavanje o njima.

3.5 Plan/mapa upravljanja rizicima

Plan upravljanja rizicima u poduzeću podrazumijeva proces koji se sastoji iz više različitih elemenata: iz identificiranja rizika, procjene rizika, rješavanja rizika i analize i izvještavanja o rizicima. Osnovni preduvjet za ostvarenje ovog procesa je dobivanje pravodobnih informacija i uspostavljanje kanala komunikacije u poduzeću. Obzirom da rizik predstavlja neizvjestan ishod nekog budućeg događaja upravljanje rizicima u organizaciji omogućava rukovodstvu da:

- povećava uvjerenost u ostvarenje željenih ciljeva,
- efektivno svede pretnje na prihvatljivu razinu,
- i da donosi odluke o korištenju prilika na temelju odgovarajućih informacija.

U okviru plana upravljanja rizicima u 2018. godini kao primarni cilj postavljeno je provođenje financijskog upravljanja i kontrole u poduzeću koji je implementiran tijekom 2018. godine u cilju smanjenja svih vrsta rizika na najmanju moguću mjeru kao i u svrhu predupređenja svih neželjenih učinaka nastupanja nekog nepovoljnog slučaja u poduzeću.

Dana 19. listopada 2018. godine od strane ravnatelja poduzeća donijeta je Odluka o konsolidiranom odobravanju implementacije i upotrebe svih procesa iz liste/mape procesa. U okviru liste procesa nalaze se sljedeći procesi:

- procesi imovinskih poslova,
- procesi javne nabave,
- procesi općih poslova,
- procesi prihoda,
- procesi rashoda,
- procesi financijskog poslovanja,
- procesi financijskog upravljanja.

U okviru uspostavljenog sustava financijskog upravljanja i kontrole u okviru svakog procesa identificiran je rizik kao i način na koji će se obavljati upravljanje identificiranim rizicima.

Sustav upravljanja rizicima štiti poduzeće i interesne skupine dodajući im vrijednost na način da:

- stvara okosnicu koja omogućava poduzeću dosljedno i kontrolirano odvijanje aktivnosti,
- poboljšava proces donošenja odluka,
- povećava transparentnost poslovanja, poboljšava planiranje i određivanje prioriteta kroz sveobuhvatno i strukturirano razumijevanje poslovnih aktivnosti promjenljivosti prilika,
- pridonosi učinkovitom korištenju/raspodjeli kapitala i sredstava u poduzeću, smanjujući promjenljivost u manje važnim područjima organizacije,
- štiti i uvećava imovinu i imidž poduzeća, razvija i pruža potporu ljudima na bazi znanja,
- povećava mogućnost privlačenja potrebnih kadrova, jer se poduzeće percipira kao manje rizično te optimizira operativnu učinkovitost.

3.6 Planirani indikatori za 2021. godinu

Ukupni kapital – za 2021. godinu planira se povećanje poslovnih prihoda za 1% u odnosu na procjenu realizacije u 2020. godini jer je procijenjeni iznos neraspoređenog dobitka za 2020. godinu veći u odnosu na plan zbog povećanja procijenjene dobiti na kraju poslovne godine.

Poslovni prihodi – u planu za 2021. godinu planira se povećanje poslovnih prihoda za 10% u odnosu na procjenu realizacije u 2020. godini i to: prihoda od prodaje robe na malo (pogrebne opreme), prihoda od prodaje proizvoda (grobnica) i prihoda od obavljanja usluga (komunalne usluge). Povećanje se planira jer trenutno ne postoji dovoljan broj mjesta za sahranjivanje u aktivnim grobljima što će utjecati na povećanje prodaje grobnica. Planira se povećanje broja prodane pogrebne opreme zbog očekivanih pozitivnih učinaka ulaganja u reklamu i promidžbu od strane poduzeća. Na ove prihode značajno će utjecati i Izmjena i dopuna cijena pogrebnih usluga i usluga pri sahranjivanju i održavanju groblja broj 956 od 07. prosinca 2020. godine na koje je Gradsko vijeće dalo suglasnost klasa III-352-1172/2020 dana 29. prosinca 2020. godine.

Poslovni rashodi – u planu za 2021. godinu planira se povećanje poslovnih rashoda za 9% u odnosu na procjenu realizacije u 2020. godini i to: troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda; troškova goriva i energije; troškova materijala i nabavne vrijednosti prodane robe.

Poslovni rezultat – za 2021. godinu planira se povećanje poslovnog rezultata za 31% u odnosu na procjenu realizacije u 2020. godini jer su planirani veći prihodi od obavljanja usluga na domaćem tržištu (komunalne usluge) dijelom zbog trenda povećanja opsega najvećeg broja komunalnih usluga, a dijelom kao učinak izmjene i dopune cijena pogrebnih usluga i usluga pri sahranjivanju i održavanju groblja.

Neto rezultat - u 2021. godini planira se za 10% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini jer su ukupni rashodi planirani u većem opsegu u odnosu na ukupne prihode.

Broj zaposlenika na dan 31.12. – u 2021. godini se planira u istom broju kao i u 2020. godini, a za 3% više (upražnjeno radno mjesto za stručnog suradnika za pravne poslove) u odnosu na procijenjenu realizaciju na dan 31.12.2020. godine.

Prosječna neto zarada U 2021. godini planira se uvećana za 12% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, na temelju Odluke Vlade Republike Srbije o povećanju minimalne cijene rada («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 116/2020) i na temelju povećanja ostalih parametara koje utječu na neto zaradu zaposlenika određenih Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/5 od 04.09.2020. godine. Zaposlenicima na radnim mjestima s koeficijentom poslova 1,98 (12 zaposlenika) povećat će se osnovna zarada za 16,1616%, a zaposlenicima s koeficijentom poslova 2,20 (2 zaposlenika) povećat će se osnovna zarada za 4,5454% radi usklađivanja s minimalnom cijenom rada za 2021. godinu od 183,93 dinara.

Investicije se u 2021. godini planiraju za 900% više u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. U 2021. godini je planirano implementiranje poslovnog softvera u ukupnom iznosu od 2.500 tisuće dinara.

3.7 Aktivnosti koje poduzeće planira provesti u cilju unapređenja korporativnog upravljanja

Korporativno upravljanje predstavlja važan segment tržišnog poslovanja u svim ekonomijama, ne samo u razvijenim, već i u zemljama u tranziciji kao što je naša. Značaj dobrog korporativnog upravljanja u svijetu je naročito aktualiziran u razdoblju globalne financijske i ekonomske krize, jer je jedan od ključnih uzroka kolapsa nekih vodećih financijskih institucija neučinkovito korporativno upravljanje na različitim razinama. Cilj poduzeća u narednom razdoblju je usvajanje i primjena najbolje prakse korporativnog upravljanja. Poticanjem razvoja korporativnog upravljanja, uspješnog analiziranja postojećeg stanja i unapređenje kroz praksu samo su neki od uspješnih načina za postizanje učinkovitosti u implementiranju uspješnog korporativnog upravljanja u poduzeću. Korporativno upravljanje unapređuje strateško upravljanje poduzećem, smanjuje znatno troškove financiranja i unapređuje upravljanje rizicima kojima su izloženi svi stakeholderi (osnivač, uprava, zaposlenici, kreditori).

Poduzeće planira kontinuirano unapređivati korporativno upravljanje paralelno sa svojim razvojem i time pokazati financijskim partnerima i kreditorima da je uređen sustav spreman za investicije koje će omogućiti bolji razvoj poduzeća, a sve u cilju podizanja razine usluga koje se pružaju građanima na višu razinu.

IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

4.1. Planirana bilanca stanja, planirana bilanca uspjeha i planirani tokovi gotovine

Bilanca stanja

Dodatak 3

BILANCA STANJA na dan 31.12.2021.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 31.03.2021.	Plan 30.06.2021.	Plan 30.09.2021.	Plan 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	561.962	562.926	563.690	563.354
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.899	2.366	2.833	3.300
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.324	1.216	1.108	1.000
013 i dio 019	3. Goodwill	0006				
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008	575	1.150	1.725	2.300
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0009				

2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	559.979	560.478	560.777	559.976
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	492.614	492.614	492.614	492.614
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	52.290	52.290	52.290	52.290
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	15.000	15.500	15.800	15.000
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014				
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	75	74	73	72
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	84	82	80	78

040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025				
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026				
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027				
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	0028				
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029				
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031				
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koje se drže do dospijeca	0032				
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	84	82	80	78
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i ovisnih pravnih osoba	0035				
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036				
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037				
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038				

054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039				
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	24.065	20.964	20.935	24.863
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	13.300	12.750	13.430	14.540
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	830	900	1.000	1.100
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	12.000	11.400	12.000	13.000
13	4. Roba	0048	450	440	420	400
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	20	10	10	40
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.345	3.404	4.495	4.500
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052				
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	0053				
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054				
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055				
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	3.345	3.404	4.495	4.500

205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057				
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	160	50	450	500
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	0063				
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064				
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066				
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	7.200	4.700	2.500	5.193
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	60	60	60	60
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070				70
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	586.027	583.890	584.625	588.295

88	Đ. IZVANBILANCNA AKTIVA	0072	11.000	10.000	9.000	10.000
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	571.688	571.694	571.728	575.676
30	I. TEMELJNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	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	5.084	5.084	5.084	5.084
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržani udjeli	0408				
306	7. Emisijska premija	0409				
309	8. Ostali temeljni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	178	178	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	508.010	508.010	508.010	508.010
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)	0415				

33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	58.416	58.422	58.456	62.404
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	58.410	58.410	58.410	58.410
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	6	12	46	3.994
	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	750	750	750	750
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	750	750	750	750
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 zaposlenika	0429	750	750	750	750
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				
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 leasinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441	5.800	5.800	5.800	5.000
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.789	5.646	6.347	6.869
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	307	307	307	307
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.932	2.389	2.990	3.200
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	3.932	2.389	2.990	3.200
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457				
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.400	2.400	2.400	2.400
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	650	350	550	500
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGA DAVANJA	0461	500	200	100	462
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	586.027	583.890	584.625	588.295
89	E. IZVANBILANCNA PASIVA	0465	11.000	10.600	8.800	10.000

Bilanca stanja za 2021. godinu odražava planirana sredstva i izvore tih sredstava u poduzeću za 2021. godinu. Nisu planirana značajnija odstupanja u strukturi imovine poduzeća u odnosu na prethodne godine izuzev umanjjenja vrijednosti postrojenja i opreme poduzeća za godišnju amortizaciju, tako da je plan odraz realnog stanja imovine poduzeća.

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2021.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.-31.03.2021.	Plan 01.01.-30.06.2021.	Plan 01.01.-30.09.2021.	Plan 01.01.-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25.013	50.026	69.540	104.953
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	7.000	15.000	19.500	27.000
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	7.000	15.000	22.000	27.000
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	18.000	35.000	50.000	77.900
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	18.000	35.000	50.000	77.900
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	13	26	40	53
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	21.975	48.965	66.000	100.943
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	4.000	9.600	11.500	15.500
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				

630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		1.000	1.500	2.700
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	1.000	3.000	5.500	6.470
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.000	2.643	2.600	4.950
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	11.914	24.394	30.000	48.535
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	1.800	6.000	12.000	18.922
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	700	1.500	2.100	4.000
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028				64
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.561	2.828	3.800	5.202
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.038	1.061	3.540	4.010
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	20	40	60	30
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 dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036				
669	4. Ostali financijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	20	40	60	30
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039				
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040				1
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				
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046				1
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047				
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	20	40	60	29

	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049				
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	5	15	20	60
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	40	70	100	105
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054	3.023	1.046	3.520	3.994
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠKE IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056				

59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠKE IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057				
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.023	1.046	3.520	3.994
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	453	157	528	599
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061				
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062				
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.570	889	2.992	3.395
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071				

Bilanca uspjeha planirana je na temelju projektiranih prihoda i rashoda poduzeća za 2021. godinu uz ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata kako po kvartalima tako i na kraju planske godine, a sve sukladno tendenciji pozitivnog poslovanja poduzeća koji se nastavlja iz prethodne godine.

Izvešće o tokovima gotovine

Dodatak 3b

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2021. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	I Z N O S			
		Plan 01.01.-31.03.2021.	Plan 01.01.-30.06.2021.	Plan 01.01.-30.09.2021.	Plan 01.01.-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	30.155	50.310	85.665	105.123
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	30.000	50.000	85.000	105.043
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	5	10	15	20
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	150	300	650	60
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	28.850	49.860	85.061	102.020
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	16.000	24.107	46.000	47.967
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	11.095	22.953	34.112	48.552

3. Plaćene kamate	3008	5			1
4. Porez na dobitak	3009	150	300	449	23
5. Odlivi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	1.600	2.500	4.500	5.500
III. Neto prilog gotovine iz poslovnih aktivnosti (I.-II.)	3011	1.305	450	604	3.103
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II.-I.)	3012				
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	5	10	15	30
1. Prodaja dionica i udjela (neto prilivi)	3014				
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015				
3. Ostali financijski plasmani (neto prilivi)	3016				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	5	10	15	30
5. Primljene dividende	3018				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	600	800	2.000	2.980
1. Kupnja dionica i udjela (neto odlivi)	3020				
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	600	800	2.000	2.980
3. Ostali financijski plasmani (neto odlivi)	3022				
III. Neto prilog gotovine iz aktivnosti investiranja (I.-II.)	3023				

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II.-I.)	3024	550	790	1.985	2.950
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA					
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025				
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3026				
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027				
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028				
4. Ostale dugoročne obveze	3029				
5. Ostale kratkoročne obveze	3030				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031				
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032				
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033				
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034				
4. Ostale obveze (odlivi)	3035				
5. Financijski leasing	3036				
6. Isplaćene dividende	3037				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti financiranja (I.-II.)	3038				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti financiranja (II.-I.)	3039				
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	30.160	50.320	85.680	105.153
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	29.450	50.660	87.061	105.000
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	710			153
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		340	1.381	

Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	5.040	5.040	5.040	5.040
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	5.750	4.700	3.659	5.193

Tijekovi gotovine u 2021. godini planirani su sukladno Bilanci stanja i Bilanci uspjeha za 2021. godinu, a uzimajući u obzir kretanje gotovog novca u protekloj 2020. godini. Najznačajniji priliv očekuje se po osnovi prihoda od prodaje dobara i usluga, a rashod od isplate dobavljačima.

4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Tablica broj 2.

Ukupni prihodi

u dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 2021. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	26.000.000,00	26.000.000,00	27.000.000,00	100,00	103,85	103,85
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	69.420.000,00	69.600.000,00	77.900.000,00	100,26	112,22	111,93
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica)</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>9.000.000,00</i>	100,00	112,50	112,50
614210	<i>Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	<i>58.420.000,00</i>	<i>58.500.000,00</i>	<i>64.900.000,00</i>	100,14	111,09	110,94
614220	<i>Ostale usluge</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>3.100.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>	103,33	133,33	129,03
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina	100.000,00	100.000,00	—	100,00	—	—
64020	<i>Tekuće subvencije od APV</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	—	100,00	—	—
650	Zakup	53.000,00	53.000,00	53.000,00	100,00	100,00	100,00
662	Prihod od kamata	55.000,00	20.000,00	30.000,00	36,36	54,55	150,00
678	Prihodi od ukidanja rezerviranja za trošak sudskih sporova	1.500.000,00	1.500.000,00	—	100,00	—	—
679	Ostali nespomenuti prihodi	60.000,00	40.000,00	60.000,00	66,67	100,00	150,00
	PRIHODI UKUPNO:	97.188.000,00	97.313.000,00	105.043.000,00	100,13	108,08	107,94

U tablici ukupnih prihoda, došlo je do odstupanja procijenjenih vrijednosti u 2020. godini u odnosu na planirane vrijednosti za 2020. godinu, kao i do odstupanja planiranih vrijednosti u 2021. godini u odnosu na procijenjenu vrijednost realizacije za 2020. godinu i to kod sljedećih pozicija:

Konto 604 Prihod od prodaje robe – u 2021. godini planira se povećanje ove vrste prihoda za 3,85% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu jer se planira prodaja većeg broja pogrebne opreme zbog sredstava koja se ulažu u promidžbu i propagandu u dijelu tržišnih djelatnosti poduzeća, radi privlačenja većeg broja stranaka koje će potencijalno opremu za pogreb kupiti u poduzeću.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – u 2021. godini planira se povećanje za 11,93% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. U 2020. godini iznos na ovom kontu veći je za 0,26% u odnosu na plan. Analitički, ovaj konto se sastoji iz:

1. *Konto 614020 Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica)* -u 2021. godini planira se povećanje za 12,50% u odnosu na procijenjenu realizaciju iz 2020. godine. U 2020. godini nema odstupanja između plana i realizacije. Rast prihoda po ovoj osnovi planira se, jer trenutno ne postoji dostatan broj mjesta za pokope u aktivnim grobljima, te će građani u budućem razdoblju umjesto pokopa u opće grobove-rake, biti prinuđeni kupovati nove grobnice. U 2021. godini planira se provedba nadmetanja napuštenih grobnica koja nije provedena 10 godina unatrag, te se po ovoj osnovi očekuje značajni rast prihoda u 2021. godini.

2. *Konto 614210 Prihodi od pružanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)* - u 2021. godini se planira njihovo povećanje za 10,94% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. Procijenjena realizacija u 2020. godini je za 0,14% veća u odnosu na plan. Ove usluge u usporedbi s prethodnim godinama pokazuju stalnu tendenciju blagog rasta, te je realno očekivati kako će prihodi po ovoj osnovi biti veći i u 2021. godini. Temeljem analize fizičkog opsega proizvoda i usluga, rast se planira prije svega kod usluga prijevoza i korištenja rashladne komore, a nešto manje kod usluga: iskop rake, otvaranje grobnica. Za uslugu naknade za rake, poduzeće će provesti pojačanu akciju slanja obavijesti o isteku naknade za obvezatan, odnosno produljeni rok korištenja općih grobova (raka), po kojoj osnovi se planiraju veći prihodi u 2021. godini. Na ove prihode značajno će utjecati Izmjena i dopuna cijena pogrebnih usluga i usluga pri pogrebima i održavanju groblja broj 956 od 07. prosinca 2020. godine, na koje je Gradsko vijeće dalo suglasnost broj III-352-1172/2020 od 29. prosinca 2020. godine.

3. *Konto 614220 Ostale usluge* - u 2021. godini planira se povećanje za 29,03% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. U 2020. godini, procjenjuje se povećanje za 3,33% u odnosu na plan. Na ovom kontu obuhvaćeni su prihodi od pružanja pogrebnih usluga drugih pogrebnih poduzeća u slučajevima pogreba osoba u stanju socijalne skrbi, koji su zabilježili rast u 2020. godini. Značajan rast ostvarili su i prihodi od izdavanja dozvola kamenoklesarima za potrebe izradbe nadgrobničkih spomenika u grobljima na zahtjev trećih osoba.

Konto 64020 Tekuće subvencije od APV – u 2021. godini ovi prihodi se ne planiraju. U 2020. godini, realizirani su u cijelosti za financiranje projekta «Razvitak sustava elektroničke uprave za rad u uvjetima višejezičnosti» sa sredstvima dodijeljenima od APV – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine - nacionalne zajednice, koja je Grad Subotica prenijela na račun poduzeća radi izradbe i postavljanja mobilne aplikacije na hrvatskom i mađarskom jeziku

Konto 650 Zakup – u 2021. godini planira se isti iznos procijenjene realizacije u 2020. godini. Procijenjena realizacija u 2020. godini u odnosu na plan je ista. Na ovoj poziciji iskazuju se prihodi od zakupa poslovnog prostora.

Konto 662 Prihod od kamata – u 2021. godini, planira se povećanje za 50% u odnosu na procijenjenu realizaciju iz 2020. godine. U 2020. godini, ovaj prihod je u odnosu na plan realiziran manje za 63,64%, odnosno u apsolutnom iznosu realizirano je 35.000,00 dinara manje, zbog manjeg iznosa sredstava po viđenju na računu kod slovne banke kao osnovica za obračun kamate.

Konto 678 Prihodi od ukidanja rezerviranja za trošak sudskih sporova – u 2020. planiran je prihod na ovom kontu od 1.500.000,00 dinara jer je procijenjeno kako neće doći do pokretanja sudskog spora zbog objektivnih okolnosti u 2020. godini, te je spomenuti iznos preknjižen s rashoda na prihode. U 2021. godini, ova vrsta prihoda se ne planira.

Konto 679 Ostali nespomenuti prihodi – u 2021. godini planirani su za 50% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, a u istom iznosu kao u planu za 2020. godinu. Obuhvaćaju prihode od naplate tražbina starijih od 60 dana, te ih nije moguće precizno planirati. Realizacija u 2020. godini za 33,33% manja u odnosu na plan.

Ukupni prihodi – u 2021. godini se planiraju za 7,94% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu zbog izmjene i dopune cijena pogrebnih usluga i usluga pri pogrebima i održavanju groblja kao i planiranih aktivnosti koje će se provesti radi povećanja prihoda tijekom 2021. godine. U 2020. godini, ukupni prihodi realizirani su za 0,13% više u odnosu na plan što predstavlja beznačajno odstupanje.

Tablica broj 3.

Ukupni rashodi

u dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta rashoda (troška)	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 2021. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	2.700.000,00	2.500.000,00	2.700.000,00	92,59	100,00	108,00
501	Nabavna vrijednost prodane robe	14.420.000,00	14.410.000,00	15.500.000,00	99,93	107,49	107,56
511	Trošak materijala za izradbu	1.200.000,00	1.200.000,00	900.000,00	100,00	75,00	75,00
512	Trošak ostalog materijala	4.960.000,00	4.960.000,00	5.570.000,00	100,00	112,30	112,30
513	Trošak goriva i energije	4.050.000,00	4.000.000,00	4.950.000,00	98,77	122,22	123,75
520	Trošak zarada i naknada zarada (bruto I)	31.314.892,00	29.010.329,01	33.737.008,00	92,64	107,73	116,29
521	Trošak doprinosa na teret poslodavca	5.560.368,00	4.876.948,00	5.617.213,00	87,71	101,02	115,18
522	Trošak autorskih honorara i ugovora o djelu	148.000,00	148.000,00	148.000,00	100,00	100,00	100,00
524	Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	2.887.805,00	2.233.717,62	2.887.805,00	77,35	100,00	129,28
52400	<i>Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>2.233.717,62</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>77,35</i>	<i>100,00</i>	<i>129,28</i>
526	Trošak naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.681.224,00	1.523.475,92	1.663.894,68	90,62	98,97	109,22
529	Ostali osobni rashodi	4.461.000,00	4.350.777,64	4.481.000,00	97,53	100,45	102,99
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>42,86</i>	<i>42,86</i>
529010	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>420.000,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
52930	<i>Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.439.777,64</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>96,63</i>	<i>100,00</i>	<i>103,49</i>
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	<i>400.000,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>

52950	<i>Naknada troška za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	371.000,00	371.000,00	371.000,00	100,00	100,00	100,00
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	1.380.000,00	1.320.000,00	1.380.000,00	95,65	100,00	104,55
530	Trošak proizvodnih usluga	1.022.000,00	1.020.000,00	1.722.000,00	99,80	168,49	168,82
531	Trošak transportnih usluga	750.000,00	830.000,00	830.000,00	110,67	110,67	100,00
532	Trošak usluga održavanja	10.610.000,00	10.610.000,00	10.710.000,00	100,00	100,94	100,94
533	Trošak najma	60.000,00	60.000,00	30.000,00	100,00	50,00	50,00
535	Trošak promidžbe i propagande	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Trošak ostalih usluga	5.090.000,00	5.090.000,00	5.130.000,00	100,00	100,79	100,79
540	Trošak amortizacije	4.000.000,00	4.200.000,00	4.000.000,00	105,00	100,00	95,24
545	Trošak rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	64.000,00	64.000,00	64.000,00	100,00	100,00	100,00
550	Trošak neproizvodnih usluga	3.782.300,00	4.375.000,00	3.556.000,00	115,67	94,02	81,28
551	Trošak reprezentacije	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Trošak premije osiguranja	360.000,00	360.000,00	294.000,00	100,00	81,67	81,67
553	Trošak platnog prometa	370.000,00	410.000,00	370.000,00	110,81	100,00	90,24
554	Trošak članarina	26.000,00	26.000,00	26.000,00	100,00	100,00	100,00
555	Trošak poreza	310.000,00	310.000,00	319.200,00	100,00	102,97	102,97
556	Trošak doprinosa	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
55600	<i>Trošak doprinosa na zarade - komore</i>	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
559	Ostali nematerijalni trošak	430.000,00	420.000,00	430.000,00	97,67	100,00	102,38
55900	<i>Trošak oglasa u tisku i drugim medijima</i>	330.000,00	300.000,00	300.000,00	90,91	90,91	100,00
55910	<i>Pristojbe (upravne, sudske, registar) -pristojba na tvrtku</i>	100.000,00	120.000,00	130.000,00	120,00	130,00	108,33
562	Rashodi kamata	1.000,00	200,00	1.000,00	20,00	100,00	500,00
579	Ostali neposlovni rashodi	265.000,00	200.000,00	105.000,00	75,47	39,62	52,50
	UKUPNO	95.830.589,00	92.895.448,19	101.049.120,68	96,94	105,45	108,78

U tablici ukupni rashodi, došlo je do odstupanja procijenjenih vrijednosti u 2020. godini u odnosu na planirane vrijednosti za 2020. godinu, kao i do odstupanja planiranih vrijednosti u 2021. godini u odnosu na procijenjenu vrijednost za 2020. godinu i to kod sljedećih pozicija:

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda – na ovom kontu u 2021. godini, planira se povećanje od 200.000,00 dinara što je za 8% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Na povećanje vrijednosti zaliha pored povećanja broja izgradnje grobnica za 11% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godni, značajan utjecaj imat će i povećanje cijena repromaterijala i cijene rada po satu kao elemenata cijene koštanja gotovih proizvoda u 2020. godini. U 2020. godini, ovi troškovi realizirani su za 7,41% manje u odnosu na plan jer su zaposlenici sa zidarskih poslova, zbog povećanja broja pogreba, privremeno raspoređivani na poslove pogreba i ceremonijala pogreba.

Konto 501 Nabavna vrijednost prodane robe – u 2021. godini, ovi troškovi planiraju se za 7,56% veći od procijenjene realizacije za 2020. godinu. Najveći dobavljači pogrebne opreme povećali su svoje cijene u 2020. godini, što je utjecalo na realizaciju ovih troškova za 0,07% manje u odnosu na plan.

Konto 511 Trošak materijala za izradbu – u 2021. godini ovi troškovi planiraju se za 25% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, jer poduzeće raspolaže dovoljnim zalihama iz prethodnog razdoblja. U 2020. godini, ovi troškovi realizirani su u planiranom iznosu, ali zbog povećanja posla u dijelu pogrebne djelatnosti, radnici iz zidarske skupine, nisu realizirali planirani opseg proizvodnje gotovih proizvoda.

Konto 512 Trošak ostalog materijala – u 2021. godini planira se povećanje ovih troškova za 12,30% zbog plana poduzeća za povećanje opsega tekućeg održavanja i adaptacije objekata u okviru groblja kao i planiranog povećanja ulaganja u uređenje groblja koja su dana na upravljanje poduzeću. Ovo će rezultirati povećanim utroškom režijskog materijala koji se koristi pri održavanju objekata. Procijenjena realizacija ovih troškova u 2020. godini je na razini plana.

Konto 513 Trošak goriva i energije – u 2021. godini planira se povećanje ovih troškova za 23,75% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. U 2021. godini, planira se povećanje broja košenja trave u grobljima u cilju održavanja zelenih površina na visokj razini, također se planira povećanje broja obavljenih prijevoza u lokalnu i međugradske prijevoze što će se odraziti na trošak goriva. U 2020. godini, utrošak energenata je manji za 3,7%, prije svega električne energije. Zbog povoljnih vremenskih prilika i kasnijeg početka sezone grijanja, ostvarene su uštede u troškovima električne energije.

Konto 520 Trošak zarada i naknada zarada (bruto I) – u 2021. godini, zarade se planiraju za 16,29% više u odnosu na plan za 2020. godinu za isti broj zaposlenika, a sve sukladno Odluci o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 116 od 06. rujna 2020. godine), Dodatkom III. posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije, koji je potpisan 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, broj 12/5 od 04. rujna 2020. godine. Sredstva za zarade se planiraju sukladno povećanju minimalne cijene rada za 2021. godinu, povećanju dijela regresa, koji ovise o prosječnoj zaradi isplaćenoj u Republici Srbiji i nužnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu. Procijenjena realizacija ovih troškova u 2020. godini je za 7,36% manja u odnosu na plan, jer je poduzeće tijekom godine imalo manji ukupni broj zaposlenika u odnosu na plan, uslijed fluktuacije zaposlenika.

Konto 521 Trošak doprinosa na teret poslodavca – u 2021. godini planira se za 15,18% više u odnosu na plan za 2020. godinu. Procijenjena realizacija za 2020. godinu je u odnosu na plan manja za 12,29% iz istih razloga kao i Konto 520 Trošak zarada i naknada zarada (bruto I.).

Konto 522 Trošak autorskih honorara i ugovora o djelu – u 2021. godini se planira na istoj razini kao u planu za 2020. godinu. U 2020. godini, procijenjena realizacija je identična planu. Angažirana je jedna osoba radi unaprjeđenja informacijskih podsustava u poduzeću.

Konto 524 Trošak naknada po ugovoru o privremeno povremenim poslovima – u 2021. godini, sredstva se planiraju za 29,28% više u odnosu na procjenu za 2020. godinu, a u istom iznosu kao plan za 2020. godinu. Realizacija u 2020. godini je manja za 22,65% u odnosu na plan, zbog kašnjenja početka angažiranja osoba na ovim poslovima, uslijed poteškoća u pronalaženju pristupnika voljnih za rad u pogrebnoj djelatnosti.

Konto 526 Trošak naknada za Upravni i Nadzorni odbor (konto 5260) – u 2021. godini se planira za 1,03% manje u odnosu na plan za 2020. godinu, zbog smanjenja stope doprinosa za PIO za 0,5%, odnosno za 9,22% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Procijenjena realizacija je manja u odnosu na plan za 2020. godinu za 9,38 % iz razloga što je u njih ukalkuliran i trošak poreza i doprinosa na zarade, u slučaju da netko od članova Nadzornog odbora nije u radnom odnosu. Dva člana Nadzornog odbora su u 2019. godini bila u radnom odnosu.

Konto 529 Ostali osobni rashodi – u okviru ovih troškova su: jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u mirovinu, ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama, solidarna pomoć, pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti, naknade troška za službeno putovanje, trošak usluge prijevoza zaposlenika i naknade troška prijevoza – javni radovi. U 2021. godini, ovi troškovi se planiraju za 0,45% više u odnosu na plan 2020. godinu, jer se planira otpremnina za odlazak u mirovinu za jednog zaposlenika koji stječe pravo na prijevremenu starosnu mirovinu, a za 2,99% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Ovi rashodi detaljno su objašnjeni u nastavku u komentaru dodatka 5.

Konto 530 Trošak proizvodnih usluga – u 2020. godini, procijenjena realizacija ovih troškova je za 0,2% manja u odnosu na plan, a u 2021. godini planira se povećanje od 68,82% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020.

godinu, zbog planiranja izgradnje ulične ograde na Bajskom groblju u duljini od 100 metara. Zbog nemogućnosti izvedbe ovih radova u vlastitoj režiji, poduzeće će angažirati izvođača radova.

Konto 531 Trošak transportnih usluga – u 2021. godini, planira se isti iznos ovih troškova u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. U 2020. godini procijenjena realizacija ovih troškova je u odnosu na plan veća za 10,67% jer se troškovi usluga fiksne i mobilne telefonije planiraju u okvirnom iznosu.

Konto 532 Trošak usluga održavanja - u 2021. godini, ovi troškovi planiraju se više za 0,94% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, zbog povećanja troškova košenja trave u grobljima. U odnosu na plan za 2020. godinu, planira se neznatno povećanje od 0,94%. U 2020. godini, procijenjena realizacija je u okviru plana. Trošak održavanja grijanja i osnovnih sredstava realiziran je u punom iznosu.

Konto 533 Trošak najma – u 2021. godini, ovaj trošak planira se za 50% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Odnose se na troškove najma aparata za vodu koji se koriste u grobljima u objektima za stanovanje, a u kojima ne postoji ispravna voda za piće. Procijenjena realizacija u 2020. godini je u okviru planiranog iznosa.

Konto 535 Trošak promidžbe i propagande – u 2021. godini planira se u istom iznosu kao procijenjena realizacija i plan za 2020. godinu. U 2020. godini troškovi su realizirani u visini planiranih sredstava.

Konto 539 Trošak ostalih usluga – u 2021. godini, planira se za 0,79% više u odnosu na plan za 2020. godinu. U 2020. godini, procijenjena realizacija je u planiranom iznosu. Visina ovih troškova poglavito je određena visinom troškova koji se javljaju prigodom pružanja pogrebnih usluga drugih pogrebnih poduzeća u slučajevima pogreba osoba u stanju socijalne skrbi, pri čemu se vrši prefakturiranje ovih troškova od poduzeća.

Konto 540 Trošak amortizacije – u 2021. godini se planira u istom iznosu u odnosu na plan za 2020. godinu, a za 4,76% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. U 2020. godini, ovi troškovi će se realizirati za 5,00% iznad plana, zbog povećanja vrijednosti građevinskih objekata za vrijednosti izvršene zamjene krova na objektima spremišta u Senčanskom groblju i na objektu prodavaonice – sjedištu poduzeća.

Konto 545 Trošak rezerviranja – planirani iznos troškova rezerviranja za otpremnine za 2021. godinu, isti je kao procijenjena realizacija u 2020. godini. Izračun ovih troškova obavlja angažirana revizorska kuća na osnovi MRS 19 u 2021. godini, kada se dostave podatci o broju, starosnoj strukturi, radnom stažu svih zaposlenika na dan 01.01.2020. i na dan 31.12.2020. godine. U 2020. godini, procijenjena realizacija je sukladna planu.

Konto 550 Trošak neproizvodnih usluga – u 2021. godini planira se manji za 18,72% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, jer se u 2021. godini ne planiraju projektantske usluge, a povećani su troškovi za održavanje autorskih softverskih rješenja glede plana poduzeća, da u 2021. implementira poslovni software. U 2020. godini, očekuje se kako će procijenjena realizacija biti veća u odnosu na plan za 15,67%, zbog većih odvjjetničkih troškova od planiranog, kao i zbog troškova izradbe projektnog zadatka za novi poslovni software.

Konto 551 Trošak reprezentacije – u 2021. godini se planira na razini procijenjene realizacije i plana za 2020. godinu. U 2020. godini procijenjena realizacija je ostvarena u planiranom iznosu.

Konto 552 Trošak premije osiguranja – u 2021. godini planira se smanjenje ovih troškova za 18,33% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, jer je isteklo kasko osiguranje za novo nabavljena vozila. Procijenjena realizacija u 2020. godini je na razini plana za 2020. godinu.

Konto 553 Trošak platnog prometa – u 2021. godini, ovi troškovi planiraju se za 9,76% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini. Procijenjena realizacija u 2020. godini je za 10,81% veća u odnosu na plan za 2020. godinu. Ovi troškovi ovise o broju bankarskih transakcija i na ove troškove poduzeće ne može utjecati. U 2021. godini, poduzeće će novčane transakcije obavljati isključivo s bankom koja nudi najpovoljnije uvjete, pa i najniže troškove provizija.

Konto 554 Trošak članarina - u 2021. godini, planiran na razini procijenjene realizacije za 2020. godinu. U 2020. godini, procijenjena realizacija je ostvarena u planiranom iznosu. U pitanju su članarine u poslovnim udrugama koje fakturiraju isti mjesečni iznos kao u 2019. godini. Nije najavljeno poskupljenje ove usluge za 2021. godinu.

Konto 555 Trošak poreza – u 2021. godini se planira u iznosu koji je za 2,97% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. U 2020. godini procijenjena realizacija je ostvarena u planiranom iznosu. U 2021. godini planira se povećanje prije svega poreza na imovinu, trenutno nisu poznati kriteriji za utvrđivanje točnog iznosa za 2021. godinu, planiraju se okvirno.

Konto 556 Trošak doprinosa – za 2021. godinu, planira se u istom iznosu u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, a predstavlja trošak članarine za Gospodarsku komoru Srbije. U 2020. godini procijenjena realizacija je sukladna planu za 2020. godinu.

Konto 559 Ostali nematerijalni troškovi – plan za 2021. godinu veći je za 2,38% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Na ovaj konto knjiže se troškovi pristojbi i troškovi oglasa u tisku, a odnose se na

posmrtnice koje se objavljuju u elektroničkim medijima kao obavijest građanima o preminulim osobama na dnevnoj razini. Procijenjena realizacija za 2020. godinu je za 2,33% manja u odnosu na plan za 2020. godinu, zbog manje realizacije troška oglasa u odnosu na plan.

Konto 562 Rashodi kamata – u 2021. godini, ovi rashodi se planiraju za 400% više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, a u istom iznosu kao što su planirani za 2020. godinu. U 2020. godini, procjena realizacije u odnosu na plan je manja za 80%.

Konto 579 Ostali neposlovni rashodi – u 2021. godini, planira se njihovo smanjenje za 60,38% u odnosu na plan 2020. godine. U 2020. godini, procijenjena realizacija je manja u odnosu na plan za 24,53%. U okviru ove vrste troška planira se i trošak kamenoklesarskih usluga koje se koriste u slučaju kada zaposlenici pričine štetu na spomenicima u grobljima, pri pružanju usluge pogreba, a realizira se kada je potrebno otkloniti pričinjenu štetu.

Ukupni rashodi – u 2021. godini planira se povećanje za 5,45% u odnosu na plan za 2020. godinu odnosno 9,34% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. U 2020. godini, procijenjena realizacija ukupnih rashoda je za 3,56% manja u odnosu na plan.

4.3. Planirani fizički opseg aktivnosti za 2021. godinu

U tablici broj 4 prikazan je planirani fizički opseg proizvoda i usluga za 2021. godinu.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2021. godinu

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 2021. godina	Indeks (u %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	570	600	105
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.100	1.150	105
3.	Ekshumacija	slučaj	35	41	117
4.	Izradba grobnica	komad	36	40	111
5.	Izradba parterne kazete za 4 urne	komad	90	90	100
6.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.000	1.150	115
7.	Rashladna komora	slučaj	1.500	1.550	103
8.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.800	1.900	106
9.	Naknada za raku	slučaj	1.080	1.300	120
10.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.400	1.450	104
11.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	940	1.070	114
12.	Usluga prijevoza	slučaj	1.450	1.600	110

U 2021. godini, fizički opseg proizvoda i usluga planiran je u većem opsegu u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, a uzimajući u obzir očekivano kretanje opsega svake usluge i proizvoda pojedinačno.

- **Iskop rake** – planira se povećanje realizacije u 2021. godini za 5%, odnosno u apsolutnoj vrijednosti planirano je 30 slučajeva iskopa raka više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu.

- **Otvaranje grobnica** – planira se povećanje za 7%, odnosno za 80 slučajeva otvaranja grobnica više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu.

Na realizaciju planiranog broja iskopa raka i slučajeva otvaranja grobnica, izravno će utjecati procijenjeno povećanje broja pogreba za 2021. godinu.

- **Usluga ekshumacije** – planira se na istoj razini kao u 2020. godini u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu.

- **Izradba grobnica** – planira se povećanje za 11%, odnosno izgradnja 4 više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu.

- **Izradba parterne kazete za 4 urne** - planira se na istoj razini kao u 2020. godini, u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu.

- **Uporaba mrtvačnice** – plan za 2021. godinu je za 15% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu (više za 10 slučajeva u odnosu na plan za 2020. godinu), odnosno u apsolutnom iznosu povećanje iznosi 150 slučajeva uporabe mrtvačnice. Manja realizacija ove usluge u 2020. godini, ostvarena je zbog pandemije virusa odnosno primjene Naredbe o ograničenju i zabrani kretanja osoba na teritoriju Republike Srbije, koju je dana 18. ožujka 2020. godine donio ministar unutarnjih poslova, uz suglasnost ministra zdravlja, tijekom proglašenog izvanrednog stanja.

- **Rashladna komora** – planira se povećanje od 3% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu povećanje iznosi 50 slučajeva. Zbog procijenjenog povećanja ukupog broja pogreba kao i napora koji se u okviru poduzeća ulažu kako bi građani pogrebne usluge koristili u okviru poduzeća, a ne kod drugih pružatelja ovih vrsta usluga, opravdano je planirati povećanje opsega za ovu vrstu usluge.

- **Naknade za grobnicu** – planirano je povećanje realizacije naknada za grobnice, zbog prisutnosti trenda rasta ovog fizičkog pokazatelja u odnosu na prethodne godine. Planirani opseg ove usluge je za 6% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu plan je veći za 100 slučajeva.

- **Naknada za raku** – planirano je povećanje od 20%, odnosno u apsolutnom iznosu za 220 slučajeva u 2021. godini u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. U 2021. godini, poduzeće će nastaviti provoditi akciju slanja obavijesti o isteku naknade za obvezatan, odnosno produljen rok korištenja općih grobova (raka), jer građani još uvijek nisu svjesni svoje obveze po ovoj osnovi, te mnogi ne plaćaju svoje obveze u propisanom roku.

- **Usluga ceremonijala pogreba** – planira se povećanje od 4%, odnosno za 50 slučajeva ceremonijala više za 2021. godinu u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Povećanje se planira jer je broj ovih usluga u prethodnim godinama pokazao konstantan rastući trend, a ovakvu tendenciju možemo očekivati i u 2021. godini.

- **Prodaja pogrebne opreme** – za 2021. godinu, planirana je više za 14%, odnosno u apsolutnom iznosu planira se prodaja 130 pogrebnih oprema više, u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Kako se prodaja pogrebne opreme obavlja u okviru tržišne djelatnosti poduzeća, iz godine u godinu ulagani su značajni naponi kako bi se što veći broj građana opredijelio za nabavu pogrebne opreme u poduzeću, umjesto kod drugih poduzeća koje ove usluge pružaju na tržištu, a sve putem podizanja pruženih usluga na visoku razinu kao i putem promidžbene aktivnosti reklamiranja usluga koje poduzeće pruža u pisanim i elektroničkim medijima.

- **Usluga prijevoza** – u 2021. godini, u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, planira se povećanje usluge prijevoza za 10%, što predstavlja povećanje broja prijevoza za 150 slučajeva. Usluga prijevoza ovisi o broju građana koji se odluče za pružanje ove usluge od poduzeća, kao i od broja smrtnih slučajeva, što sve skupa otežava precizno planiranje opsega ovih vrsta usluga. Procjenjuje se kako će njihov broj rasti u budućem razdoblju, sukladno očekivanom porastu opsega svih gore navedenih usluga, posebice zbog vrlo izraženog rasta ove vrste usluga u prethodnom razdoblju.

4.4. Elementi za cjelovito sagledavanje cijena proizvoda i usluga

Prihodi poduzeća planirani su na osnovi važećeg Cjenika pogrebnih usluga na koji je Skupština grada Subotice na svojoj 24. sjednici održanoj 25. rujna 2014. godine, dala suglasnost Rješenjem klasa: I-00-38-33/2014 i Izmjene i dopune Odluke o cijenama pogrebnih usluga i usluga pri pogrebu i održavanju groblja broj 956 od 07. prosinca 2020. godine, na koje je Gradsko vijeće Grada Subotice dalo suglasnost klasa III-352-1172/2020, dana 29. prosinca 2020. godine. Povećane su cijene naknada za grobna mjesta (za raku, dječiju raku, duplu raku i grobnicu), prijevoz pokojnika u lokalnu. Cjenik je dopunjen uslugama: naknada za kazetu i polaganje urne u kazetu (parter ili zid), u preostalom dijelu ostao je nepromijenjen.

4.5. Iznos i dinamika prihoda iz proračuna

Tijekom 2020. godine, Javnom komunalnom poduzeću «Pogrebno» Subotica odobrena su sredstva u iznosu od 100.000,00 dinara za financiranje projekta «Razvitak sustava elektroničke uprave za rad u uvjetima višejezičnosti» sa sredstvima dodijeljenim od APV – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine - nacionalne zajednice, koja je Grad Subotica prenio na račun poduzeća radi izradbe i postavljanja mobilne aplikacije na hrvatskom i mađarskom jeziku.

Sredstva subvencija su u cijelosti realizirana sukladno planiranoj dinamici i namjeni utroška sredstava za subvencije kako je to predviđeno posebnim programom o korištenju sredstava iz proračuna Grada Subotice za Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica za 2020. godinu.

U 2021. godini ne planiraju se subvencije iz proračuna Grada Subotice.

Dodatak 4.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

01.01-31.12.2020. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neutrošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
Ostali prihodi iz proračuna*					
UKUPNO	100.000,00	100.000,00	100.000,00		

u dinarima

Plan za razdoblje 01.01-31.12.2021. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije				
Ostali prihodi iz proračuna*				
UKUPNO				

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

Dodatak 5.**TROŠAK ZAPOSLENIKA**

u dinarima

R.br.	Trošak zaposlenika	Plan 01.01- 31.12.2020.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2020.	Plan 01.01- 31.03.2021.	Plan 01.01- 30.06.2021.	Plan 01.01- 30.09.2021.	Plan 01.01- 31.12.2021.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	22.363.591,00	20.918.880,46	6.156.515,00	12.313.031,00	18.147.002,00	24.142.245,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	31.314.892,00	29.010.329,01	8.606.797,00	17.213.594,00	25.360.271,00	33.737.008,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	36.875.260,00	33.887.277,47	10.039.828,00	20.079.657,00	29.582.757,00	39.354.221,00
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	32	31	32	32	32	32
4.1.	- na neodređeno vrijeme	31	30	31	31	31	31
4.2.	- na određeno vrijeme	1	1	1	1	1	1
5	Naknade po ugovoru o djelu	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	1	1	1	1	1	1
7	Naknade po autorskim ugovorima						
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*						
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2.887.805,00	2.233.717,62	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00

10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	48	39	12	24	36	48
10a	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*/mjesečno	4	3	4	4	4	4
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora						
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*						
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.681.224,00	1.523.475,92	415.973,67	831.947,34	124.792.101,00	1.663.894,68
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju						
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*						
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	1.380.000,00	1.320.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Dnevnice na službenom putu	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Naknade troška na službenom putu	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu						420.000,00
23	Broj primatelja otpremnine						1
24	Jubilarne nagrade	700.000,00	700.000,00				300.000,00
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	4	4				2
26	Smještaj i prehrana na terenu						

27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27a	Solidarna pomoć radnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru	1.490.000,00	1.439.777,64		745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	120.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00

* broj zaposlenika/primatelja/članova zadnjeg dana izvještajnog razdoblja

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

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

Realizacija odnosno procjena troška zaposlenika za 2020. godinu:

1. – 4. Troškovi zaposlenika prikazani u tablici od rednog broja 1. do rednog broja 5. su u okvirima planiranih vrijednosti.

Ukupan broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji manji je u odnosu na plan, jer je upražnjeno radno mjesto stručnog suradnika za pravne poslove. Iznosi isplaćene neto, bruto 1 i bruto 2 zarade razmjerno su manji u odnosu na plan za 2020. godinu.

5. - 6. U 2019. godini, angažirana je jedna osoba **po ugovoru o djelu** radi dogradnje informacijskih podsustava. Iznos isplaćene naknade s pripadajućim porezima i doprinosima je u okviru planiranog iznosa za 2019. godinu.

9. Iznos isplaćenih **naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima**, manji je zbog kašnjenja početka angažiranja osoba na ovim poslovima, uslijed poteškoća u pronalaženju pristupnika voljnih za rad u pogrebnoj djelatnosti.

10a. Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*/mjesečno- planirani broj je 4 (četiri) a realiziran 3 (tri) primatelja naknade.

15. Iznos isplaćenih **naknada članovima Nadzornog odbora** je manji u odnosu na planirani, jer je jedan od tri člana Nadzornog odbora poduzeća u 2020. godini bio izvan radnog odnosa, te je iznos isplaćenog doprinosa za zdravstveno osiguranje, poreza na dohodak građana, te doprinosa za MIO manji u odnosu na plan. Planirani iznos je za dva člana izvan radnog odnosa i za jednog člana u radnom odnosu.

19. Prijevoz zaposlenika na posao i s posla je manji u odnosu na plan zbog manjeg ukupnog broja zaposlenika u odnosu na plan, korištenja godišnjih odmora, odsutnosti zaposlenika zbog bolovanja do 30 dana.

20. Dnevnice na službenom putu i 21. Naknade troška na službenom putu su isplaćene u visini planiranog iznosa. Naknade troška na službenom putu predstavljaju većinom troškove cestarina koje realiziraju zaposlenici prigodom prijevoza do Novog Sada na Institut za sudsku medicinu, odakle se vraćaju istoga dana, te ne ostvaruju druge troškove. Prije početka pandemije virusa *Covid-19*, zaposlenici su realizirali troškove boravka na službenom putu radi nazočenja seminarima u cilju stručnog usavršavanja.

24. Jubilarne nagrade i 25. Broj primatelja jubilarnih nagrada realiziran je sukladno planiranom za 2020. godinu.

27. Pomoć zaposlenicima i obiteljima zaposlenika je isplaćena u 2020. godini sukladno zahtjevima zaposlenika, i sukladno odredbama Kolektivnog ugovora kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica broj 12/5 od 04. rujna 2020. godine.

27 a. Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja isplaćena je manje od planiranog iznosa, jer je planirana isplata za 32 zaposlenika, a realizirana je za 31 zaposlenika, sukladno Dodatku II. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije («Službeni glasnik RS» br. 5/2018 od 19.01.2018. godine).

29. Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama realizirane su sukladno planu.

Plan troška zaposlenika za 2021. godinu:

1.-3. Planirana masa Bruto 1 zarada obuhvaća zaradu za rad; naknadu za minuli rad uvećanu za jednu godinu staža; naknadu za rad na državni blagdan; naknadu za prekovremeni rad; naknadu za topli obrok; iznos naknade za regres, a planira se sukladno Odluci o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine od 183,93 dinara po satu, bez poreza i doprinosa («Službeni glasnik Republike Srbije», 116/2020); Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 27/2015, 36/2017 - Dodatak I i 5/2018 – Dodatak II); Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/5 od 04. rujna 2020. godine. Povećanje mase zarada provedeno je na bazi projektiranih 184 sati rada za 14 zaposlenika na radnim mjestima: pomoćni radnik na groblju, radnik na ceremonijalu, tehničar krajobraznog uređenja i vozač specijalnog vozila kojima se povećava zarada za rad do iznosa minimalne zarade. Pored toga, povećava se i dio zarade koji se odnosi na regres za godišnji odmor (zaračunava se kao 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela mjerodavnog za poslove statistike, za prethodnu godinu) zbog projektiranog povećanja prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji za 2020. godinu i sredstava za minuli rad. Ovako utvrđen godišnji iznos za regres uvećan je još za fiksni iznos od 33.000,00 bez poreza i doprinosa na osnovi odredbi Dodatka III posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije, potpisan 11. prosinca 2019. godine.

4. Broj zaposlenika planira se kao i za 2020. godinu.

5. Iznos naknade po Ugovoru o djelu planiran je u istom iznosu kao za 2020. godinu.

9. Iznos naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima planiran je za 4 primatelja mjesečno u istom iznosu kao i za 2020. godinu.

15. Naknade članovima Nadzornog odbora planirane su u manjem iznosu nego za 2020. godinu, za dva člana i predsjednika Nadzornog odbora, zbog smanjenja doprinosa za mirovinsko i invalidsko osiguranje na teret poslodavca za 0,5% od 01. siječnja 2020. godine.

19. Prijevoz zaposlenika na posao i s posla planiran je u istom iznosu kao za 2020. godinu, sukladno stvarnim potrebama.

20. Planirani iznos dnevnica na službenom putu i 21. Naknada troška na službenom putu je isti kao za 2020. godinu.

22. Iznos namijenjen za isplatu otpremnina za odlazak u mirovinu je planiran za jednog zaposlenika koji će u 2021. godini steći pravo na odlazak u prijevremenu starosnu mirovinu, ali se nije očitovao hoće li to pravo i koristiti ili će nastaviti s radom u poduzeću.

24. Jubilarne nagrade planirane su za dva zaposlenika koji pune 10 godina neprekidnog radnog staža koji su ostvarili kod Poslodavca – 1 prosječna zarada, sve sukladno Kolektivnom ugovoru kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/5 od 4. rujna 2020. godine.

27. Pomoć zaposlenicima i obiteljima zaposlenika planirana je u istom iznosu kao za 2020. godinu.

27 a. Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja planira se u iznosu od 41.800,00 dinara, bez poreza i doprinosa po zaposleniku na godišnjoj razini, a sve sukladno Dodatku II posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije («Službeni glasnik RS» br. 5/2018 od 19.01.2018. godine).

29. Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama, planirane su u istom iznosu kao u 2020. godini.

V. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA

Kako se na koncu 2020. godine očekuje realizacija dobiti iz poslovanja poduzeća, planirana proporcija za raspodjelu dobiti, primjenit će se sukladno Zakonu o proračunu Republike Srbije za 2021. godinu («Službeni glasnik Republike Srbije» br. 84/2019), Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg progama poslovanja za 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021-2023 godine, javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa («Službeni glasnik RS», broj 74/2019), kojom je usvojen tekst Smjernica za izradbu godišnjih programa poslovanja za 2021. godinu, kao i sukladno Odluci o proračunu grada za 2021. godinu, kojim je utvrđena obveza javnih poduzeća da 70% dobiti po završnom računu za 2020. godinu uplate u proračun Grada Subotice.

Utvrđivanje razine neto dobiti za 2020. godinu i njezina raspodjela u 2020. godini se planira na sljedeći način:

Raspodjela dobiti

Tablica broj 5.

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Ukupni prihodi	97.313.000,00
2.	Ukupni rashodi	92.895.448,19
3.	Dobit (1 – 2)	4.417.551,81
4.	Porez na dobit 15%	662.632,77
5.	Neto dobit	3.754.919,04
6.	- 70% za osnivača	2.628.443,33
7.	- 30% za poslovanje poduzeća - investicije	1.126.475,71

U tablici su iskazani podatci temeljem procijenjene bilance uspjeha za 2020. godinu.

Ostvarena dobit u prethodnim godinama utrošena je na sljedeći način:

1. U 2014. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 8.220.119,51 dinara od kojeg iznosa je 50% odnosno 4.110.059,76 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 50% odnosno 4.110.059,76 dinara upotrijebljen je za poslovanje poduzeća u 2015. godini i iz ovih sredstava izvršena je izgradnja grobnica.

2. U 2015. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 682.707,99 dinara od kojeg iznosa je 50% odnosno 341.354,00 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 50% odnosno 341.353,99 dinara upotrijebljen je za poslovanje poduzeća - investicije tijekom 2016. godine, a sredstva su utrošena djelomice za nabavu i instalaciju digitalnog zvona za potrebe Kerskog groblja i izradbu lokalnih betonskih prometnica u okviru Bajskog groblja, jer vrijednost investicije premašuje dio dobiti koji je preostao poduzeću.

3. U 2016. godini, ostvarena je neto dobit u iznosu od 9.546.615,19 dinara od kojeg iznosa je 70% odnosno 6.682.630,63 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 30% odnosno 2.863.984,56 dinara, upotrijebljen je za poslovanje poduzeća – investicije tijekom 2017. godine. Sredstva su utrošena za nabavu VW transportera s neovisnim rashladnim sustavom za prijevoz pokojnika čija vrijednost premašuje dio dobiti koji je ostao poduzeću, pa je razlika financirana iz vlastitih sredstava poduzeća.

4. U 2017. godini, ostvarena je neto dobit u iznosu od 1.258.072,37 dinara od kojeg iznosa je 70% odnosno 880.650,66 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 30% odnosno 377.421,71 dinara, upotrijebljen je za financiranje investicija tijekom 2020. godine. Nabavljeno je novo teretno vozilo – kamion, a dio vrijednosti iznad ostvarene dobiti, financiran je iz vlastitih sredstava poduzeća.

5. U 2018. godini, ostvarena je neto dobit u iznosu od 2.346.707,43 dinara, od kojeg iznosa je 70% odnosno 1.642.695,20 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 30% odnosno 704.012,23 dinara, upotrijebljen je za financiranje investicija tijekom 2019. godine. Nabavljeno je novo teretno vozilo WV Up, a dio vrijednosti iznad ostvarene dobiti financiran je iz vlastitih sredstava poduzeća.

6. U 2019. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.386.672,13 dinara koji je pokriven u cijelosti na teret neraspoređene dobiti iz prethodnog razdoblja.

VI. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

6.1. Struktura zaposlenika po sektorima/ustrojstvenim jedinicama

Dodatak 6.

Broj zaposlenika po sektorima / ustrojstvenim jedinicama na dan 31.12.2020. godine

Redni broj	Sektor / Ustrojstvena jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1	Komercijala i blagajničko poslovanje	3	3	3	3	-
2	Materijalno financijski poslovi	4	4	4	4	-
3	Prodaja pogrebne opreme i pružanje usluga prijevoza	3	5	5	5	-
4	Neposredni izvršitelji (osnovna djelatnost i ceremonijal mastori)	4	17	17	16	1
5	Proizvodnja grobnica (zidarska ekipa)	2	2	2	2	-
UKUPNO:		16	31	31	30	1

6.2. Kvalifikacijska, dobna i spolna struktura zaposlenika i struktura zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikacijska i spolna struktura predsjednika i članova Nadzornog odbora

Dodatak 7

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.
1	VSS	3	3	2	2
2	VS	2	2	1	1
3	VKV	-	-		
4	SSS	5	6		
5	KV	13	12		
6	PK	8	9		
7	NK	-	-		
UKUPNO		31	32	3	3

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

Dobna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Broj zaposlenika 31.12.2021.
1	Do 30 godina	4	5
2	30 do 40	3	2
3	40 do 50	12	12
4	50 do 60	9	10
5	Preko 60	3	3
UKUPNO		31	32
Prosječna dob		45,67	45,21

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

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.
1	Muški	22	23	1	1
2	Ženski	9	9	2	2
UKUPNO		31	32	3	3

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

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Broj zaposlenika 31.12.2021.
1	Do 5 godina	4	6
2	5 do 10	7	5
3	10 do 15	2	3
4	15 do 20	4	4
5	20 do 25	5	5
6	25 do 30	2	1
7	30 do 35	5	5
8	Preko 35	2	3
UKUPNO		31	32

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

6.3. Slobodna i upražnjena radna mjesta i dodatno zapošljavanje

Dodatak 8

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika		R. br.	Osnova odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.12.2020. godine	31			Stanje na dan 30.06.2021. godine	32
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2021.				Odljev kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2021.	
1	navesti osnovu			1	navesti osnovu	
2				2		
3				3		
4				4		
	Prijam kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2021.	1			Prijam kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2021.	
1	Popunjavanje slobodnog radnog mjesta uz suglasnost	1		1	navesti osnovu	
2				2		
	Stanje na dan 31.03.2021. godine	32			Stanje na dan 30.09.2021. godine	32
R. br.	Osnova odljeva/prijama kadrova	32		R. br.	Osnova odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.03.2021. godine				Stanje na dan 30.09.2021. godine	32
	Odljev kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2021.				Odljev kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2021.	
1	navesti osnovu			1	navesti osnovu	
2				2		
3				3		
4				4		
	Prijam kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2021.				Prijam kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2021.	
1	navesti osnovu				navesti osnovu	
2						
	Stanje na dan 30.06.2021. godine	32			Stanje na dan 31.12.2021. godine	32

U prikazanoj tablici je pored zaposlenika i ravnatelj, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje Popunjavanje upražnjenog radnog mjesta stručnog suradnika za pravne poslove (jedan izvršitelj) planira se u prvoj četvrtini 2021. godine, sukladno članku 27k Zakona o sustavu proračuna od 15. prosinca 2020. godine.

Mjesec	PLANIRANA MASA ZARADA PO PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2020. GODINU	ISPLAĆENA MASA ZARADA ZA 2020. GODINU	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIKA	
			PROGRAM POSLOVANJA ZA 2020. GODINU	REALIZACIJA ZA 2020. GODINU
I.	2.635.261,00	2.342.627,88	32	29
II.	2.610.684,00	2.382.415,93	32	30
III.	2.598.395,00	2.351.829,82	32	31
IV.	2.647.549,00	2.529.182,81	32	31
V.	2.610.684,00	2.494.845,05	32	31
VI.	2.598.395,00	2.441.906,90	32	31
VII.	2.598.395,00	2.454.927,05	32	31
VIII.	2.598.395,00	2.472.080,94	32	31
IX.	2.598.395,00	2.423.851,49	32	31
X.	2.598.395,00	2.351.829,82	32	31
XI.	2.610.684,00	2.382.415,93	32	31
XII.	2.609.660,00	2.382.415,39	32	31
UKUPNO	31.314.892,00	29.010.329,01	384	369

6.4. Sredstva za zarade

Dodatak 9.

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2020. godinu*- Bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI**			NOVOZAPOSLENICI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	29	2.342.627,88	80.780,27	28	2.167.661,95	77.416,50				1	174.965,93	174.965,93
II.	30	2.382.415,93	79.413,86	29	2.208.176,42	76.144,01				1	174.239,51	174.239,51
III.	31	2.351.829,82	75.865,48	30	2.177.492,73	72.583,09				1	174.337,09	174.337,09
IV.	31	2.529.182,81	81.586,54	30	2.354.217,60	78.473,92				1	174.965,21	174.965,21
V.	31	2.494.845,05	80.478,87	30	2.320.125,84	77.337,53				1	174.719,21	174.719,21
VI.	31	2.441.906,90	78.771,19	30	2.267.569,81	75.585,66				1	174.337,09	174.337,09
VII.	31	2.454.927,05	79.191,20	30	2.278.961,07	75.965,37				1	175.965,98	175.965,98
VIII.	31	2.472.080,94	79.744,55	30	2.297.993,85	76.599,80				1	174.087,09	174.087,09
IX.	31	2.423.851,49	78.188,76	30	2.249.514,40	74.983,81				1	174.337,09	174.337,09
X.	31	2.351.829,82	75.865,48	30	2.177.492,73	72.583,09				1	174.337,09	174.337,09
XI.	31	2.382.415,93	76.852,13	30	2.208.176,42	73.605,88				1	174.239,51	174.239,51
XII.	31	2.382.415,39	76.852,11	30	2.208.175,88	73.605,86				1	174.239,51	174.239,51
UKUPNO	369	29.010.329,01	943.590,43	357	26.915.558,70	904.884,52				12	2.094.770,31	2.094.770,31
PROSJEK	30,75	2.417.527,42	78.632,54	29,75	2.242.963,23	75.407,04				1	174.564,19	174.564,19

* isplata s procjenom do konca godine

** starozaposlenici u 2020. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2019. godine

Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI*			NOVOZAPOSLENICI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	32	2.945.619,00	92.050,59	31	2.760.276,00	89.041,16				1	185.343,00	185.343,00
II.	32	2.945.619,00	92.050,59	31	2.760.276,00	89.041,16				1	185.343,00	185.343,00
III.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
IV.	32	3.060.649,00	95.645,28	31	2.873.508,00	92.693,81				1	187.141,00	187.141,00
V.	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
VI.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
VII.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
VIII.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
IX.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
X.	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
XI.	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
XII.	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
UKUPNO	384	33.737.008,00	1.054.281,50	372	31.538.064,00	1.017.356,90				12	2.198.944,00	2.108.842,00
PROSJEK	32	2.811.417,33	87.856,79	31	2.628.172,00	84.779,74				1	183.245,33	175.736,83

*starozaposlenici u 2021. godini, su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

**Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu -
Bruto 2**

u dinarima

Plan po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI*			NOVOZAPOSLENICI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	32	3.436.064,00	107.377,00	31	3.218.934,68	103.836,60				1	217.129,32	205.851,00
II.	32	3.436.064,00	107.377,00	31	3.218.934,68	103.836,60				1	217.129,32	205.851,00
III.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
IV.	32	3.570.247,00	111.570,22	31	3.351.011,32	108.097,14				1	219.235,68	205.851,00
V.	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
VI.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
VII.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
VIII.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
IX.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
X.	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
XI.	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
XII.	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
UKUPNO	384	39.354.221,00	1.229.819,41	372	36.778.158,10	1.186.392,20				12	2.576.062,90	2.470.212,00
PROSJEK	32	3.279.518,42	102.484,95	31	3.064.846,51	98.866,02				1	214.671,91	205.851,00

*starozaposlenici u 2021. godini, su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

Opseg isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2020. godini		Planirana u 2021. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez posloводства	Najniža zarada	54.484,70	39.823,77	59.577,20	43.046,44
	Najviša zarada	118.371,42	84.608,36	129.539,30	92.089,88
Posloводство	Najniža zarada	174.239,51	123.771,90	181.747,00	129.104,00
	Najviša zarada	175.965,98	124.982,15	185.343,00	131.658,00

U isplaćenoj i planiranoj najvišoj i najnižoj zaradi je iskazana ukupna zarada koja pored osnovne zarade podrazumijeva topli obrok, regres, minuli rad i ostale elemente po Zakonu o radu.

6.5. Naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora

**Dodatak
10.**

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2021. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
II.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
III.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IV.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
V.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VI.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VII.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VIII.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IX.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
X.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XI.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XII.	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
UKUPNO	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24
PROSJEK	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2

Naknade za članove Nadzornog odbora planirane su bez povećanja u odnosu na 2015., 2016., 2017., 2018., 2019. i 2020. godinu na osnovi Rješenja o utvrđivanju visine naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica klasa I-00-022-81/2014, što je sukladno Odluci 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.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2021. godina				
	Ukupni iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana- u radnom odnosu	Broj članova	Ukupni iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana- u radnom odnosu	Naknada člana- izvan radnog odnosa	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I.	132.807,09	54.190,73	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
II.	132.807,09	54.190,73	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
III.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
IV.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
V.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VI.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VII.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VIII.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
IX.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
X.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
XI.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
XII.	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
UKUPNO	1.523.475,92	580.079,60	471.698,16	24	1.663.894,68	650.289,00	471.698,16	541.907,52	24
PROSJEK	126.956,33	48.339,97	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2

6.6. Naknade povjerenstvu za reviziju

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica nema Povjerenstvo za reviziju, niti se planiraju sredstva za isplatu naknade za rad Povjerenstva, sukladno Zakonu o javnim poduzećima («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 15/2016).

VII. KREDITNA ZADUŽENOST

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica u prethodnim godinama nije bilo kreditno zaduženo niti se u budućem razdoblju planira kreditno zaduženje poduzeća.

U 2021. godini, poduzeće ne planira uzimanje niti jedne vrste kredita od poslovnih banaka budući je likvidno i solventno u svojem poslovanju.

VIII. PLANIRANE NABAVE

8.1. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova za 2020-2021. godinu

Plan javnih nabava za 2020-2021. godinu i procjena realizacije za 2020. godinu

Dodatak 13
u dinarima

Redni broj	Predmet nabave	Plan nabava 2020. godine	Razdoblje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je sklopljen ugovor u 2020. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2020. godine	Prijenos sredstava u 2021. po ugovoru	Plan nabava 2021. godine	Plan nabava 2021. godine po tromjesečjima			
						(5-6)		01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	DOBRA	10.140.000,00	-	9.320.000,00	4.500.000,00	4.820.000,00	11.735.000,00	0,00	7.900.000,00	9.235.000,00	11.735.000,00
1	Građevni materijal	1.550.000,00	02.07.2020-01.07.2021.	1.550.000,00	700.000,00	850.000,00	1.335.000,00	0,00	0,00	1.335.000,00	1.335.000,00
2	Motorno gorivo	2.700.000,00	21.05.2020-18.05.2021.	2.700.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
3	Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi	2.170.000,00	05.05.2020-04.05.2021.	2.170.000,00	1.000.000,00	1.170.000,00	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00
4	Električna energija	1.200.000,00	13.04.2020-12.04.2021.	1.200.000,00	700.000,00	500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
5	HTZ oprema	1.000.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	1.000.000,00	300.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Oprema za pogrebe	820.000,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	700.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	700.000,00	300.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Računovodstveni program	0,00	-	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
II	USLUGE	9.360.000,00	-	9.360.000,00	8.589.977,80	600.000,00	9.860.000,00	4.160.000,00	9.860.000,00	9.860.000,00	9.860.000,00
9	Strojno čišćenje rampi za smeće	4.160.000,00	01.07.2020-31.12.2020.	4.160.000,00	3.990.000,00	0,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00
10	Košanje trave u grobljima	3.800.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	3.800.000,00	3.799.977,80	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

11	Servis motornih vozila i radnih strojeva	1.400.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.400.000,00	800.000,00	600.000,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	RADOVI	2.422.000,00	-	2.422.000,00	2.397.600,00	0,00	1.022.000,00	0,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00
12	Strojni radovi-priprema gradilišta	1.022.000,00	15.09.2020-31.12.2021.	1.022.000,00	1.019.800,00	0,00	1.022.000,00	0,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00
13	Zamjena limenog krova i oluka	1.400.000,00	23.07.2020-30.09.2020.	1.400.000,00	1.377.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	21.922.000,00	-	21.102.000,00	15.487.577,80	5.420.000,00	22.617.000,00	4.160.000,00	17.760.000,00	20.117.000,00	22.617.000,00

8.2. Podrobno obrazloženje planiranih nabava

Na poziciji dobara planirana su financijska sredstva za sljedeće nabave:

1. Građevni materijal – na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 1.335.000,00 dinara. Pokretanje nabave se planira u trećem tromjesečju 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe 01. srpnja 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 700.000,00 dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prva dva tromjesečja 2021. godine. Radi se o građevnom materijalu koji je namijenjen za izgradnju grobnica, ograda i staza u grobljima, a pored toga koristi se i za nužne popravke na objektima podzidivanjem ili zidanjem. U okviru nabave građevnog materijala nabavljaju se i druge vrste građevnog materijala i to: vodovodarski materijal, drvena građa, razne metalne cijevi i staklo. Ovaj materijal namijenjen je tekućem održavanju poslovnih prostorija poduzeća i objekata u grobljima. Ugovor o javnoj nabavi se sklapa na 12 mjeseci, a na dvije kalendarske godine kako bi se osigurao kontinuitet u opskrbi građevnim materijalom tijekom cijele kalendarske godine i kako ne bi došlo do zastoja u obavljanju građevnih radova do provedbe novog postupka javne nabave. Tijekom 2020. godine, realizacije po ugovoru je bila znatno manja u odnosu na plan zbog manjeg opsega gradnje grobnica i prometnica u grobljima, a preuzete obveze po ugovoru iz 2020. godine, realizirat će se u iznosu koji će biti sukladan stvarnim potrebama poduzeća.

2. Motorno gorivo - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 3.300.000,00 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom tromjesečju 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe 18. svibnja 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 1.500.000.000, dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava utrošit će se u prvom tromjesečju 2021. godine. Velik iznos sredstava za ove namjene poglavito je prouzročen velikom potrošnjom motornog goriva za obavljanje tržišno orijentirane djelatnosti prijevoza pokojnika, zatim prijevoza zaposlenika prigodom pružanja usluga ceremonijala pogreba i potrošnjom goriva prigodom košenja trave u grobljima kada ove radne zadatke obavljaju zaposlenici u poduzeću. Ugovor se sklapa na vrijeme od 12 mjeseci, a dvije kalendarske godine kako bi se osigurao kontinuitet u radu poduzeća i obavljanju pogrebne djelatnosti. Preuzete obveze po ugovoru iz 2020. godine će se realizirati u iznosu koji bude odgovarao stvarnoj potrošnji motornog goriva u razdoblju za koje je ugovor sklopljen, a ne u punom iznosu preuzetih obveza. Potrošnju goriva nije moguće precizno planirati jer zavisi poglavito od broja smrtnih slučajeva koji izravno utječu na broj pruženih usluga.

3. Radni strojevi i alati - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 3.100.000,00 dinara i namijenjena su za nabavu motokultivatora sa prikolicom, trimer kosačica za travu, rezervnih dijelova i maziva za kosačice i motokultivatore, a sve radi obavljanja radnih aktivnosti na održavanju groblja koja su dana poduzeću na upravljanje. Procijenjena realizacija po ugovoru iz 2020. godine je 1.000.000,00 dinara. Planira se sklapanje ugovora u drugom tromjesečju 2021. godine.

4. Električna energija - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 1.500.000,00 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom tromjesečju 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe 12. travnja 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 700.000.000, dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava utrošit će se u prvom tromjesečju 2021. godine. Financijska sredstva za električnu energiju planirana su sukladno procijenjenoj potrošnji električne energije za 2021. godinu, a sve temeljem procjene koja je provedena uvidom u potrošnju za prethodne tri godine kao i eventualnog poskupljenja ove vrste energenta. Kako se poslovne prostorije poduzeća zagrijavaju putem električne energije, nužno je osigurati financijska sredstva u

dovoljnom iznosu za sljedeću sezonu grijanja. Ugovor se sklapa na dvije kalendarske godine kako bi se osigurao kontinuitet u opskrbi električnom energijom do sklapanja novog ugovora o javnoj nabavi dobara, čija realizacija je uvijek sukladna stvarnim potrebama poduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa.

Planirana financijska sredstva namijenjena nabavi dobara pod rednim brojem 5 i 7, izuzete su od primjene Zakona o javnim nabavama («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 91/2019), na osnovi članka 27. točka 1.

8. Računovodstveni program - planirana je nabava Računovodstvenog programa u iznosu od 2.500.000,00 dinara kako bi se dobila mogućnost preciznijeg planiranja i knjiženje tekućih poslovnih promjena, kao i mnogo veća dostupnost informacijama za sastavljanje izvješća u kraćem roku. Pokretanje nabave se planira u drugom tromjesečju 2021. godine.

Na poziciji usluga planirana su financijska sredstva za sljedeće nabave:

9. Strojno čišćenje rampi za smeće u grobljima - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 4.160.000,00 dinara namijenjena za radove čišćenja rampi za smeće u grobljima. Planira se realizacija u cijelosti do konca 2020. godine. Kako poduzeće nema nužnu mehanizaciju za obavljanje ove vrste radova nužno je angažiranje trećih osoba za njihovo obavljanje. Ugovor će biti sklopljen s rokom važenja do konca 2021. godine i planira se pokretanje postupka u drugom tromjesečju 2021. godine.

10. Košenje trave u grobljima - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 4.000.000,00 dinara. Kako zaposlenici u poduzeću zbog velikog opsega posla u dijelu pružanja usluga pogreba i ceremonijala pogreba nemaju dovoljno vremena za obavljanje poslova košenja trave u grobljima poduzeće je prinuđeno na ovim poslovima angažirati izvršitelja poslova temeljem provedenog postupka javne nabave. Planirano je sklapanje ugovora za ovu vrstu usluga s rokom važenja do konca 2021. godine, na isti način kao i u prethodnim godinama. U 2020. godini, usluga košenja trave u grobljima realizirana je u iznosu od 3.799.977,80 dinara. Pokretanje postupka se planira u drugom tromjesečju 2021. godine.

11. Servis motornih vozila i radnih strojeva - na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 1.700.000,00 dinara kako bi se osiguralo nesmetano funkcioniranje vozila koja se koriste za pružanje tržišne usluge prijevoza pokojnika, prijevoza zaposlenika s jednog groblja na drugo u okviru pružanja usluga ceremonijala pogreba kao i korištenje vozila za službene potrebe. U okviru poduzeća ukupno se servisira 14 vozila od čega su 4 specijalna vozila za prijevoz pokojnika, 4 putnička vozila, 5 teretnih i 1 traktor. Nabava se planira iz dva dijela, jedan je u iznosu od 1.200.000,00 dinara za servis motornih vozila i radnih strojeva izvan garancijskog roka, a drugi je u iznosu od 500.000,00 dinara za servis vozila u garancijskom roku sa ugradbom rezervnih dijelova. Kako bi se osigurao kontinuitet u pružanju usluga servisiranja motornih vozila, ugovor će biti sklopljen na 12 mjeseci, a dvije kalendarske godine. Prenesene obveze iz 2020. godine se neće realizirati u punom iznosu nego samo do iznosa koji će biti sukladan stvarnim potrebama poduzeća. Procijenjena realizacija za 2020. godinu je 800.000,00 dinara, a ugovor je potpisan do 13. travnja 2021. godine.

Planirana financijska sredstva namijenjena za nabavu radova pod rednim brojem 12 i 13 u 2021. godini, izuzeta su od primjene Zakona o javnim nabavama («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 91/2019), na osnovi članka 27. točka 1.)

**Plan nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2020-2021 godinu i procjena realizacije za 2020. godinu
(Pravilnik o javnim nabavama Javnog Komunalnog poduzeća »Subotica« 12/6 od 14. rujna 2020. godine)**

u dinarima

Redni broj	Predmet nabave	Plan nabava 2020. godine	Vrijeme na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je sklopljen ugovor u 2020. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2020. godine	Prijenos sredstava u 2021. po ugovoru	Plan nabava 2021. godine	Plan nabava 2021. godine po tromjesečjima			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	DOBRA	22.660.000,00	-	21.388.473,81	18.157.078,05	4.441.393,12	22.305.000,00	3.656.000,00	20.851.000,00	22.055.000,00	22.305.000,00
1	Lijesovi, garniture (tuđa roba - odjava)	13.705.000,00	-	13.705.000,00	13.410.000,00	295.000,00	14.627.000,00	0,00	14.627.000,00	14.627.000,00	14.627.000,00
2	Ručnici i maramice	190.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	190.000,00	189.190,00	810,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
3	Svijeće i lampioni	150.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	150.000,00	97.464,59	52.535,41	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4	PVC vreće, uložak za lijes, vreća za eksh.	100.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	100.000,00	99.900,00	100,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	Flor gumb	88.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	88.000,00	81.000,00	7.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
6	Lijes za ekshumaciju	45.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	45.000,00	45.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7	Rips vrpca	41.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	41.000,00	13.600,00	27.400,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
8	Kućice za svijeće	40.000,00	28.07.2020-27.07.2021.	40.000,00	40.000,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
9	Limeni lijesovi	30.000,00	14.08.2020-13.08.2021.	30.000,00	185.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10	Pribadače, rajsnele, selotejp	18.000,00	05.03.2020-04.05.2021.	18.000,00	9.200,00	8.800,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
11	Šal čipka	10.000,00	27.07.2020-26.07.2021	10.000,00	6.467,40	3.532,60	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
12	Križevi za lijesove	125.000,00	09.07.2020-08.07.2021.	125.000,00	55.800,00	69.200,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00

13	Mesingana slova	300.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	300.000,00	263.840,00	36.160,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
14	Aluminijska slova	110.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	110.000,00	32.250,00	77.750,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
15	Sitan materijal za doradu	45.000,00	16.04.2020-15.04.2021.	45.000,00	26.866,96	18.133,04	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
16	Lesonit za lijesove s rezanjem	30.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
17	Kolica za pokojnika i cvijeće	0,00	-	0,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
18	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	499.000,00	30.06.2020-30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	456.700,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
19	Cvijeće i cvjetni aranžmani	499.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	499.000,00	297.360,00	201.640,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	495.000,00	500.000,00
20	Računalna oprema	495.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	495.000,00	158.135,84	336.864,16	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00
21	Računovodstveni program i e-djelovodnik	490.000,00	08.12.2020-31.12.2020.	485.000,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Računalni program za FUK	490.000,00	25.06.2020-31.12.2020.	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sitan alat i potrošni materijal	400.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	400.000,00	220.268,73	179.731,27	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
24	Tiskani materijal	300.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	300.000,00	176.500,00	123.500,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
25	Sitan uredski materijal	100.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	100.000,00	69.235,17	30.764,83	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
26	Registratori	25.000,00	17.12.2020-16.12.2021.	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
27	Tiskanje i preslika u boji format A3	5.000,00	13.03.2020-12.03.2021.		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
28	Namještaj	300.000,00	-	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
29	Stručna literatura	300.000,00	više ugovora	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
30	Mobiteli	250.000,00	više ugovora	250.000,00	140.000,00	110.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
31	Reklamne ploče	230.000,00	02.03.2020-01.03.2021.	83.340,97	83.340,97	146.659,03	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

32	Higijenski materijal	150.000,00	više ugovora	150.000,00	150.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
33	Dopuna higijen. materijala za aparate	180.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	180.000,00	34.000,00	146.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
34	Beskontaktni dezo stupovi	500.000,00	30.10.2020-29.10.2021.	500.000,00	428.400,00	71.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Plastične i platnene vreće	110.000,00	23.12.2020-22.12.2021.	110.000,00	50.000,00	60.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
36	Herbicidi za travu	40.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Pletena užad	10.000,00	-	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
38	Sadni materijal	0,00	-	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
39	Ogrijevno drvo	150.000,00	08.10.2020-30.10.2020.	60.000,00	66.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
40	Klima uređaji s montažom	120.000,00	-	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
41	Poklon paketi za djecu	120.000,00	09.12.2020-31.12.2020.	21.832,84	21.832,84	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
42	Materijal za izradbu namještaja	90.000,00	31.07.2020-30.07.2021.	90.000,00	9.973,60	80.026,40	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
43	Medicinski materijal	40.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	40.000,00	50.638,33	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
44	Nabava hrane i pića	40.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	40.000,00	23.513,62	16.486,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
45	Materijal za izradbu nosila	0,00	-	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
46	HTZ oprema	1.000.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	950.000,00	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
47	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	700.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	700.000,00	300.000,00	400.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
II	USLUGE	11.107.000,00	-	8.929.800,00	7.178.750,64	4.016.354,73	8.691.000,00	4.336.000,00	8.757.000,00	8.021.000,00	8.691.000,00
48	Oдношенje i pohrana otpada	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

49	Opskrba vodom i odvodnja otpadnih voda	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
50	GPS fiskalne blagajne	50.000,00	-	50.000,00	5.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
51	Usluga parkiranja	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
52	Usluga deponiranja arhivske građe	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
53	Besplatna telefonska linija za potrošače	22.000,00	-	22.000,00	20.000,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
54	Članarine poslovnim udrugama	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
55	Usluge javnog bilježnika	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
56	Odvjetničke usluge	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
57	Usluge ovrhovoditelja	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
58	Čišćenja poslovnih prostorija	499.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	499.000,00	287.252,00	211.748,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
59	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	495.000,00	317.064,00	177.936,00	495.000,00	0,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00
60	Osiguranje prijenosa novca i monitoring	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	350.000,00	203.400,00	291.600,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
61	Knjigovodstvene usluge	490.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	490.000,00	231.000,00	259.000,00	396.000,00	0,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00
62	Izradba statičkog plana za izgradnju rozarija	490.000,00	27.05.2020-31.12.2020.	490.000,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Usluge mobilne telefonije	350.000,00	16.07.2020-15.07.2021.	350.000,00	300.000,00	50.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
64	Usluge promidžbe i propagande	100.000,00	03.06.2020-31.12.2020.	100.000,00	53.083,37	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
65	Usluga objavljivanja posmrtnica	230.000,00	29.04.2020-28.04.2021.	230.000,00	153.000,00	77.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00

66	Usluga objavljivanja oglasa	100.000,00	-	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	100.000,00	100.000,00
67	Fiksna telefonija	420.000,00	-	420.000,00	480.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
68	Izradba reklamnog materijala	400.000,00	06.10.2020-22.10.2020.	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
69	Stručno usavršavanje	400.000,00	-	400.000,00	100.000,00	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
70	Održavanje autorskih softverskih rješenja	370.000,00	29.06.2020-28.06.2021.	370.000,00	135.000,00	235.000,00	570.000,00	0,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00
71	Usluge platnog prometa	370.000,00	-		370.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
72	Transport robe i materijala	60.000,00	-	-	0,00	60.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
73	Prijevoz zaposlenika	300.000,00	-	-	0,00	300.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
74	Osiguranje vozila	200.000,00	više polisa	-	200.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
75	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.000,00	19.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
76	Osiguranje osoba	50.000,00	21.07.2020-30.07.2020.	50.000,00	50.782,00		54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	54.000,00
77	Kasko osiguranje	40.000,00	26.12.2020-25.12.2021.	40.000,00	24.728,55	15.271,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja s materijalom	300.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	300.000,00	145.873,89	154.126,11	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
79	Kamenoklesачke usluge	300.000,00	-	0,00	0,00	300.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00
80	Servis pisača i reciklaža zamjenskih tonera za printanje kod ovlaštenih servisa za Canon XP Corol 3525	160.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	160.000,00	124.380,00	35.620,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00

81	Servis pisača i zamjenskih tonera za pisače	60.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	60.000,00	50.000,00	10.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
82	Servis pisača i reciklaža zamjenskih tonera za pisače kod ovlaštenih servisa za Canon XP Color 2520	20.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	20.000,00	51.440,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
83	Kemijsko čišćenje uniformi	200.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	200.000,00	39.587,64	160.412,36	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
84	Geodetske usluge	200.000,00	-	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
85	Usluga prevođenja	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
86	Revizorske usluge	160.000,00	03.09.2020-31.03.2021.	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
87	Osiguranje objekata i video nadzor	160.000,00	21.05.2020-20.05.2021.	160.000,00	80.879,19	79.120,81	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
88	Zdravstvene usluge	150.000,00	-	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
89	Limarske usluge	150.000,00	-	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
90	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	150.000,00	-	150.000,00	100.000,00	50.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
91	Usluge zaštite na radu	145.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	145.000,00	84.000,00	61.000,00	145.000,00	0,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
92	Restoranske usluge	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
93	Protupožarne usluge	85.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	85.000,00	49.000,00	36.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
94	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	03.07.2020-02.07.2021.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
95	Čišćenja i postavljanje otirača	55.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	55.000,00	30.100,00	24.900,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
96	Servis elektro uređaja	50.000,00	-	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
97	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	50.000,00	23.09.2020-22.09.2021.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00

98	Čišćenje trakastih zavjesa	50.000,00	-	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servis fiskalnih blagajni i zamjena vrpce	40.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
100	Pražnjenje septičkih jama	30.000,00	-	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
101	Usluga deratizacije	30.000,00	-	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
102	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	30.000,00	22.05.2020-21.05.2021.	30.000,00	3.080,00	26.920,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
103	Pomoć na cesti	20.000,00	-	0,00	0,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
104	Trošak ispitivanja uvjeta radnog okružja	20.000,00	-	20.000,00	15.000,00	5.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
105	Trošak najma aparata za vodu	0,00	-	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
106	Zamjena limenog krova i oluka	1.400.000,00	23.07.2020-30.09.2020.	1.377.800,00	1.377.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Mobilna aplikacija na hrvatskom i mađarskom jeziku	100.000,00	14.08.2020-31.10.2020.	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	RADOVI	1.322.000,00	-	1.272.000,00	1.265.770,36	0,00	1.722.000,00	0,00	1.722.000,00	1.722.000,00	1.722.000,00
108	Radovi s materijalom na izradbi priključka groblja na javnu vodovodnu mrežu (Palić)	300.000,00	05.11.2020-31.12.2020.	250.000,00	245.970,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Strojni radovi - priprema gradilišta	1.022.000,00	15.09.2020-31.12.2020.	1.022.000,00	1.019.800,00	0,00	1.022.000,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
110	Trošak usluge izradbe zida na Bajskom groblju	0,00	-	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	UKUPNO	35.089.000,00	-	31.590.273,81	26.601.599,05	8.457.747,85	32.718.000,00	7.992.000,00	31.330.000,00	31.798.000,00	32.718.000,00

Stupac 3. - Planirana sredstva za pokretanje postupka nabave

Stupac 5. - Realizirana nabava (iznos na koji je sklopljen ugovor)

Stupac 8. - Planirani iznos na koji se pokreće javna nabava

Stupac 9.-12.- Planirano razdoblje sklapanja ugovora

Na poziciji **dobara** (redni broj 1 - 47) planirana su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 22.660.000,00 dinara, a realizacija na osnovi sklopljenih ugovora se procjenjuje na 18.157.078,05 dinara. Pod rednim brojem 1 – Lijesovi, garniture (tuđa roba – odjava) planirana su financijska sredstva u iznosu od 13.410.000,00 dinara. Ove nabave su namijenjene daljnjoj prodaji, te kao takve predstavljaju izuzetak od primjene Zakona o javnim nabavama («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 91/2019), na osnovi članka 14.stavak 1. točka 3.). Pod rednim brojem 9 – Limeni lijesovi su nabavljeni u iznosu većem od planiranog, zbog zakonske obveze pokopa pokojnika preminulih od zaraznih bolesti (*Covid 19*) u limene lijesove. Pod rednim brojem 17 planirana je nabava kolica za pokojnika i cvijeće u iznosu od 420.000,00 dinara. Spomenuta nabava nije pokrenuta u 2020. godini, a od 01. srpnja 2020. godine je izuzeta od primjene Zakona o javnim nabavama («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 91/2019), na osnovi članka 27. točka 1.). Redni broj 32-34 odnosi se na nabavu sredstava za održavanje higijene čija je potrošnja povećana kao rezultat okolnosti stupanja na snagu izvanrednog stanja u Republici Srbiji zbog pandemije *Covid -19* virusa.

Na poziciji **usluga** (redni broj 48 - 107) planirana su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 11.107.000,00 dinara, a realizacija na osnovi sklopljenih ugovora se procjenjuje na 7.178.750,64 dinara. Za nabave pod rednim brojem 48, 49, 51, 52 i 73 ne provodi se postupak nabave jer se radi o pružanju usluga od javnih poduzeća. Nabave pod rednim brojem 59, 53, 54 i 67 su sklopljene na više godina. Pod rednim brojem 55, 56, 57 i 71 se radi o nabavama u kojima se ne može osigurati konkurentnost, te poduzeće na osnovi toga sklapa ugovor s dobavljačem kojega procjeni odgovarajućim.

Na poziciji **radova** (redni broj 108-110) planirana su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 1.722.000,00 dinara, a realizacija na osnovi sklopljenih ugovora se procjenjuje na 1.265.770,36 dinara. Radovi s materijalom na izradbi priključka na javnu vodovodnu mrežu (groblje Palić), redni broj 108, realizirat će se do konca 2020. godine u iznosu od 245.970,36 dinara. *Strojni radovi* (redni broj 109) - planirana su financijska sredstva u iznosu od 1.022.000,00 dinara namijenjena za radove kopanja kanala za izradbu grobnica i radove ravnjanja terena u grobljima. Kako poduzeće nema nužnu mehanizaciju za obavljanje ove vrste radova, nužno je angažiranje trećih osoba za njihovo obavljanje. Ugovor će biti sklopljen s rokom važenja do konca 2021. godine. U 2020. godini po ugovoru o javnoj nabavi planira se realizacija od 1.019.800,00 dinara.

IX. PLAN INVESTICIJA

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2021. godini, odnosno za razdoblje 2021 - 2022. godine

**Dodatak
14.**

PLAN INVESTICIJA

u 000
dinara

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2020. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2021. godina				Plan 2022. godina	Plan 2023. godina
								Plan 01.01-31.03.2021.	Plan 01.01-30.06.2021.	Plan 01.01-30.09.2021.	Plan 01.01-31.12.2021.		
1	Poslovni software	2021	2022	2.500	0	Vlastita sredstva	2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0
2	Priključak groblja na javnu vodovodnu mrežu u groblju Palić	2019	2020	250	250	Vlastita sredstva							
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:							
Ukupno investicije							2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0

U dijelu investicijskih ulaganja Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica u 2020. godini realiziralo je sljedeće investicije:

1. Priključak groblja na javnu vodovodnu mrežu planira se u groblju Palić, a kako bi se novoplanirani objekt mrtvačnice mogao priključiti na postojeći vodovodni priključak.

U dijelu investicijskih ulaganja Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica u 2021. godini planira:

1. Investiranje u poslovni software poduzeća, kako bi se dobila mogućnost preciznijeg planiranja i knjiženje tekućih poslovnih promjena, kao i mnogo veća dostupnost informacijama za sastavljanje izvješća u kraćem roku.

X. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 01.01-31.03.2021.	Plan 01.01-30.06.2021.	Plan 01.01-30.09.2021.	Plan 01.01-31.12.2021.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	162.000,00	160.000,00	-	-	-	-
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-
4.	Športske aktivnosti	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	160.000,00	160.000,00	20.000,00	50.000,00	80.000,00	160.000,00
6.	Promidžba i propaganda	500.000,00	500.000,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00	500.000,00
7.	Ostalo	-	-	-	-	--	

Sredstva donacija koja se koriste za humanitarne, kulturne, zdravstvene i obrazovne namjene kao i športske ciljeve, nisu planirana za 2021. godinu jer je poduzeće po posljednjem objavljenom financijskom izvješću poslovalo s gubitkom.

Sredstva za reprezentaciju koriste se u svezi poslova i zadataka obnašanja nadležnosti i pripadajućeg djelokruga rada, radi održavanja službenih i poslovnih kontakata i prijama gostiju. Sredstva reprezentacije koriste se za ugostiteljske usluge kao i za nabavu darova radi darovanja poslovnih partnera u prigodnim prilikama. Za 2021. godinu, planiraju se u istom iznosu kao za 2020. godinu.

Sredstva promidžbe i propagande su nužna poduzeću kako bi se moglo reklamirati u dijelu tržišnih djelatnosti poduzeća (prodaja pogrebne opreme i usluge prijevoza pokojnika). Radi što boljeg pozicioniranja poduzeća na tržištu, nužna je permanentna promidžba tržišnih djelatnosti u sredstvima javnog informiranja, kako bi budući korisnici usluga pravodobno bili informirani o svim uslugama koje poduzeće pruža. Učinci ovako uložениh sredstava evidentni su u permanentnom rastu broja pruženih usluga i količini prodane robe iz godine u godinu, što se izravno očituje na povećanje kako prihoda tako i dobiti poduzeća, iskazane na koncu svake poslovne godine. Za 2021. godinu planiraju se u istom iznosu kao za 2020. godinu.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.