

Broj: 105

Dana: 10. veljače 2016. godine

**PROGRAM POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
„POGREBNO“ SUBOTICA
ZA 2016. GODINU**

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

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

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

MATIČNI BROJ: **08058644**

PIB: **100843412**

JBBK: **81142**

NADLEŽNO MINISTARSTVO: **MINISTARSTVO GOSPODARSTVA**

NADLEŽNI ORGAN JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE: **GRAD SUBOTICA**

Subotica, veljača 2016. godine

SADRŽAJ

	Stranica
1. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI	3
2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA-SHEMA	4
3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2016. GODINU	5
4. FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI ZA 2016. GODINU	10
5. FINACIJSKE PROJEKCIJE	10
6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	11
7. INVESTICIJE	13
8. ZADUŽENOST	15
9. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	15
10. CIJENE	15
11. UPRAVLJANJE RIZICIMA	17
12. PRILOZI	18-66

1. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI

1.1. Kratka povijest

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

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

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

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

MISIJA

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

VIZIJA

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

CILJEVI

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

1.2. Osnovna djelatnost i oblik poduzeća

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica organizirano je radi obavljanja djelatnosti od općeg interesa – uređenje i održavanje groblja na teritoriju grada Subotica, a pretežna registrirana djelatnost su pogrebne i prateće aktivnosti, pri čemu je poduzeće registrirano i za obavljanje grubih građevinskih radova niskogradnje te ostalih građevinskih radova.

Danom stupanja na snagu Odluke o izmjeni Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica, poduzeće kao pretežnu djelatnost obavlja poslove pogrebne i srodne aktivnosti, ali i poslove proizvodnje betonske galanterije (žardinjera, klupe i stolovi) kao i prodaju robe na malo u specijaliziranim prodavaonicama.

1.3. Zakonski okvir poslovanja

Poslovanje Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica uređeno je odredbama pozitivnih propisa, a naročito:

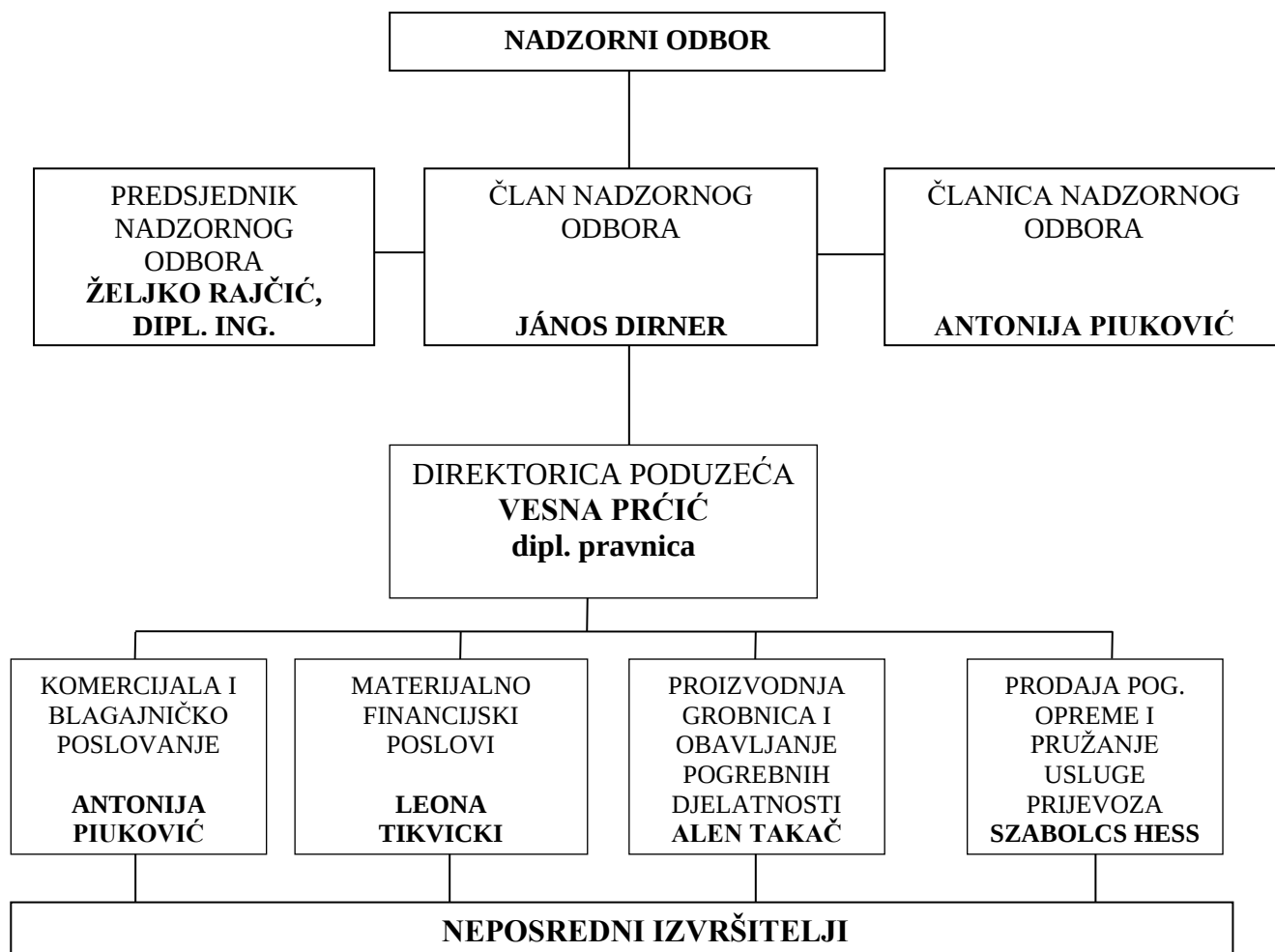
- Ustavom Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 98/2006),
 - Zakonom o javnim poduzećima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 119/2012, 116/2013 – autentično tumačenje i 44/2014 – drugi zakon),
 - Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 36/2011, 99/2011, 83/2014 – drugi zakon i 5/2015),
 - Zakonom o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 88/2011),
 - Zakonom o pokapanju i grobljima („Službeni glasnik Socijalističke republike Srbije“, broj 20/1977, 24/1985 i 6/1989 i „Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 53/1993, 67/1993, 48/1994, 101/2005, 120/2012 – odluka US i 84/2013 – odluka US)
 - Odlukom o uređenju i održavanju groblja i pokapanju općine Subotica („Službeni list općine Subotica“, broj 13/1998, 04/1999, 13/2000 i 30/2001),
- te mnogobrojnim podzakonskim aktima kojima se regulira postojanje i rad gospodarskih društava, kao i uređuje njihovo poslovanje.
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 116/2014)
 - Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 68/2015)
 - Zakon o proračunu Republike Srbije za 2016. godinu („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 103/2015)
 - Zaključak Vlade, 05 broj 120-4780/2008
 - Zaključak Vlade, 05 broj 023-11810/2015 sa smjernicama za izradu godišnjih programa poslovanja za 2016. godinu i Naputak za pripremu programa poslovanja za 2016. godinu Gradonačelnika grada Subotice broj II-401-sl/2016 od dana 01. veljače 2016. godine,
 - Odluka o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu broj I-00-021-12/2016 koju je Skupština grada Subotica usvojila na 37. sjednici održanoj dana 4. veljače 2016. godine,
 - Pravilnik o sustavizaciji poslova u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica broj 12/4 od 16. listopada 2012. godine,
 - Pravilnik o nabavama u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica broj 8-117 od 04. studenoga 2015. godine.

2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA - SHEMA PODUZEĆA

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

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

Grafički prikaz organizacijske sheme poduzeća:



2.1. Način financiranja poslovanja poduzeća

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica se financira iz vlastitih sredstava ostvarenih na tržišnom načelu uz kontrolu cjenika od strane nadležnih tijela osnivača i sredstava proračuna Grada Subotice u vidu kapitalnih subvencija za dio investicijskih ulaganja u grobljima.

3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

3.1. Procijenjeni fizički obujam aktivnosti u 2015. godini

U tablici broj 1. prikazana je ostvarena proizvodnja u 2014. godini, planirana proizvodnja u 2015. godini i procijenjena proizvodnja za 2015. godinu.

**-Fizički obujam proizvodnje – usluga 2015.
(u jedinicama mjere)**

Tablica broj 1.

Red br.	Naziv proizvoda usluge	Jedinica mjere	Ostvareno 2014.	Plan 2015.	Procjena 2015.	Indeks	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	455	460	517	112	114
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	936	970	931	96	99
3.	Ekshumacija	slučaj	44	60	34	57	77
4.	Izrada grobnica	komad	55	65	53	82	96
5.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1077	1120	1050	94	97
6.	Rashladna komora	slučaj	727	740	787	106	108
7.	Naknada za korištenje specijalnih kolica za prijevoz cvijeća	slučaj	571	600	597	100	105
8.	Naknada za korištenje specijalnih kolica za prijevoz pokojnika	slučaj	569	600	595	99	105
9.	Usluga ceremonijala	slučaj	244	260	260	100	107
10.	Prodaje pogrebne opreme	slučaj	474	470	572	122	121
11.	Usluga prijevoza	slučaj	737	736	815	111	111
12.	Naknada za grobnicu	slučaj	958	1170	780	67	81
13.	Naknada za raku	slučaj	1137	980	1210	134	115

Odredbom članka 2. Odluke o uređenju i održavanju groblja i pokapanju općine Subotica („Službeni list općine Subotica“, broj 13/1998, 04/1999, 13/2000 i 30/2001) predviđeno je da se pod uređenjem i održavanjem groblja i pokapanjem, koje su komunalne djelatnosti od općeg interesa, smatra, između ostalog, provođenje ceremonijala ukopa, kao i prijevoz i prijenos umrlih.

Zakon o javnim poduzećima predviđa u članku 3. da djelatnost od općeg interesa obavljaju javna poduzeća.

S obzirom na navedeno, te činjenicu diskontinuiteta u trajanju od preko 17 godina u obavljanju predmetnih djelatnosti kao i primjenu Zakona o komunalnim djelatnostima, opravdano je planirati iste u realnom obujmu, pri čemu je osnova planiranja obavljanje navedenih djelatnosti tijekom cijele jedne poslovne godine, sve zbog potrebe da usluge budu povoljnije za građane Subotice odnosno korisnike usluga.

3.2. Procijenjeni financijski pokazatelji za 2015. godinu

U tablici broj 2. prikazana je visina i vrsta prihoda ostvarenih u 2014. godini, planiranih za 2015. godinu, procjena za 2015. godinu i planiranih za 2016. godinu.

U tablici broj 3. prikazana je visina i vrste rashoda ostvarenih u 2014. godini, planiranih za 2015. godinu, procjena za 2015. godinu i planiranih za 2016. godinu.

-Ukupan prihod

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

Konto/ grupa konta	Vrsta prihoda usluge	Ostvareno 2014	Plan 2015	Procjena 2015	Plan 2016	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
604	Prihod od prodaje robe	10.883.666,44	16.000.000,00	13.482.196,22	14.300.000,00	84	89	106
614020	Prihodi od prodaje got. proizvoda	7.795.143,90	8.500.000,00	8.446.662,48	9.500.000,00	99	112	112
614210	Komunalne usluge	36.346.150,49	36.000.000,00	37.308.708,09	38.800.000,00	104	108	104
61422	Ostale usluge	4.403.814,54	9.000.000,00	6.301.536,09	6.500.000,00	70	72	103
640	Subvencije-dotacije	868.080,00	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

650	Najam	56.990,67	100.000,00	56.992,67	60.000,00	57	60	105
662	Prihod od kamata	1.284,93	10.000,00	31.907,11	35.000,00	319	350	110
673	Prihod od prodaje opreme	32.361,19	10.000,00	25.239,94	20.000,00	252	200	79
674	Prodaja materijala	230,99	10.000,00	35.504,86	-	355	-	-
675	Naplaćena otpisana potraživanja	186.754,00	-	-	-	-	-	-
677	Prihodi od smanjenja obveza	-	-	52.235,67	-	-	-	-
678	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	4.681.824,84	-	-	-	-	-	-
679	Ostali nespomenuti prihodi	99.902,26	150.000,00	21.298,77	50.000,00	14	33	235
685	Prihod od uskl. vrijed. potraživanja	145.901,52	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	65.502.105,77	71.780.000,00	65.825.331,90	70.365.000,00	92	98	107

U tablici broj 2 ukupni prihodi, došlo je do odstupanja procijenjenih vrijednosti u 2015. godini u odnosu na planirane vrijednosti za 2015. godinu i to kod sljedećih pozicija:

1. Prihodi od prodaje robe (kto 604) – procijenjena vrijednost u 2015. godini je manja za 16 indeksnih bodova u odnosu na plan za 2015. godinu. Do manje realizacije u odnosu na plan došlo je i pored povećanja broja prodanih pogrebnih oprema u odnosu na 2014. godinu i to kao posljedica pada kupovne moći građana koji je uvjetovan pogoršanjem ekonomsko-financijske situacije u zemlji. Ekonomsko – socijalni moment je pridonio značajnom povećanju broja socijalnih ukopa odnosno sahranjenih osoba u stanju socijalne potrebe kod kojih je prihod od prodaje pogrebne opreme minimalan. Očekivano je bilo značajno povećanje prihoda od prodaje robe nakon primjene odredbi članka 5. stavak 2. Zakona o komunalnim djelatnostima, koje uređuju uslugu pokapanja što je utemeljeno s obzirom na to da bi građani kompletnu uslugu mogli obaviti na jednom mjestu – u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica.
2. Ostale usluge (kto 614229) – procijenjena vrijednost je manja za 30 indeksnih bodova u odnosu na plan. Realizacija ovih prihoda je manja u odnosu na planirano zbog manjeg obujma pruženih ostalih komunalnih usluga u odnosu na planirano.
3. Subvencije-dotacije (kto 640) – u skladu s Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2015. godinu, u 2015. godini planirane su subvencije u iznosu od 2.000.000,00 dinara za izradu vodovodnog priključka u groblju Palić. Od tog iznosa u 2015. godini realiziran je iznos od 63.050,00 dinara što iznosi 3 % od ukupno planiranog iznosa za 2015. godinu. U 2016. godini u skladu sa člankom 5. Odluke o proračunu Grada Subotice za 2016. godinu planirane su subvencije u iznosu od 1.100.000,00 dinara koje su preuzete obveza iz 2015. godine. Sredstva će biti utrošena za završetak radova na izgradnji vodovodnog priključka na groblju Palić.

-Ukupni rashodi**Tablica broj 3.
(u dinarima)**

Red. br.	Vrsta troška (usluge)	Ostvareno 2014	Plan 2015	Procjena 2015	Plan 2016	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
501	Nabavna vrijednost prodane robe	6.690.206,09	7.000.000,00	8.163.283,41	9.200.000,00	117	131	113
630	Povećanje vrijednosti zaliha	432.658,83	1.670.000,00	701.056,67	1.000.000,00	42	60	143
511	Troškovi materijala za izradu	2.653.500,44	6.000.000,00	2.632.481,47	3.000.000,00	44	50	114
512	Troškovi ostalog materijala	3.391.789,95	4.500.000,00	2.364.225,53	4.200.000,00	53	93	178
513	Troškovi goriva i energije	3.134.246,26	3.970.000,00	2.754.400,86	3.300.000,00	69	83	120
520	Troškovi bruto zarada	27.923.691,14	26.217.324,00	25.976.667,40	25.578.774,00	99	98	98
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	5.193.130,90	4.692.901,00	4.653.097,93	4.578.609,00	99	98	98
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu, privremeno povremeni poslovi	373.113,25	317.300,00	283.842,24	1.117.300,00	89	352	394
526	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.342.524,80	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	87	100	115
529	Ostali osobni rashodi	1.670.789,54	2.000.000,00	1.309.697,68	3.081.000,00	65	154	235
530	Troškovi proizvodnih usluga	261.439,51	500.000,00	93.648,89	1.000.000,00	19	200	1068
531	Troškovi transportnih usluga	639.811,28	950.000,00	683.776,45	800.000,00	72	84	117
532	Troškovi usluga održavanja	1.856.307,45	5.800.000,00	2.622.064,25	4.000.000,00	45	69	153
533	Troškovi najamnina	-	40.000,00	-	-	-	-	-
535	Troškovi reklame i propagande	450.338,21	500.000,00	456.077,75	500.000,00	91	100	110
539	Troškovi ostalih usluga	1.075.120,29	950.000,00	3.861.282,25	1.500.000,00	406	158	39
540	Troškovi amortizacije	1.751.471,56	2.100.000,00	1.662.136,19	1.500.000,00	79	71	90

550	Troškovi neproizvodnih usluga	1.288.245,82	1.700.000,00	1.274.035,74	2.300.000,00	75	135	181
551	Troškovi reprezentacije	302.262,88	160.000,00	157.022,40	160.000,00	98	100	102
552	Troškovi premije osiguranja	237.243,64	350.000,00	312.023,87	330.000,00	89	94	106
553	Troškovi platnog prometa	278.553,87	550.000,00	216.293,17	230.000,00	39	42	106
554	Troškovi članarina	25.200,00	30.000,00	25.200,00	30.000,00	84	100	119
555	Troškovi poreza	272.659,71	300.000,00	284.368,11	300.000,00	95	100	105
55600	Troškovi doprinosa na zarade-komore	-	180.900,00	179.239,01	176.000,00	99	97	98
559	Ostali nematerijalni troškovi	-	200.000,00	604.971,14	200.000,00	302	100	33
55901	Ostali nematerijalni troškovi-uplata u proračun	858.810,68	2.203.776,00	2.234.280,99	2.106.000,00	101	96	94
562	Rashodi kamata	2.006,00	50.000,00	13.432,09	-	27	-	-
563	Negativne tečajne razlike	26,94	-	36,61	-	-	-	-
574	Manjkovi	-	-	10.551,60	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	280.979,43	200.000,00	412.727,00	300.000,00	206	150	73
57910	Naknadno odobren rabat	202.063,86	230.000,00	-	-	-	-	-
585	Obezvrjeđenje financijskih potraživanja i plasmana	-	-	1.226.008,28	-	-	-	-
592	Rashodi po osnovi ispravaka pogrešaka ranijih godina	82.026,13	-	49.293,33	-	-	-	-
	UKUPNO	61.804.901,67	71.703.425,00	65.277.137,46	70.168.907,00	91	98	107

1. Troškovi materijala za izradu (kto 511) – ovi troškovi se odnose na troškove materijala za izradu grobnice, a realizirani su 50 % u odnosu na plan za 2015. godinu. Niža realizacija u odnosu na planirano uzrokovana je kasnijim početkom izgradnje grobnica zbog podnesenog Zahtjeva za zaštitu prava u postupku javne nabave građevinskog materijala. Sezona građenja grobnica je vremenski ograničena vremenskim uvjetima pogodnim za gradnju, te je zbog kašnjenja s izgradnjom grobnica izgrađen manji broj grobnica od planiranog. U 2016. godini planira se gradnja većeg broja grobnica u odnosu na 2015. godinu pa su i troškovi materijala za izradu planirani u iznosu većem za 14 % u odnosu na realizaciju u 2015. godini.
2. Troškovi ostalog materijala (kto 512) – realizacija ovih troškova u 2015. godini manja je u odnosu na plan jer zbog nedostatka financijskih sredstava nisu realizirane sve nabave pomoćnog i režijskog materijala niti su izvedeni svi planirani radovi na adaptaciji i sanaciji objekata u grobljima. U 2016. godini se planira veći utrošak ovih sredstava u odnosu na 2015. godinu. Zbog planiranog povećanja obujma tekućeg održavanja i adaptacije objekata u grobljima.

4. PLANIRANI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI ZA 2016. GODINU

Fizički obujam aktivnosti za 2016. godinu prikazan je u tablici broj 4.

-Fizički obujam proizvodnje – usluga 2016.

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Red br.	Naziv proizvoda usluge	Jedinica mjere	Procjena 2015	Plan 2016	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	517	530	103
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	931	970	104
3.	Ekshumacija	slučaj	34	35	103
4.	Izrada grobnica	komad	53	85	160
5.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1050	1055	100
6.	Rashladna komora	slučaj	787	810	103
7.	Naknada za korištenje specijalnih kolica za prijevoz cvijeća	slučaj	597	620	104
8.	Naknada za korištenje specijalnih kolica za prijevoz pokojnika	slučaj	595	620	104
9.	Usluga ceremonijala	slučaj	260	270	104
10.	Prodaje pogrebne opreme	slučaj	572	600	105
11.	Usluga prijevoza	slučaj	815	870	107
12.	Naknada za grobnicu	slučaj	780	1160	149
13.	Naknada za raku	slučaj	1310	1040	79

5. FINACIJSKE PROJEKCIJE

Financijski plan za 2016. godinu je prikazan u priloženim tablicama:

- bilanca stanja za 2015. i 2016. godinu (točka 3.2.1. i točka 5.1.)
 - bilanca uspjeha za 2015. i 2016. godinu (točka 3.2.2. i točka 5.2.)
 - izvješće o tokovima gotovine za 2015. i 2016. godinu (točka 3.2.3 i točka 5.3.)
 - subvencije (točka 5.5.),
- sve u prilogu.

Raspodjela dobiti iz 2015. godine

S obzirom na to da se očekuje ostvarenje dobiti na kraju 2015. godine, planirana proporcija za raspodjelu dobiti će se primijeniti u skladu sa Zakonom o proračunu Republike Srbije za 2016. godinu („Službeni glasnik Republike Srbije“ br.103/2015) , Napatkom za pripremu programa poslovanja za 2016. godinu Gradonačelnika grada Subotice broj II-401-sl/2016 od dana 01. veljače 2016. godine i Programom poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2016. godinu.

Utvrđivanje razine neto dobiti za 2015. godinu i raspodjela iste u 2016. godini se planira na sljedeći način:

Tablica broj 5.

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Ukupni prihodi	65.825.331,90
2.	Ukupni rashodi	65.277.137,46
3.	Dobit (1 – 2)	548.194,44
4.	Porez na dobit 15 %	82.229,16
5.	Neto dobit	465.965,28
6.	- 50 % za osnivača	232.982,64
7.	- 50 % za poslovanje poduzeća – investicije	232.982,64

U tablici su iskazani podaci na osnovi procijenjene bilance uspjeha za 2015. godinu.

6. POLITIKA ZARADE I ZAPOSŁJAVANJA

U 2016. godini poštujući Odluku o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu broj I-00-021-12/2016 koju je Skupština grada Subotica usvojila na 37. sjednici održanoj dana 4. veljače 2016. godine, kojom su organizacijski oblici u sustavu lokalne samouprave grada Subotica u obvezi provesti racionalizaciju zaposlenih na neodređeno vrijeme najmanje do utvrđenog maksimalnog broja za svoj organizacijski oblik u roku od 60 dana od dana donošenja predmetne Odluke, u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica u drugom kvartalu broj izvršitelja će biti 34 zajedno s direktorom koji je imenovana osoba.

Visina zarada prikazana je u tablicama, sve u prilogu:

- isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecu za 2015. godinu
- planirana masa zarade, broj zaposlenih prosječna zarada po mjesecima za 2016. godinu

Naknade za rad upravnog i Nadzornog odbora prikazane su u tablicama

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

Troškovi zaposlenih prikazani su u tablici (točka 6.1)

Broj zaposlenih u 2016. godini prikazani su u tablici 6.2, a kvalifikacijska i dobna struktura dani su u tablici – planirana struktura zaposlenosti 6.3.

Posebnim kolektivnim ugovorom za javna i javno komunalna poduzeća Grada Subotice zaposleni imaju pravo na isplatu jubilarne nagrade po osnovi neprekidnog rada kod poslodavca ili njegovih pravnih prethodnika i to u trajanju od 10 godina u visini od 1 (jedne) prosječne zarade, u trajanju od 20 godina u visini od 2 (dvije) prosječne zarade, u trajanju od 30 godina u visini od 3 (tri) prosječne zarade, i u trajanju 40 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca u visini od 4 (četiri) prosječne zarade zaposlenog, na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposlenom kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Isplata jubilarne nagrade u Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica obavlja se u skladu s Posebnim kolektivnim ugovorom za javna i javno komunalna poduzeća Grada Subotice.

S obzirom na definirane kriterije za isplatu jubilarne nagrade jedan zaposleni ispunjava uvjete, te se planira isplata jubilarne nagrade.

U Javnom komunalnom poduzeću „Pogrebno“ Subotica planira se popunjavanje upražnjenih poslova odnosno radnih mjesta i to za 2 izvršitelja zbog ispunjenja uvjeta za prijevremenu mirovinu kao i zbog ostvarivanja prava na invalidsku mirovinu, također se planira isplata otpremnine po toj osnovi u skladu s Posebnim kolektivnim ugovorom za javna i javno komunalna poduzeća Grada Subotice.

Na osnovi Naputka za izradu godišnjeg Programa poslovanja za 2016. godinu isplate po ugovorima za 2016. godinu planirane su na istoj razini kao u 2015. godini.

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica sagledavanjem konkretne situacije, uvažavajući sve pozitivne propise, je u postupku pripreme Programa poslovanja za 2016. godine predložilo da se umjesto dosadašnjeg iznosa 0 dinara za isplate po ugovorima privremeno povremenih poslova odobri planiranje na razini od 800.000,00 dinara za 2 izvršitelja. Razina od 0 dinara je bila planirana odnosno nije bio planiran trošak po ovoj osnovi jer iz svog redovitog poslovanja poduzeće godinama unatrag nije imalo sredstava za takav trošak iako je realno povremeno i postojala potreba.

Naime, primjenom Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme koju je Skupština grada Subotica usvojila dana 04. 02. 2016. godine, za 2 zaposlena će radni odnos morati prestati i prema sadašnjim planovima pored

zaposlene na poslovima Čistačica, koja je bila u radnom odnosu s nepunim radnim vremenom u trajanju od 4 sata dnevno odnosno 20 sati tjedno, radni odnos će morati prestati i 1 zaposlenom raspoređenom na poslove Pomoćni radnik na groblju.

Konkretno, zaposleni na poslovima Pomoćni radnik na groblju, osim osnovnim poslovima u pogrebnoj djelatnosti vezanim za pokapanje i zemljane radove, obavlja prema opisu poslova i sve poslove na prijevozu pokojnika i ceremonijalu sahrane (što je *ad hoc* posao, s obzirom na broj sahrana dnevno, na koji broj poduzeće ne može utjecati), ali i poslove na uređenju i održavanju groblja (košenje trave i sakupljanje smeća, koji poslovi se intenziviraju već krajem prvog kvartala poslovne godine) te poslovima na izgradnji grobnica, nakon početka građevinske sezone.

Tijekom 2015. godine, postojala je znatna pomoć i to putem 17 osoba koje su na svoju kaznu društveno korisnog rada bile upućene odraditi u poduzeću, kao i 4 izvršitelja javnih radova tijekom 3 mjeseca kada su poslovi na uređenju najintenzivniji, ali i pored velike pomoći na poslovima održavanja i djelomično izgradnje, nikoga od njih poduzeće ne smije angažirati na poslovima pokapanja i zemljanih radova niti pružanja usluga prijevoza i ceremonijala ukopa, zbog sveukupne odgovornosti poduzeća u obavljanju pogrebne djelatnosti ali i brojnih preduvjeta za obavljanje, počevši od sanitarnih, zdravstvenih preko sigurnosnih.

Provedbom Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u ostavljenom roku, ali i objavljivanjem Odluke Ustavnog suda broj Iuo-137/2014 od 18. siječnja 2016. godine koja je taksativno navedene odredbe gradske Odluke o grobljima proglasila nesuglasnim odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima i to prije svega odredbama članka 5. stavak 2. Zakona o komunalnim djelatnostima, koja oba roka padaju tijekom mjeseca travnja, Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica planiranjem ove vrste sredstava spremnije dočekuje navedeno razdoblje jer je očekivano u razdoblju od usvajanja nove gradske Odluke o grobljima do eventualne suglasnosti radi povećanja ukupnog broja zaposlenih i u skladu s tim izmjene Programa poslovanja, ugovorno angažiranje osoba i na obavljanju poslova na pokapanju koji se moraju odgovorno ali i ažurno obavljati.

Naknade za predsjednika i članove Nadzornog odbora za 2016. godinu su planirane na osnovi Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, Zaključkom Vlade 05 Broj: 120-4780/2008 od 06. studenoga 2008. godine i Rješenja o utvrđivanju visine naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-022-81/2014.

Planirana razina naknada za 2016. godinu je u strukturi rashoda planiran obzirom na broj članova Nadzornog odbora (predsjednik i 2 člana), a sve u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja korisnika javnih sredstava, te je iznos mjesečne naknada za predsjednika 27.000,00 dinara, a za članove po 25.000,00 dinara.

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

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

Masa sredstava za zarade za sve zaposlene utvrđena je na osnovi Smjernice za izradu godišnjeg Programa poslovanja za 2016. godinu, usvojene Zaključkom Vlade 05 Broj: 023-11810/2015 od 5. studenoga 2015. godine. Sredstva za zarade su planirana u skladu sa Zakonom o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru i Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja korisnika javnih sredstava. Masa sredstava za zarade u 2016. godini po umanjenju osnovice za 10 % iznosi 24.195.342,00 dinara.

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

7. INVESTICIJE

7.1. Proračun kapitalnih ulaganja

Za 2016. godinu poduzeće ne planira kapitalne investicije.

7.2. Plan investicija

investicijska ulaganja

Tablica broj 6. (u dinarima)

rd br	Naziv objekta	Ostvareno 2014	Plan 2015	Procjena 2015	Plan 2016	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	Izrada vodovodnog priključka za Paličko groblje kao i izrada ograde s dvije kapije i izrada platoa mrtvačnice u groblju Palić	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
	UKUPNO	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

Pored investicijskih ulaganja, poduzeće je tijekom 2015. godine izvršilo ulaganje sredstava po osnovi tekućeg održavanja u iznosu od 2.324.305,79 dinara, a sve kako slijedi:

1. izrada i popravak staza u grobljima – 727.207,00 dinara
2. instalacija električnog crkvenog zvona u Senćanskom groblju – 503.260,28 dinara,
3. nabava kosačica za travu – 461.550,51 dinara,
4. ozelenjivanje u grobljima – 169.400,00 dinara,
5. nabava miješalica, 2 komada – 163.560,00 dinara
6. izolacija vlažnih zidova kapele u Senćanskom groblju, I. faza – 96.472,00 dinara,
7. nabava brojača papirnog novca – 48.789,00 dinara,
8. izrada filma o Kerskom groblju s rasporedom grobnih mjesta – 45.000,00 dinara,
9. adaptacija krova mrtvačnice u Senćanskom groblju – 34.445,00 dinara,
10. izrada vodovodne mreže u Kerskom groblju, 8 novih česmi – 32.052,00 dinara,
11. nabava motorne pile – 22.900,00 dinara,
12. nabava peći na čvrsto gorivo za zidarsku radionicu u Bajskom groblju – 21.670,00 dinara.

Imajući u vidu trenutačne mogućnosti poduzeća za ulaganja u investicije, planirana razina dobiti za 2016. godinu, planirana sredstva u 2016. godini na teret sredstava grada Subotica u iznosu od 1.100.000,00 dinara koja su preuzete obveze iz 2015. godine kao i ostale izvore, ukupno planirana razina investicijskih ulaganja je prikazana u prethodnoj tablici.

Na razinu investicijskog ulaganja, značajno utječe činjenica da su namjenska sredstva za radove održavanja groblja kao površine javne namjene, smanjena za 2016. godinu, što znači da će se postignuta razina u dijelu košenja trave i čišćenja smeća morati tijekom tekuće godine dijelom financirati iz prihoda ostvarenih od komunalnih usluga i prihoda iz prodaje pogrebne opreme, kao i pružanja usluga prijevoza i ceremonijala ukopa. Naime, ukupno odobrena sredstva za 2016. godinu su na razini iz 2015. godine i iznose 5.000.000,00 dinara ali se u ovom iznosu nalazi i ukupan iznos od 1.245.069,00 dinara na ime izvršenih ugovorenih radova u 2015. godini i to tijekom mjeseca rujna i listopada, koji umanjuje ovogodišnja planirana sredstva uz najavljenju mogućnost planiranja ukupno odobrenog iznosa nakon rebalansa gradskog proračuna.

U 2015. godini po ugovoru o sufinanciranju aktivnosti košenja trave i održavanju zelenih površina u okviru groblja sklopljenom između Grada Subotica i Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno” Subotica za troškove košenja trave fakturirano je 5.000.000,00 dinara, a od ukupno fakturiranog iznosa do kraja 2015. godine naplaćeno je 3.754.931,00 dinara. Stvarni troškovi košenja iznosili su 6.405.345,00 dinara.

Poduzeće je u 2015. godini za čišćenje rampi za smeće po ugovoru o javnoj nabavi male vrijednosti, utrošilo 2.594.976,00 dinara bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno 3.113.970,84 sa porezom na dodanu vrijednost.

Pored ovoga izvršene su dvije hitne sanacije rampi za smeće u ukupnom iznosu od 653.000,00 dinara bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno 783.000,00 dinara s porezom na dodanu vrijednost.

Poduzeće u 2016. godini planira osigurati sudjelovanje u natječajima kod domaćih i stranih državnih institucija za namjenska sredstva radi provođenja dva investicijska projekta i to adaptacije i rekonstrukcije objekta mrtvačnice u Bajskom groblju, dok je i za izradu mrtvačnice u groblju Palić predviđen sličan postupak. Svakako se u oba projekta planira i udio osnivača. Ukoliko poduzeće dobije sredstva za koja je konkuriralo bit će izvršene izmjene u Programu poslovanja za 2016. godinu kako bi se izvršilo usklađivanje planiranih prihoda i rashoda kao i planiranih investicijskih ulaganja u 2016. godini.

- tehnička struktura investicija – ukupno

Tablica broj 7.
(u dinarima)

Red Br.	Naziv	Ostvareno 2014.	Plan za 2015.	Procjena za 2015.	Plan za 2016.	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Građevinski objekti	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
2.	Oprema	-	-	-	-	-	-	-
3.	Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

- izvori financiranja – ukupno

Tablica broj 8.
(u dinarima)

Red Br.	Izvori	Ostvareno 2014	Plan za 2015	Procjena za 2015	Plan za 2016	Indeks		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-
2.	Proračun grada	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
3.	Bankarski krediti	-	-	-	-	-	-	-
4.	Donacije	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

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

Jedan od načina iako izuzetno nepopularan za osiguravanje slobodnog mjesta za pokapanje je provođenje licitacija grobnica nakon provođenja postupka proglašavanja za napuštene, odnosno poništavanja parcela općih grobova (raka) ali te postupke i pored brojnih urgencija kako usmenih tako i pismenih, Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica ne može niti započeti s obzirom na to da osnivač nije primijenio Zakon o komunalnim djelatnostima u gradu Subotica, naročito nije donio propis na koji je obvezan po odredbama članka 20 istog Zakona. Naime, navedenim odredbama propisano je da su vlasnici prinudno uklonjenih vozila, stvari i drugih predmeta dužni preuzeti ih u roku koji svojom odlukom utvrđuje jedinica lokalne samouprave, a koji ne može biti kraći od 120 dana niti duži od 180 dana, te da jedinica lokalne samouprave svojom odlukom propisuje postupanje s prinudno uklonjenim vozilima, stvarima i drugim predmetima, kao i uvjete i način na koji vršitelj komunalne djelatnosti može ostvariti pravo da se vozilo, stvar i drugi predmet, ako se ne preuzme u navedenom roku, proda da bi se namirili troškovi postupka, odnošenja, ležarine i drugi dospjeli troškovi.

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

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

8. ZADUŽENOST

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica u proteklom razdoblju nije koristilo kredite niti za osnovna, niti za obrtna sredstva, a također se ne planira kreditno zaduženje ni tijekom 2016. godine.

Tijekom 2015. godine poduzeće je od Gradskog vijeća grada Subotice na osnovi rešenja broj: III-42-55/2015 od 26. 06. 2015. godine, dobilo Rješenje o davanju suglasnosti na Odluku o kratkoročnom zaduživanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za sklapanje ugovora za kratkoročni kredit za likvidnost u vidu dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu, a do iznosa od 1.500.000,00 dinara.

Ova sredstva su planirana u slučaju tekuće nelikvidnosti poduzeća i nemogućnosti podmirenja kratkoročnih obveza, a ista nisu korištena tijekom 2015. godine jer nije došlo do sklapanja ugovora s AIK Bankom d.d. iz Niša koja je u provedenom postupku nabave kratkoročnog kredita za tekuću likvidnost (dopušteno prekoračenje po tekućem računu) izabrana kao najpovoljniji ponuđač. Iako je Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica dana 29. lipnja 2015. godine dostavilo kompletnu dokumentaciju potrebnu za sklapanje ugovora o kratkoročnom kreditu za tekuću likvidnost AIK Banki d.d. iz Niša filijali u Novom Sadu, ni nakon više telefonskih poziva i poslane Obavijesti o nedostavljanju ugovora od 29. rujna 2015. godine, ugovor nije dostavljen na potpis do kraja 2015. godine.

Tijekom 2016. godine planira se sklapanje ugovora za kratkoročni kredit za likvidnost u vidu dopuštenog prekoračenja po tekućem računu (dopušteni minus po tekućem računu) do iznosa od 1.500.000,00 dinara. Razdoblje uzimanja kredita za likvidnost u vidu dopuštenog prekoračenja po tekućem računu je najduže godinu dana, a korištenja ovog vida kredita nije moguće unaprijed predvidjeti jer ne postoji mogućnost planiranja tekuće nelikvidnosti poduzeća, iako je ona izvjesna u ljetnom razdoblju kada se građevinska sezona intenzivira.

Poduzeće će prije pokretanja postupka za zaduživanje u skladu sa zakonom tražiti suglasnost Nadzornog odbora koji donosi Odluku o zaduživanju i suglasnost Gradskog vijeća za sklapanje ugovora za dopušteno prekoračenje po tekućem računu (dopušteni minus po tekućem računu), a sve kako je to predviđeno Odlukom o primjeni odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica članak 24 stavak 3 („Službeni list grada Subotice“, broj 9/2013).

Napominjemo da se za kratkoročni kredit za likvidnost u vidu dopuštenog prekoračenja po tekućem računu (dopušteni minus po tekućem računu), koristi kao oblik osiguranja od 2008. godine, a dosada nije korišten čak ni na jedan dan s obzirom na to da je poduzeće bilo likvidno.

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

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

Poduzeće je financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova planiranih za 2016. godinu kao i utrošenih za 2015. godinu prikazao u priloženoj tablici (točka 9.1.), sve u prilogu.

10. CIJENE

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

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

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

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

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

Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica na teritoriju grada Subotica upravlja i raspolaže grobljima, kako slijedi:

- Kersko groblje,
- groblje u Aleksandrovu,
- Bajsko groblje,
- Senčansko groblje,
- groblje Dudova šuma,
- Paličko groblje,
- groblje Ludaš,
- groblje Bački vinogradi,
- groblje Mišićevo i
- groblje u Gornjem Tavankutu.

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

Ukupna površina koju zauzimaju navedena groblja iznosi 457.762 m², od ukupne navedene površine zelene površine koje se kose radi uređenja i održavanja prostiru se na 265.060 m². Sva groblja se u prosjeku kose devet puta godišnje u razdoblju od travnja do listopada (dva puta u srpnju i listopadu, a u ostalim mjesecima po jednom) izuzev groblja u Gornjem Tavankutu koje se kosi tri puta godišnje.

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

U 2016. godini, planiraju se sredstva u iznosu od 5.000.000,00 od strane Grada Subotica namijenjena sufinanciranju održavanja groblja, koja se umanjuju za prenesenu odnosno preuzetu i ugovorenu obvezu iz 2015. godine u iznosu od 1.245.069,00 dinara, uz mogućnost povećanja nakon rebalansa proračuna osnivača odnosno Fonda za zaštitu okoliša.

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

Prihodi u prvom polugodištu ostvareni od tržišnih djelatnosti prodaje pogrebne opreme i pružanje usluga ceremonijala i prijevoza, utjecali su na poboljšanje poslovnog rezultata poduzeća, s obzirom na to da je u promatranom razdoblju u okviru ovih djelatnosti ostvarena dobit.

Za 2016. godinu, planira se povećanje cijena komunalnih proizvoda i usluga poduzeća za 3,5 % u odnosu na prosinac 2015. godine. Povećanje cijena se planira u posljednjem kvartalu 2016. godine.

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

Uslijed pogoršanja ekonomsko financijskih uvjeta u zemlji došlo je do drastičnog smanjenja prihoda od prodaje grobnica i komunalnih usluga, što je dovelo do iskazivanja negativne razlike između poslovnih prihoda i rashoda iz redovitog poslovanja poduzeća. Ovaj problem se ne može prevladati povećanjem prihoda od prodaje, s obzirom na to da poduzeće nije u mogućnosti utjecati na visinu ovih prihoda na drugi način osim da izvrši korekciju cijena usluga, a sve zbog izuzetno niske platežne moći građana uvjetovane trenutačnom ekonomskom situacijom u zemlji.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

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

- rizik nemogućnosti održavanja postignute razine uređenosti groblja,
- rizik naplate potraživanja,
- rizik likvidnosti, koji je često rizik dnevne likvidnosti,
- rizik pada prodaje pogrebne opreme,
- rizik smanjenja broja slučajeva ceremonijala,
- rizik neprimjenjivanja pozitivnih propisa koji se odnose na pogrebnu djelatnost kao komunalnu djelatnost,
- rizik nedonošenja općih akata u skladu sa zakonom utvrđenom obvezom kojima bi se poduzeću dali preduvjeti za kvalitetnije obavljanje povjerene djelatnosti ali i mogućnost ostvarivanja profita i
- rizik stroge zakonske regulative u dijelu kada se zanemaruju stvarne potrebe poduzeća.

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

Odgadjanje primjene pozitivnih propisa negativno utječe na organizaciju poslovanja, ali i način obavljanja osnovne djelatnosti, dok stroge zakonske regulative često nemaju u vidu način obavljanja djelatnosti niti potrebe samih zaposlenih (nemogućnost marketinških nastupa u javnosti zbog prirode osnovne djelatnosti, ograničavanje sredstava za ove namjene, dugogodišnje odbijanje da se zaposlenima koji rade pokapanje ili sudjeluju u intervencijama prizna beneficirani radni staž).

Ipak, najizrazitiji rizik koji je apsolutno neočekivan je neprimjenjivanje zakonskih odredbi od strane osnivača kojim se poduzeću počevši od 02. lipnja 2012. godine, kao zadnjeg dana ostavljenog roka za primjenu Zakona o komunalnim djelatnostima, nanijela šteta u poslovanju koja se mjeri u milijunima dinara prometa, a s tim i znatnim profitom koji nije ostvaren.

točka 3.2.1.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2015. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Plan 31.12.2015.	Procjena 31.12.2015.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	002	45.100	42.404
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003		
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004		
011,012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
013 i dio 019	3. Goodwill	006		
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007		
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	45.000	42.095
020,021 i dio 029	1. Zemljište	011	30.000	30.000
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012	7.000	6.041
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	8.000	6.054
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014		
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015		
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017		
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030,031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020		
032 i dio 039	2. Osnovno stado	021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022		
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		309
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	025		
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih	026		

	osoba i zajedničkim pothvatima			
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	027		
Deo 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	028		
Deo 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	029		
Deo 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030		
Deo 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeca	032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	033		309
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	100	
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	035		
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036		
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom lizingu	038		
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040	100	
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041		
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	042		261
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	19.550	27.673
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	16.500	19.393
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045	1.000	505
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046		
12	3. Gotovi proizvodi	047	15.000	18.514
13	4. Roba	048	500	267
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049		
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	050		107
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	2.200	2.977
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	052		
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	053		
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	056	2.200	2.977
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057		

206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	060		47
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062		
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065		
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066		
234,235,238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	068	800	5.228
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	069	50	28
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	070		
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	64.650	70.338
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	072	3.000	5.771
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	57.750	65.333
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.700	5.084
300	1. Dionički kapital	0403		
301	2. Udjeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	3.700	3.558
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisijska premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	2.000	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		
32	IV. REZERVE	0413	200	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE NA OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I	0414	37.850	

	OPREME			
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI NA OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOB. REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	14.000	60.071
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	14.000	59.605
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419		466
	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	1.000	
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.000	
400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426		
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnog bogatstva	0427		
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431	1.000	
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 osnovu financijskog lizinga	0439		
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0441	100	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.800	5.005

42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBAVEZE (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		310
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.500	2.112
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453		
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2.500	2.112
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	3.000	2.120
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	300	367
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		96
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464	64.650	70.338
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	3.000	5.771

u razdoblju od 01. 01. 2015. do 31. 12. 2015. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 2015	Procjena 2015
1	2	3	4	5
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
60 do 65,osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	71.600	65.659
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	16.000	13.482
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	16.000	13.482
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	53.500	52.057
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	53.500	52.057
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	2.000	63
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	100	57
	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	71.223	63.563
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	7.000	8.163
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	1.670	701
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	10.500	4.996

513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	3.970	2.754
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	34.908	33.686
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	8.740	7.717
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	2.100	1.662
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.675	5.286
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	377	2.096
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	10	32
66 osim 662,663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034		
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035		
665	3. Prihodi od udjela u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	10	32
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	50	13
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	50	13
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048		19
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	40	1
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	170	133
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	430	1.649
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	77	599
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA	1055		

	PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)			
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057		49
	NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	77	550
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBIT			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	12	83
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	65	468
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1068		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1069		

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12. 2015. Godine

točka 3.2.3.

u tisućama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2015	Procjena 2015
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	71.600	73.198
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	69.590	71854
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	10	
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	2.000	1.344
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	76.000	71.765
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	35.422	32.132
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	36.016	34.934
3. Plaćene kamate	3008	50	13
4. Porez na dobit	3009	12	
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	4.500	5.686
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		1.433
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	4.400	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		32
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		32
5. Primljene dividende	3018		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028		
4. Ostale dugoročne obveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obveze	3030		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032		
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034		
4. Ostale obveze (odljevi)	3035		
5. Financijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039		
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	71.600	73.230
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	76.000	71.765
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042		1.465
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	4.400	
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	3.600	3.763
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	800	5.228

točka 5.1.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2016. godine

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos				
			Plan 01.01.2016- 31.12.2016.	Plan 31.03.2016.	Plan 30.06.2016.	Plan 30.09.2016.	Plan 31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001					
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	002	42.600	42600	42.600	42.600	42.600
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003					
01 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004					
011,012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005					
013 i dio 019	3. Goodwill	006					
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007					
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008					
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	010					
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		42.600	42600	42.600	42.600	42.600
020,021 i dio 029	1. Zemljište	011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014					
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015					
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016					
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017					
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	018					
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030,031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020					

032 i do 039	2. Osnovno stado	021					
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022					
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	023					
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	025					
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	026					
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	027					
Deo 043,dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	028					
Deo 043,dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	029					
Deo 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	030					
Deo 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031					
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	032					
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	033					
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 I dio 059	1. Potraživanja od matičnih i ovisnih pravnih osoba	035					
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036					
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	037					
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finacijskom lizingu	038					
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	039					
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040					
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041					
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	042					
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	27.280	27.280	27.280	27.280	27.280
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045	600	600	600	600	600
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046					
12	3. Gotovi proizvodi	047	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
13	4. Roba	048	300	300	300	300	300
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049					

15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	050					
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	052					
201 i dio 209	2. Kupci u Inostranstvu – matične i ovisne pravne osobe	053					
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	054					
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	055					
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	056	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057					
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	058					
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	059					
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	060	50	50	50	50	50
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	061					
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062					
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	063					
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	064					
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	065					
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066					
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni finacijski plasmani	067					
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	068	5.300	6.300	5.300	5.300	5.300
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	069	30	30	30	30	30
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	070					
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	69.880	69.880	69.880	69.880	69.880
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	072	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	65.562	65.562	65.562	65.562	65.562
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Dionički kapital	0403					

301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404					
302	3. Ulozi	0405					
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadružni udjeli	0408					
306	7. Emisijska premija	0409					
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411					
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412					
32	IV. REZERVE	0413	178	178	178	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414					
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415					
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416					
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	60.300	60.300	60.300	60.300	60.300
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	300	300	300	300	300
	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					
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425					
400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426					
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428					
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429					
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 dužem od godinu dana	0436					
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437					
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438					
416	7. Obveze po osnovi financijskog lizinga	0439					
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440					
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0441					
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.318	4.318	4.318	4.318	4.318
42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444					
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445					
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446					
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447					
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448					
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449					
430	II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	100	100	100	100	100
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.218	2.218	2.218	2.218	2.218
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452					
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453					
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454					
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455					
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2.218	2.218	2.218	2.218	2.218
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457					
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458					
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU	0460	200	200	200	200	200

	VRIJEDNOST						
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461					
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462					
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463					
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	69.880	69.880	69.880	69.880	69.880
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

BILANCA USPJEHA

točka 5.2.

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

u tisućama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP					
			Plan 01.01- 31.12.2016.	Plan 01.01- 31.03.2016.	Plan 01.04- 30.06.2016.	Plan 01.07-30.09.2016.	Plan 01.10- 31.12.2016.
2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
60 do 65,osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	70.260	17.391	16.384	17.990	18.495
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	14.300	3.700	3.550	3.300	3.750
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	14.300	3.700	3.550	3.300	3.750
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	54.800	13.500	12.500	14.400	14.400
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010					
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011					
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim	1012					

	povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu						
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013					
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	54.800	13.500	12.500	14.400	14.400
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	1.100	176	319	275	330
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	15	15	15	15
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA						
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	69.869	17.290	16.305	17.857	18.417
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	9.200	2.100	2.300	2.300	2.500
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	0	0	0	0	0
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1021	1.000		300	300	400
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1022					
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	7.200	1.500	1.700	2.300	1.700
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	3.300	1.200	600	300	1.200
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	36.037	8.715	8.880	9.050	9.392
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	7.800	1.800	1.950	1.950	2.100
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.500	375	375	375	375
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028					
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.832	1.600	800	1.882	1.550
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	391	101	79	133	78

	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	35	9	9	9	8
66,osim 662,663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034					
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035					
665	3. Prihodi od udjela u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036					
669	4. Ostali financijski prihodi	1037					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	35	9	9	9	8
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039					
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040					
56, osim 562,563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042					
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043					
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044					
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046					
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047					
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	35	9	9	9	8

	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (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	70	23	25	4	18
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	300	70	75	80	75
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	196	63	38	66	29
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057					
	Nj. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	196	63	38	66	29
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	P. POREZ NA DOBIT						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	29	9	6	10	4

Deo 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061					
Deo 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062					
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063					
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	167	54	32	56	25
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067					
	III. ZARADA PO DIONICI						
	1. Osnovna zarada po dionici	1068					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1069					

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2016. godine

u tisućama dinara

POZICIJA	I Z N O S					
	AOP	Plan 01.01- 31.12.2016.	Plan 01.01- 31.03.2016.	Plan 01.04- 30.06.2016.	Plan 01.07- 30.09.2016.	Plan 01.10- 31.12.2016.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	74.160	18.530	17.760	19.630	18.240
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	73.000	18.200	17.600	19.300	17.900
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003					
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	1.160	330	260	330	240
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	72.327	18.255	17.500	19.370	18.002
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	37.000	9.500	8.600	10.300	8.600
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	36.037	8.715	8.880	9.050	9.392
3. Plaćene kamate	3008					
4. Porez na dobit	3009	90	40	20	20	10
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010					
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	1.033	275	360	260	138
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012					
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	55	13	13	14	15
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	20	5	5	5	5
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016					
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	35	8	8	9	10
5. Primljene dividende	3018					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	816	235	255	196	130
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	816	235	255	196	130
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023					

IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	761	222	242	182	115
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026					
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027					
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028					
4. Ostale dugoročne obveze	3029					
5. Ostale kratkoročne obveze	3030					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031					
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032					
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033					
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034					
4. Ostale obveze (odljevi)	3035					
5. Financijski lizing	3036					
6. Isplaćene dividende	3037					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039					
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	74.215	18.543	17.873	19.644	18.155
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	73.943	18.490	17.755	19.566	18.132
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	272	53	118	78	23
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043					
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	5.228	1.200	1.320	1.300	1.408
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	5.500	1.253	1.438	1.378	1.431

SUBVENCije

Točka 5.5.
u dinarima

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA/NAMJENA	01.01-31.12.2015. godina	01.01-31.12.2016. godina	01.01-31.03.2016 godina	01.04-30.06.2016. godina	01.07-30.09.2016. godina	01.10-31.12.2016. godina
	Izgradnja vodovodnog priključka u groblju Palić						
1.	Planirano	2.000.000,00	1.100.000,00	176.000,00	319.000,00	275.000,00	330.000,00
2.	Ugovoreno	2.000.0000					
3.	Povučeno	63.050,00					
	UKUPNO						

Sredstva su planirana za izgradnju uličnog dijela vodovoda do Paličkog groblja. Dinamika realizacije je po Odluci o proračunu Grada Subotice za 2016. godinu. Planirana sredstva od 1.100.000,00 su preuzeta obveza iz 2015. godine.

točka 6.1.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01.- 31.12.2015.	Procjena 01.01.- 31.12.2015.	Plan 01.01.- 31.12.2016.	Plan 01.01.- 31.03.2016.	Plan 01.04.- 30.06.2016.	Plan 01.07.- 30.09.2016.	Plan 01.09.- 31.12.2016.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	18.939.840,00	18.687.448,97	18.476.790,00	4.734.960,00	4.580.610,00	4.580.610,00	4.580.610,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezima i doprinosima na teret zaposlenog)	26.217.324,00	25.976.667,40	25.578.774,00	6.554.331,00	6.341.481,00	6.341.481,00	6.341.481,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezima i doprinosima na teret poslodavca)	30.910.224,00	30.629.765,33	30.157.383,00	7.727.556,00	7.476.609,00	7.476.609,00	7.476.609,00
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	36	36	34	36	34	34	34
4.1.	- na neodređeno vrijeme	33	33	33	33	34	34	34
4.2.	- na određeno vrijeme	3	3	1	3			
5.	Naknade po ugovoru o djelu	317.300,00	286.842,24	317.300,00	64.000,00	79.300,00	84.000,00	90.000,00
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu	18	18	18	3	4	5	6
7.	Naknade po autorskim ugovorima							
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima							
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima			800.000,00		266.666,00	266.667,00	266.667,00
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima			18		6	6	6
11.	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora							
12.	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora							
13.	Naknade članovima skupštine							
14.	Broj članova skupštine							
15.	Naknade članovima upravnog odbora							
16.	Broj članova upravnog odbora							
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	420.306,00	420.306,00	420.306,00	420.306,00

18.	Broj članova nadzornog odbora	36	36	36	9	9	9	9
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.420.000,00	1.070.630,56	1.380.000,00	345.000,00	335.000,00	350.000,00	350.000,00
20.	Dnevnice na službenom putu	400.000,00	29.659,52	100.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
21.	Naknade troškova na službenom putu	306.000,00	28.409,44	271.000,00	61.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	400.000,00		600.000,00			250.000,00	300.000,00
22a.	Otpremnina po racionalizaciji			100.000,00		100.000,00		
24.	Jubilarne nagrade	62.000,00	60.998,16	110.000,00				110.000,00
25.	Broj primatelja	1	1	1				1
26.	Smještaj i ishrana na terenu							
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	400.000,00		400.000,00	65.000,00	100.000,00	100.000,00	135.000,00
28.	Stipendije							
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	120.000,00	120.000,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	98.400,00

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

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

Redni broj	Sektor/Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenih na određeno vrijeme	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO	
						Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.
1	Direktor poduzeća	1	1	1		1	0													1	0
2	Komercijala i blagajničko poslovanje	10	5	5				1	1			3	3			1	0			5	4
3	Materijalno financijski poslovi	6	3	3				2	2			1	1							3	3
4	Proizvodnja grobnica i obavljanje pogrebnih djelatnosti	38	22	19	3									13	13	10	9			22	21
5	Prodaja pogrebne opreme i pružanje usluga prijevoza	5	5	5								4	4	1	1					5	5
	UKUPNO:	60	36	33	3	1	1	3	3	0	0	7	7	14	14	11	9	0	0	36	33

U roku od 60 dana maksimalan broj zaposlenih na neodređeno vrijeme će se uskladiti s odlukom Skupštine grada Subotice o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme.

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

točka 6.2.

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadra	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 12. 2015. godine	36
1.	Odljev kadra u razdoblju 01. 01. - 31. 03. 2016.	2
2.	navesti osnovu	racionalizacija
3.		
4.		
6.	Prijem kadra u razdoblju 01. 01. - 31. 03. 2016.	
7.	navesti osnov	
8.		
	Stanje na dan 31.03. 2016. godine	34

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadra	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 03. 2016. godine	34
1.	Odljev kadra u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2016.	
2.	navesti osnovu	
3.		
4.		
6.	Prijem kadra u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2016.	
7.	navesti osnovu	
8.		
	Stanje na dan 30. 06. 2016. godine	34

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadra	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 30. 06. 2016. godine	34
1.	Odljev kadra u razdoblju 01. 07. - 30. 09. 2016.	1
2.	navesti osnovu	mirovina
3.		
4.		
6.	Prijem kadra u razdoblju 01.07.-30.09.2016.	1
7.	navesti osnovu	Dopuna upražnjenih poslova uz suglasnost
8.		
	Stanje na dan 30. 09. 2016. godine	34

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadra	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 30. 09. 2016. godine	34
1.	Odljev kadra u razdoblju 01. 10. - 31. 12. 2016.	1
2.	navesti osnovu	mirovina
3.		
4.		
6.	Prijem kadra u razdoblju 01. 10. - 31. 12. 2016.	1
7.	navesti osnovu	Dopuna upražnjenih poslova uz suglasnost
8.		
	Stanje na dan 31. 12. 2016. godine	34

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

točka 6.3.

Kvalifikacijska struktura			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2015.	Broj zaposlenih 31.12.2016.
1	VSS	1	1
2	VS	3	3
3	VKV	-	-
4	SSS	7	7
5	KV	14	14
6	PK	11	9
7	NK	-	-
	UKUPNO	36	34

Dobna struktura			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2015.	Broj zaposlenih 31.12.2016.
1	Do 30 godina	3	3
2	30 do 40 godina	8	12
3	40 do 50	14	12
4	50 do 60	11	7
5	Preko 60	-	-
	UKUPNO	36	34
	Prosječna starost	42	42

Po vremenu u radnom odnosu			
Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2015.	Broj zaposlenih 31.12.2016.
1	Do 5 godina	6	4
2	5 do 10	5	7
3	10 do 15	6	6
4	15 do 20	5	5
5	20 do 25	5	5
6	25 do 30	5	3
7	30 do 35	-	1
8	Preko 35	4	3
	UKUPNO	36	34

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

OBRAČUN I ISPLATA ZARADA U 2016. GODINI

MESEC	ISPLAĆEN BRUTO II U 2015. GODINI	PLAN OBRAČUNA BRUTO II U 2016. GODINI PRIJE PRIMJENE ZAKONA*	PLAN OBRAČUNA BRUTO II U 2016. GODINI POSLIJE PRIMJENE ZAKONA*	PLANIRAN IZNOS UPLATE U PRORAČUN REPUBLIKE SRBIJE 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
SIJEČANJ	2.502.962,90	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
VELJAČA	2.504.450,58	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
OŽUJAK	2.537.995,76	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
TRAVANJ	2.549.068,75	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
SVIBANJ	2.565.630,31	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
LIPANJ	2.566.825,08	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
SRPANJ	2.568.818,78	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
KOLOVOZ	2.565.746,91	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
RUJAN	2.571.301,55	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
LISTOPAD	2.576.142,78	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
STUDENI	2.562.718,42	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
PROSINAC	2.558.103,51	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
UKUPNO	30.629.765,33	32.301.426,00	30.157.383,00	2.144.043,00

* Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava

Zaposlenost po mjesecima za 2015.godinu

2015.	BROJ IZVRŠITELJA PO SISTEMATIZIRANIM RADNIM MJESTIMA	BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VRIJEME	BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VRIJEME
I.	60	36	36	0
II.	60	36	36	0
III.	60	35	35	0
IV.	60	35	34	1
V.	60	36	34	2
VI.	60	36	34	2
VII.	60	36	34	2
VIII.	60	36	34	2
IX.	60	36	34	2
X.	60	36	33	3
XI.	60	36	33	3
XII.	60	36	33	3
UKUPNO	720	430	410	20

Zaposlenost po mjesecima za 2016.godinu

2016.	BROJ IZVRŠITELJA PO SISTEMATIZIRANIM RADNIM MJESTIMA	BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VRIJEME	BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VRIJEME
I.	60	36	33	3
II.	60	36	33	3
III.	60	36	33	3
IV.	33	34	34	0
V.	33	34	34	0
VI.	33	34	34	0
VII.	33	34	34	0
VIII.	33	34	34	0
IX.	33	34	34	0
X.	33	34	34	0
XI.	33	34	34	0
XII.	33	34	34	0
UKUPNO	477	414	396	9

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

Planirana i isplaćena masa za zareda po mjesecima za 2015. godinu

2015.	PLANIRANA MASA ZARADA za 36 zaposlenih PO PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2015. GODINU	ISPLAĆENA MASA ZARADA ZA 2015. GODINU
Siječanj	2,184,777.00	2,122,585.21
Veljača	2,184,777.00	2,124,093.89
Ožujak	2,184,777.00	2,151,445.43
Travanj	2,184,777.00	2,161,541.15
Svibanj	2,184,777.00	2,176,101.00
Lipanj	2,184,777.00	2,177,120.51
Srpanj	2,184,777.00	2,178,739.54
Kolovoz	2,184,777.00	2,176,206.00
Rujan	2,184,777.00	2,180,799.01
Listopad	2,184,777.00	2,184,763.45
Studeni	2,184,777.00	2,173,637.34
Prosinac	2,184,777.00	2,169,634.87
UKUPNO	26,217,324.00	25,976,667.40

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2015.godinu**

tablica 6.4.1.2

ISPLATA 2015.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zapo- slenih	masa zara- da	pros- ječna zarada	broj zaposle- nih	masa zarada	prosječna zarada
I.	36	2.122.585,21	58.960,70	35	1.974.065,47	56.401,87				1	148.519,74	148.519,74
II.	36	2.124.093,89	59.002,61	35	1.975.574,22	56.444,98				1	148.519,67	148.519,67
III.	35	2.151.445,43	61.469,87	34	2.002.972,84	58.910,97				1	148.472,59	148.472,59
IV.	35	2.161.541,15	61.758,32	34	2.013.087,47	59.208,46				1	148.453,68	148.453,68
V.	36	2.176.101,00	60.447,25	35	2.027.623,24	57.932,09				1	148.477,76	148.477,76
VI.	36	2.177.120,51	60.475,57	35	2.028.614,69	57.960,42				1	148.505,82	148.505,80
VII.	36	2.178.739,54	60.520,54	35	2.030.283,74	58.008,11				1	148.455,80	148.455,80
VIII.	36	2.176.206,00	60.450,17	35	2.027.885,17	57.939,58				1	148.320,83	148.320,83
IX.	36	2.180.799,01	60.577,75	35	2.032.612,99	58.074,66				1	148.186,02	148.186,02
X.	36	2.184.763,45	60.687,87	35	2.036.252,97	58.178,66				1	148.510,48	148.510,48
XI.	36	2.173.637,34	60.378,82	35	2.025.136,57	57.861,04				1	148.500,77	148.500,77
XII.	36	2.169.634,87	60.267,64	35	2.021.232,63	57.749,50				1	148.402,24	148.402,24
UKUPNO	430	25.976.667,40	724.997,10	418	24.195.342,00	694.670,33				12	1.781.325,40	1.781.325,40
PROSJEK	36	2.164.722,28	60.416,42	35	2.016.278,50	57.889,19				1	148.443,78	148.443,78

* starozaposleni u 2015. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2014. godine

** isplata s procjenom do kraja godine

Broj zaposlenih je broj po kadrovskoj evidenciji. Za 2015. godinu zarada je planirana za 36 zaposlenih za pun fond sati u ukupnom iznosu od 26.217.324,00 dinara.

Realizirana zarada je manja u 2015. godini u odnosu na plan za 2015. godinu zbog toga što nije ostvaren pun fond sati (za zaposlene na teret Fonda – bolovanje preko 30 dana i zbog sporazumnog raskida radnog odnosa).

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2016. godinu

tablica 6.4.1.2

PLAN 2016.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zaposlenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosječna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosječna zarada
I.	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
II.	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
III.	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
IV.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
V.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VI.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VIII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IX.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.963.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
X.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XI.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XII.	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
UKUPNO	414	25.578.774,00	741.606,44	402	23.796.534,00	710.529,13				12	1.782.240,00	1.782.240,00
PROSJEK	34	2.131.564,50	61.800,54	33	1.983.044,50	59.210,76				1	148.520,00	148.520,00

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

Naknade Upravnog odbora, Skupštine i Nadzornog odbora u neto iznosu

točka 6.5.

Plan 2016.	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	Pros. naknada člana UO	Naknada predsjed. UO	Nakn. zamjen. UO	UKUP. masa za UO	broj član.	masa za naknade	Pros. naknada člana	naknada predsjed.	Nakn. zamjen.	UKUPNA masa	UKUP-NO broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
II.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
III.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IV.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
V.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VI.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VIII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IX.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
X.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XI.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XII.							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
UKUPNO							36	924.000,00	300.000,00	324.000,00		924.000,00	36	924.000,00
PROSJEK							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00

Naknade za članove Nadzornog odbora planirane su bez povećanja u odnosu na 2015. godinu. Rješenja o utvrđivanju visine naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-022-81/2014.

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

Poštujući Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja („Službeni glasnik Republike Srbije“ 116/2014), predsjedniku Nadzornog odbora umanjena je neto naknada za 10 %, i iznosi 27.000,00 dinara. Iznos uplaćen u Proračun po osnovi zakona za 2015. godinu iznosi 56.961,96 dinara.

Naknade Upravnog odbora, Skupštine i Nadzornog odbora u bruto iznosu

Plan 2016.	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosj. naknada člana UO	Naknada predsjednika UO	Naknada zamjenika UO	UKUPNA masa za UO	Br. članova	masa za naknade	prosječna naknada člana	naknada predsjednika	Naknada zamjenika	UKUPNA masa	UKUPNO br. UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
II.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
III.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IV.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
V.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VI.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VIII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IX.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
X.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XI.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XII.							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
UKUPNO							36	1.681.224,00	545.856,00	589.512,00		1.681.224,00	36	1.681.224,00
PROSJEK							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00

PLAN KAPITALNIH ULAGANJA u razdoblju 2016. – 2018. godine

Točka 7.1.
u tisućama dinara

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

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2014. godine	Realizirano zaključno s 31.12.2015. godine	2016.	2017.	2018.	Nakon 2018.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
2										
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									

PLAN INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA 2016. godine

u tisućama dinara

Prioritet	Naziv i vrsta investicijskog održavanja/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Realizirano zaključno s 31.12.2015. godine	Plan 01.01-31.12.2016.	Plan 01.01-31.03.2016.	Plan 01.04-30.06.2016.	Plan 01.07-30.09.2016.	Plan 01.09.-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	
1	Izrada vodovodnog priključka Paličko groblje	2014.	2016.	2.000	113	1.100	176	319	275	330
6	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)	2014.	2016.	2.000	113	1.100	176	319	275	330

PLAN REDOVITOG ODRŽAVANJA 2016. godine

u tisućama dinara

Prioritet	Naziv i vrsta redovitog održavanja/ Struktura financiranja	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Realizirano zaključno sa 31.12.2015. godine	Plan 01.01-31.12.2016.	Plan 01.01-31.03.2016.	Plan 01.04-30.06.2016.	Plan 01.07-30.09.2016.	Plan 01.09-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1	Materijal za izradu grobnica	2015	2015	6.000	1.921					
	Vlastita sredstva				1.921					
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
2	Građevinski materijal	2015	2015	1.450	164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
	Vlastita sredstva				164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
3	Motorno gorivo	2015	2016	2.920	2.090	2.100	400	600	600	500
	Vlastita sredstva				2.090	2.100	400	600	600	500
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
4	Motorno vozilo na lizing	2015	2015	1.270	-	1.270		1.270		
	Vlastita sredstva					1.270		1.270		
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
5	Električna energija	2015	2016	950	877	1.000	300	200	200	300
	Vlastita sredstva				877	900	300	150	150	300
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
6	Strojevi	2015	2015	955	-	1.335		450	500	385
	Vlastita sredstva					1.335		450	500	385
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
7	Pogrebna oprema	2015	2015	850	-					

	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
8	Kosačice, dijelovi i maziva	2015	2015	610.000	491					
	Vlastita sredstva				491					
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
9	Usluge oglašavanja	2015	2015	500	-					
	Vlastita sredstva									
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
10.	Čišćenje rampi za smeće	2015	2015	2.900	2.595					
	Vlastita sredstva				2.595					
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
11.	Priprema gradilišta	2015	2015	700	700					
	Vlastita sredstva				700					
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
12.	Izrada i montaža električnog crkvenog zvona					700		700		
	Vlastita sredstva					700		700		
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									
13.	Strojni radovi					4.990	600	700	1.690	2.000
	Vlastita sredstva					4.990	600	700	1.690	2.000
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Proračuna (po kontima)									

PLAN DOSPIJEĆA KREDITNIH OBVEZA I PLAN OTPLATA U 2016. GODINI PO KREDITORIMA

INOZEMNI KREDITORI

u tisućama dinara

Poduzeće u 2015. godini nije koristilo kredite od inozemnih kreditora, niti planira korištenje takvih kredita u 2016. godini.

STANJE NA DAN	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OSIGURANJA	ANALITIKA KREDITNIH OBVEZA					
			Otplate	Kamate		Ukupno		
SALDO 31.12.20__.								
	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OSIGURANJA	PLAN DOSPIJEĆA KREDITNIH OBVEZA U 2015. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBVEZA U 2015. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 31.03.20__.								

DOMAĆI KREDITORI

U 2015. godini poduzeće nije sklopilo ugovor o kratkoročnom kreditu za tekuću likvidnost u vidu prekoračenja po tekućem računu (dopušteni minus). U 2016. godini se planira ugovaranje ove vrste kredita u iznosu od 1.500.000,00 dinara ali se način i dinamika njegovog korištenja ne mogu predvidjeti s obzirom da tekuću likvidnost nije moguće planirati.

STANJE NA DAN	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OSIGURANJA	ANALITIKA KREDITNIH OBVEZA					
			Otplate		Kamate		Ukupno	
SALDO 31.12.20__.								
	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OSIGURANJA	PLAN DOSPIJEĆA KREDITNIH OBVEZA U 2015. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBVEZA U 2015. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 31.03.20__.								
	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OSIGURANJA	PLAN DOSPIJEĆA KREDITNIH OBVEZA U 2016. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBVEZA U 2016. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 30.06.20__.								

NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA I NEPODMIRENE OBVEZE

u dinarima

R · b r.		STANJE NA DAN 31.12. 2015. GODINE		STANJE NA DAN 31.03. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 30.06. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 30.09. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 31.12. 2016. GODINE	
		Nenaplaćena potraživanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraživanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraživanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraživanja	Nepodmirene obveze	Nenaplaćena potraživanja	Nepodmirene obveze
1.	Fizičke osobe	2.150.445,26		1.600.000,00		1.200.000,00		1.300.000,00		2.000.000,00	
2.	Privredni subjekti	208.399,32	1.358.382,85	100.000,00	1.000.000,00	60.000,00	1.200.000,00	70.000,00	1.000.000,00	60.000,00	1.600.000,00
3.	Privredna društva sa većinskim državnim vlasništvom	69.999,65	67.619,91	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		50.000,00		40.000,00
4.	Državna tijela i tijela lokalne vlasti	2.164.948,10		1.000.000,00		1.500.000,00		1.500.000,00	5.000,00	800.000,00	5.000,00
5.	Ustanove (zdravstvo, obrazovanje ,kultura...)	69.688,65	18.000,00			50.000,00					
6.	Ostalo										
	UKUPNO	4.663.480,98	1.444.002,76	2.730.000,00	1.030.000,00	2.840.000,00	1.230.000,00	2.870.000,00	1.055.000,00	2.860.000,00	1.645.000,00

Točka 9.1.

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

Poduzeće u 2016. godini ne planira financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za kapitalna ulaganja.

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2015. godini	Planirano za 2016. godinu	Plan za prvi kvartal 2016.	Plan za drugi kvartal 2016.	Plan za treći kvartal 2016.	Plan za četvrti kvartal 2016.
	Dobra						
	Usluge						
	Radovi						

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

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2015. godini	Planirano za 2016. godinu	Plan za prvi kvartal 2016.	Plan za drugi kvartal 2016.	Plan za treći kvartal 2016.	Plan za četvrti kvartal 2016.
	Dobra						
	Usluge						
	Radovi						
1.	Izr. vodovod,prik. Palić	63.050	1.100.000	176.000	319.000	275.000	330.000

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

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2015. godini	Planirano za 2016. godinu	Plan za prvi kvartal 2016.	Plan za drugi kvartal 2016.	Plan za treći kvartal 2016.	Plan za četvrti kvartal 2016.
	Dobra						
1.	Materijal za izradu grobnica	1.921.056					
2.	Građevinski materijal	164.046	4.270.000	270.000	1.500.000	1.500.000	1.000.000
3.	Motorno gorivo	2.089.717	2.100.000	400.000	600.000	600.000	500.000
4.	Strojevi		1.335.000		450.000	500.000	385.000
5..	Motorno vozilo na lizing		1.270.000			1.270.000	
6.	Električna energija	877.210	1.000.000	300.000	200.000	200.000	300.000
7.	Kosačice, dijelovi i maziva	490.976					
8.	Izrada i montaža crkv. el. zvona		700.000		700.000		
	Usluge						
	Radovi						
1.	Čišćenje rampi	2.594.976					
2.	Priprema gradilišta	699.600					
3.	Strojni radovi		4.990.000	600.000	700.000	1.690.000	2.000.000

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2016. godinu

u 000 dinara

Redni broj	Predmet nabave	Plan 2015.	Realizacija 2015.	Plan 2016.	01.01.- 31.03. 2016.	01.04.- 30.06. 2016.	01.07- 30.09. 2016.	01.10.- 31.12. 2016.
I	Dobra							
1	Materijal za izradu grobnica	6.000	1.921					
2	Građevinski materijal	1.450	164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
3	Motorno gorivo	2.920	2.089	2.100	400	600	600	500
4	Strojevi	955		1.335		450	500	385
5	Motorno vozilo na lizing	1.270		1.270			1.270	
6	Električna energija	950	877	1.000	300	200	200	300
7	Kosačice, dijelovi i maziva	610	490					
8	Izrada i montaža crkvenog el. zvona			700		700		
II	Radovi							
1	Čišćenje rampi	2.900	2.594					
2	Priprema gradilišta	700	700					
3	Strojni radovi			4.990	600	700	1.690	2.000
III	Usluge							
	Ukupno:	17.755	8.835	15.665	1.570	4.150	5.760	4.185

Plan investicijskih ulaganja

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Planirano u 2015. god.	Procjena realizacije u 2015. god.	Plan za 2016. god.	Plan za 2017. god.	Plan za 2018. god.	Plan nakon 2018. god.
1	Izgradnja vodovodnog priključka u groblju Palić	subvencije	2015.	2016.	2,000	2,000	63	1,100			
	Ukupno:				2,000	2,000	63	1,100			

Plan investicijskih ulaganja u 2016. godini

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Plan za 2016. god.	01.01.-31.03. 2016. god.	01.04.-30.06. 2016. god.	01.07.-30.09. 2016. god.	01.10.-31.12. 2016. god.
1	Izgradnja vodovodnog priključka u groblju Palić	1,100	176	319	275	330
	Ukupno:	1,100	176	319	275	330

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

Točka 9.2

u dinarima

R. br.	Pozicija	Realizacija u 2015. godini	Plan za 2015. godini	Planirano za 2016. godinu	Plan za prvi kvartal 2016.	Plan za drugi kvartal 2016.	Plan za treći kvartal 2016.	Plan za četvrti kvartal 2016.
1.	Sponzorstvo							
2.	Donacije	160.000,00	162.000,00	162.000,00		30.000,00	30.000,00	102.000,00
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	157.022,40	160.000,00	160.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	110.000,00
6.	Reklama i propaganda	456.077,75	500.000,00	500.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	350.000,00
7.	Ostalo							

Plan za 2016. godinu ostaje isti kao plan za 2015. godinu.

INDIKATORI ZA MJERENJE EFIKASNOSTI POSLOVANJA

Vrsta indikatora	Naziv indikatora	Opis indikatora	2015. godina procjena	2016. godina plan	Indeks 2016/2015
Indikatori likvidnosti	Opća likvidnost	obrtna sredstva / kratkoročne obveze	5.53	6.32	1.14
	Ubrzana likvidnost	obrtna sredstva – zalihe / kratkoročne obveze	1.65	2.06	1.25
Indikatori zaduženosti	Zaduženost	ukupan dug / ukupna sredstva	0.07	0.06	0.86
	Odnos duga prema kapitalu	ukupan dug / ukupan kapital	0.08	0.07	0.88
	Koeficijent pokrića kamate	EBIT / rashodi kamata	40.85	0	0
	Koeficijent financijske stabilnosti	dugoročne obveze + kapital / stalna imovina + zalihe	0.03	1.07	35.67
Indikatori aktivnosti	Prosječno razdoblje držanja zaliha	prosječne zalihe / prihod od prodaje x 365	106	100	0.94
	Prosječno razdoblje naplate potraživanja	prosječni saldo kupaca / prihod od prodaje x 365	16	17	1.06
	Prosječno razdoblje plaćanja obveza	obveze prema dobavljačima / prihod od prodaje x 365	16	11	0.69
	Iskorištenost fiksnih sredstava	prihod od prodaje / neto fiksna sredstva	1.56	0.16	0.10
	Iskorištenost ukupnih sredstava	prihod od prodaje / ukupna sredstva	0.93	0.99	1.06
	Profitna bruto margina	ukupna dobit / prihod od prodaje	0.002	0.003	1.5
Indikator rentabilnosti	Profitna neto margina	neto dobit / prihod od prodaje	0.007	0.002	0.29
	EBIT margina	EBIT / ukupan prihod	0.008	0.002	0.25
	EBITDA margina	EBITDA / ukupan prihod	0.03	0.02	0.67
	Stopa povrata na ukupna sredstva (ROA)	neto dobit / ukupna sredstva	0.007	0.002	0.29
	Stopa povrata na kapital (ROE)	neto dobit / kapital	0.007	0.003	0.43
	Ekonomičnost poslovanja	poslovni prihodi / poslovni rashodi	1.03	1.01	0.98
Indikatori produktivnosti	Jedinični troškovi rada	bruto zarada i osobni rashodi / ukupan prihod	0.51	0.51	1.00
	Produktivnost rada	prihod od prodaje / broj zaposlenih	1821	2094	1.15

Direktor Javnog komunalnog poduzeća
„Pogrebno“ Subotica

Vesna Prčić, dipl. pravnica, v. r.