

Broj: 368

Nadnevak: 20. svibnja 2025. godine

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA

JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA

«POGREBNO» SUBOTICA

ZA 2025. GODINU

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA BROJ 1

DJELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, svibanj 2025. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2025. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2025. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 31. prosinca 2025. godine, a Skupština grada Subotica je rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 7. sjednici održanoj dana 6. veljače 2025. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica **predlaže Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2025. godinu** iz dva osnovna razloga:

1. Prvi razlog je preporuka neovisnog revizora da se tijekom 2025. godine izvrši procjena vrijednosti imovine poduzeća a sukladno izvješću neovisnog revizora od 23. ožujka 2025. godine.

2. Drugi razlog za predlaganje Prve izmjene Programa poslovanja za 2025. godinu odnosi se na sagledavanje rezultata poslovanja za prva 4 mjeseca tekuće godine, pri čemu se konstatiralo da postoji potreba za neznatnom izmjenom planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabava.

Prvom izmjenom Programa poslovanja planira se minimalno smanjenje i prihoda i rashoda i izvršava se njihova preraspodjela.

Razlozi smanjenja ukupnih poslovnih prihoda leže prvenstveno u manje ostvarenim prihodima od obavljanja sahrana u organizaciji poduzeća u odnosu na planirane prihode, te sukladno manje ostvarenim prihodima od prodaje pogrebne opreme i obavljanja komunalnih usluga. S druge strane smanjenje planiranih rashoda odnosi se na potrebu za racionaliziranjem rashoda, a nakon provedenih postupaka javnih nabava.

Prvom izmjenom Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2025. godinu izvršava se izmjena podataka u sljedećim tablicama i dodacima:

- Dodatak 4. Planirani indikatori za 2025. godinu,
- Dodatak 5. Bilanca stanja,
- Dodatak 5a. Bilanca uspjeha,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 3. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2025. godinu,
- Važeći cjenik po kome su obračunati poslovni prihodi
- Tablica broj 5. Raspodjela dobiti za 2024. godinu
- Dodatak broj 15. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova,
- Tablica broj 7. Prva izmjena Iznosa na koji se pokreću nabave,
- Dodatak broj 16. Plan investicija.

U preostalom dijelu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2025. godinu ostaje nepromijenjen.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

Dodatak 4.

u 000 dinara

		2023. godina	2024. godina	2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina
Ukupni kapital	Plan	578.118	576.377	583.698	583.687
	Realizacija	576.535	582.769	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0%	+1%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+1%	-100%	0%
Ukupna imovina	Plan	609.329	607.184	610.188	609.468
	Realizacija	602.730	611.393	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	+1%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+1%	-100%	0%
Poslovni prihodi	Plan	150.783	155.992	167.750	166.400
	Realizacija	138.050	141.563	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-8%	-9%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+3%	-100%	0%
Poslovni rashodi	Plan	149.504	155.915	166.738	165.378
	Realizacija	137.135	134.102	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-8%	-14%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-2%	-100%	0%
Poslovni rezultat	Plan	1.279	77	1.012	1.022
	Realizacija	915	7.461	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-28%	+9590%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+715%	-100%	0%
Neto rezultat	Plan	496	399	6	14
	Realizacija	1.185	4.999	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	+139%	+1153%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+312%	-100%	0%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	32	32	32	32
	Realizacija	31	31	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	-3%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	-100%	0%

Prosječna neto zarada	Plan	72.221	87.427	91.532	91.532
	Realizacija	71.619	84.752	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	-3%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+18%	-100%	0%
Investicije	Plan	6.638	7.345	495	4.495
	Realizacija	4.693	3.350	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	-29%	-54%	-100%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-29%	-100%	0%

	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina
EBITDA	11013	12136	10528	6249
ROA	0,7	0,8	0,6	0
ROE	0,9	0,8	0,6	0
Operativni novčani tok	0	0	0	0
Dug / kapital	4,7	4,5	4,8	4,5
Likvidnost	282,6	417,3	324,2	404,7
% zarada u poslovnim prihodima	37,2	38,8	40,1	41,5

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Plan na dan 31.12.2025.	Prva izmjena plana na dan 31.12.2025.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-

u 000 dinara

		2023. godina	2024. godina	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana na dan 31.12.2025.
Subvencije	Plan	200	350	-	-
	Preneseno	200	350	-	-
	Realizirano	200	350	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	199,12	-		
	Preneseno	199,12	-	-	-
	Realizirano	199,12	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	399,12	350		
	Preneseno	399,12	350	-	-
	Realizirano	399,12	350	-	-

2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Obrazloženja dodatka broj 4:

Ukupni kapital smanjuje se u odnosu na plan za 11 tisuća dinara zbog povećanja rezervi za 3 tisuće dinara i neraspoređene dobiti tekuće godine za 8 tisuća dinara, odnosno zbog smanjenja revalorizacijskih rezervi za 22 tisuće dinara.

Ukupna imovina smanjuje se u odnosu na plan za 720 tisuća dinara zbog povećanja stalne imovine za 5.394 tisuće dinara i smanjenja odloženih poreznih sredstava za 1.237 tisuća dinara i obrtne imovine za 4.877 tisuća dinara.

Detaljno objašnjenje promjena na ukupnom kapitalu i ukupnoj imovini dano je uz Dodatak 5 – Bilanca stanja na dan 31.12.2025. godine.

Poslovni prihodi se smanjuju u odnosu na plan za 1.350 tisuća dinara zbog promjena prihoda na računima:

– *Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu* za 2.000 tisuće dinara zbog procijenjenog smanjenja broja sahrana i prodaje pogrebne opreme do konca godine, a na temelju analize ostvarenja ovih prihoda za prva četiri mjeseca 2025. godine,

– *Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu* za 1.800 tisuća dinara zbog smanjenja prihoda od komunalnih usluga sa stopom pdv-a 10%.

– *Konto Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda* se povećava u odnosu na plan za 1.450 tisuća dinara zbog povećanja plana izgradnje grobnica sa 70 komada na 139 komada i zidnih kazeta za četiri urne s 66 komada na 90 komada.

– *Konto Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda* se smanjuje u odnosu na plan za 1.000 tisuća dinara zbog procijenjenog smanjenja prodaje uređenih parcela raka sa zaliha iz ranijih godina, pošto poduzeće ne planira njihovu izgradnju u 2025. godini, usljed dovoljnih količina na zalihama.

Poslovni rashodi smanjuju se u odnosu na plan za 1.360 tisuća dinara zbog promjena na računima:

– *Nabavna vrijednost prodane robe* smanjuje se za 2.500 tisuća dinara jer se planira nabava cjenovno povoljnije pogrebne opreme sukladno uočenom trendu prodaje, kao i zbog manjeg broja prodane pogrebne opreme u odnosu na plan za prva četiri mjeseca 2025. godine.

– *Troškovi materijala, goriva i energije* smanjuju se za 1.139 tisuća dinara u odnosu na plan dijelom zbog povoljnije ugovorenih uvjeta nabave građevinskog materijala kao i smanjenja iznosa za nabavu mobilijara za groblja u odnosu na plan.

– *Troškovi amortizacije* povećavaju se za 300 tisuća dinara zbog obračuna amortizacije za novoplanirane nabave jednog klima uređaja i izračuna amortizacije software-a za financijsko upravljanje i kontrolu.

– *Troškovi proizvodnih usluga* povećavaju se za 1.217 tisuća dinara u odnosu na plan, najvećim dijelom troškova proizvodnih usluga na izgradnji grobnica jer se izmjenom planira veći broj grobnica za izgradnju (139 grobnica), u odnosu na planiran broj (70 grobnica), zatim na troškovima usluge održavanja temeljnih sredstava. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi

– *Nematerijalni troškovi* povećavaju se za 762 tisuće dinara u odnosu na plan za 2025. godinu zbog povećanih planiranih nematerijalnih troškova, troškova poreza, troškova premije osiguranja i troškova platnog prometa. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi.

Poslovni rezultat je veći za 10 tisuća dinara u odnosu na plan za 2025. godinu.

Neto rezultat (neto dobitak) je veći za 8 tisuća dinara.

Investicije se povećavaju u odnosu na plan za 4.000 tisuće dinara zbog promjena u dinamici provođenja investicija:

– radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju započet će se u trećem tromjesečju u procijenjenoj vrijednosti od 4.000 tisuće dinara, Programom poslovanja planirani su za 2026. godinu. Detaljna objašnjenja dana su uz dodatak 16 – Investicije.

Promjene veličine planiranih indikatora u Prvoj izmjeni plana za 2025. godinu su uzrokovane promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2025. godinu.

IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

4.1. Planirana bilanca stanja i planirana bilanca uspjeha

Dodatak broj 5

BILANCA STANJA na dan 31.12.2025.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina	Iznos			
					Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Aktiva							
00	A. Upisani a neuplaćeni kapital	0001						
	B. Stalna imovina (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	560.049	565.443	561.988	561.148	561.328	565.443
01	I. Nematerijalna imovina (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	-	298	66	42	324	298
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software-a i ostala prava	0005	-	298	66	42	324	298
013	3. Goodwill	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	559.984	565.080	561.852	561.036	560.936	565.080
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	541.800	541.800	542.870	542.510	542.150	541.800
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.682	15.771	15.480	15.024	15.272	15.771
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	3.502	7.502	3.502	3.502	3.502	7.502
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	-	7	-	-	12	7
029(dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						

029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016						
03	III. Biološka sredstva	0017						
04 i 05	IV. Dugoročni financijski plasmani i dugoročne tražbine (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	65	65	70	70	68	65
040(dio), 041(dio), 042(dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019						
040(dio), 041(dio), 042(dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020						
043, 050(dio) i 051(dio)	3. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u zemlji	0021						
044(dio), 050(dio), 051(dio)	4. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u inozemstvu	0022						
045(dio) i 053(dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023						
045(dio) i 053(dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024						
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostle dugoročne tražbine	0027	65	65	70	70	68	65
28(dio) osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028						
288	V. Odložena porezna sredstva	0029	1.237	-	1.237	1.237	1.550	-
	G. Obrtna imovina (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	48.902	44.025	46.146	48.234	46.845	44.025
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. Zalihe (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33.300	31.850	31.791	31.620	32.250	31.850
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	2.000	2.000	1.800	1.500	1.800	2.000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	28.000	28.450	26.941	27.000	29.000	28.450

13	3. Roba	0034	3.000	1.100	2.800	2.920	1.250	1.100
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	300	300	250	200	200	300
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036						
14	II. Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja	0037						
20	III. Tražbine po osnovi prodaje (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
204	1. Tražbine od kupaca u zemlji	0039	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
205	2. Tražbine od kupaca u inozemstvu	0040						
200 i 202	3. Tražbine od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Tražbine od matične, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042						
206	5. Ostale tražbine po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. Ostale kratkoročne tražbine (0045 + 0046 + 0047)	0044	25	25	5	16	20	25
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostale tražbine	0045	25	25	5	16	20	25
223	2. Tražbine za više plaćen porez	0046						
224	3. Tražbine po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. Kratkoročni financijski plasmani (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	0049						
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050						
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052						
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055						
236 (dio), 238 i	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056						

239								
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	8.077	5.100	6.150	8.498	6.300	5.100
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058						
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	610.188	609.468	609.371	610.619	609.723	609.468
88	[D. IZVANBILANCNA AKTIVA]	0060	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	583.698	583.687	584.384	584.860	584.043	583.687
30, osim 306	I. TEMELJNI KAPITAL	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404						
32	[IV. REZERVE]	0405	175	178	175	175	178	178
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0406	506.556	506.534	506.556	506.556	506.534	506.534
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	71.883	71.891	72.569	73.045	72.247	71.891
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	6	14	692	1.168	370	14
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412						
350	1. Gubitak ranijih godina	0413						
351	2. Gubitak tekuće godine	0414						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418						
40, osim 400 i	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	-	2.000	-	-	2.000	2.000

404								
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421						
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u zemlji	0424						
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425						
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426						
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427						
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428						
498	[V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE]	0429	6.769	5.219	6.769	6.769	5.219	5.219
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430						
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12.082	10.923	10.579	11.351	10.822	10.923
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0436						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od tuzemnih banaka	0437						

i 429 (dio)								
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439						
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	-	-	307	-	-	-
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446						
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.446	6.448	6.022	6.483	6.217	6.448
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	5.425	5.425	5.000	5.152	5.152	5.425
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.020	1.020	900	1.125	1.000	1.020
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	1	3	122	206	65	3
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454						
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 -$ 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	610.188	609.468	609.371	610.619	607.723	609.468
89	Ž. IZVANBILANCNA PASIVA	0457	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500

Na sljedećim pozicijama došlo je do povećanja procijenjene vrijednosti u odnosu na plan za 2025. godinu:

AKTIVA

B. STALNA IMOVINA

I. NEMATERIJALNA IMOVINA

- AOP 0005 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala prava povećavaju se za 298 tisuća dinara zbog novih ulaganja u postojeću internetsku stranicu poduzeća u svrhu jednostavijeg i lakšeg snalaženja posjetitelja u dobivanju potrebnih informacija.

II. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

- AOP 0011 Postrojenja i oprema povećava se za 1.089 tisuća dinara dijelom u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2024. godinu, a dijelom zbog planiranja nabave servera za čuvanje arhivske dokumentacije pod posebnim uvjetima, kao i nabave mobilne mrtvačnice za potrebe osnovne djelatnosti poduzeća.

- AOP 0013 Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi povećava se za 4.000 tisuće dinara zbog planirane realizacije druge faze izgradnje osarija u okviru Bajskog groblja.

- AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi povećava se za 7 tisuća dinara u svrhu usklađivanja s knjigovodstvenim podacima.

G. OBRTNA IMOVINA

I. ZALIHE

- AOP 0033 Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi povećavaju se za 450 tisuća dinara kao razlika između povećanja vrijednosti zaliha gotovih proizvoda zbog povećanja plana izgradnje grobnica sa 70 na 139 komada; zidnih kazeta s 90 na 111 komada i smanjenja vrijednosti zaliha zbog prodaje spomenutih proizvoda u deset mjesečnih obveza.

Đ. IZVANBILANCNA AKTIVA povećava se za 27.500 tisuća dinara zbog povećanja zaliha tuđe robe - pogrebne opreme za daljnju prodaju.

PASIVA

A. KAPITAL

IV. REZERVE

- AOP 0405 Rezerve povećavaju se za 3 tisuće dinara u svrhu usklađivanja s knjigovodstvenim podacima.

VII. NERASPOREĐENI DOBITAK

- AOP 0410 Neraspoređeni dobitak tekuće godine povećava se za 8 tisuća dinara

B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE

I. DUGOROČNA REZERVIRANJA

- AOP 0419 Ostala dugoročna rezerviranja povećavaju se u odnosu na plan za 2.000 tisuće dinara, predstavljaju rezerviranja za troškove eventualnih sudskih sporova koji nisu planirani u Programu poslovanja za 2025. godinu.

V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

- AOP 0452 Obveze po osnovi poreza na dobitak povećavaju se za 2 tisuće dinara razmjerno povećanju oporezive dobiti.

Ž. IZVANBILANCNA PASIVA povećava se za 27.500 tisuća dinara zbog povećanja zaliha tuđe robe - pogrebne opreme za daljnju prodaju.

Na sljedećim pozicijama došlo je do smanjenja procijenjene vrijednosti u odnosu na plan za 2025. godinu:

AKTIVA

V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA

- AOP 0029 Odložena porezna sredstva smanjuju se za 1.237 tisuća dinara jer će se planirana razlika po izračunu računovodstvene i porezne amortizacije za 2025. godinu preknjižiti na AOP 429 – odložene porezne obveze.

G. OBRTNA IMOVINA

I. ZALIHE

- AOP 0034 Roba smanjuje se za 1.900 tisuća dinara zbog optimizacije strukture zaliha u prodavaonici pogrebne opreme.

III. TRAŽBINE PO OSNOVI PRODAJE

- AOP 0039 Tražbine od kupaca u zemlji smanjuju se za 450 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja prihoda od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na plan.

VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

- AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti smanjuju se za 2.977 tisuća dinara zbog izmirenja obveza dobavljačima za radove na izgradnji osarija u okviru Bajskog groblja.

D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA

- AOP 0059 Ukupna pasiva = poslovna imovina smanjuje se za 720 tisuća dinara.

PASIVA

A. KAPITAL

V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA smanjuju se za 22 tisuće dinara u svrhu usklađivanja s podacima iskazanim u Financijskim izvješćima za 2024. godinu.

IV. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE

- AOP 0429 Odložene porezne obveze smanjuju se za 1.550 tisuća dinara kao rezultat razlike porezne i računovodstvene amortizacije i ostvarene dobiti za prethodnu godinu.

D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE

IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA

- AOP 0445 Obveze prema dobavljačima pogrebne opreme smanjuju se za 1.161 tisuću dinara.

E. UKUPNA PASIVA

- AOP 0456 Ukupna pasiva smanjuje se za 720 tisuća dinara.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina	I Z N O S			
					Plan 01.01.- 31.03.2025.	Plan 01.01.- 30.06.2025.	Plan 01.01.- 30.09.2025.	Plan 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	167.750	166.400	41.000	86.200	128.250	166.400
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007						
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008						
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	9.750	11.200	-	4.500	10.250	11.200

631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	1.500	500	1.500	1.500	750	500
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011						
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012						
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	166.738	165.378	39.166	83.811	126.805	165.378
50	[I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE]	1014	24.000	21.500	5.500	12.100	18.000	21.500
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	21.482	20.343	5.000	11.000	16.000	20.343
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	69.561	69.561	15.891	33.633	50.425	69.561
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	49.467	49.467	11.768	24.538	37.175	49.467
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	7.494	7.494	1.783	3.718	5.632	7.494
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	12.600	12.600	2.340	5.377	7.618	12.600
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	6.267	6.567	1.567	3.134	4.701	6.567
[58, osim 583, 585 i 586]	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	33.860	35.077	6.208	16.744	28.679	35.077
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	10.568	11.330	4.000	6.200	8.000	11.330
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.012	1.022	1.834	2.389	1.445	1.022
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	30	15	20	25	30
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	30	30	15	20	25	30
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030						
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031						
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10	10	10	10	10	10
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	5	5	5	5	5	5
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	5	5	5	5	5	5
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036						
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANjA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	20	20	5	10	15	20
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANjA (1032 - 1027) ≥ 0	1038						

683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BLANCU USPJEHA	1039						
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPEHA	1040	200	200	200	200	200	200
67	[J. OSTALI PRIHODI]	1041	5	5	5	5	5	5
57	[K. OSTALI RASHODI]	1042	830	830	830	830	830	830
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	167.785	166.435	41.020	86.225	128.280	166.435
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	167.778	166.418	40.206	84.851	127.845	166.418
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	7	17	814	1.374	435	17
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	Nj. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047						
59- 69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048						
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	7	17	814	1.374	435	17
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	S. POREZ NA DOBITAK		-	-	122	206	-	-

721	[I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA]	1051	1	3	-	-	65	3
[722 dug. saldo]	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052						
[722 pot. saldo]	[III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA]	1053						
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6	14	692	1.168	370	14
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060						
	[V. ZARADA PO DIONICI]							
	1. Osnovna zarada po dionici	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062						

A. POSLOVNI PRIHODI

I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

- AOP 1003 Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu – manji su za 2.000 tisuće dinara u odnosu na plan jer se planira manji broj sahrana i prodaja cjenovno jeftinije pogrebne opreme.

II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

- AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – manji su za 1.800 tisuća dinara u odnosu na plan, zbog manjeg planiranog broja sahrana u organizaciji poduzeća a na temelju analiziranih prihoda po ovim osnovima za prva četiri mjeseca tekuće godine.

IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA - AOP 1009 – povećava se u odnosu na plan za 1.450 tisuća dinara. Povećanje na ovoj poziciji planira se iz razloga povećanja plana izrade grobnica sa 70 na 139 komada i zidnih kazeta za četiri urne s 90 na 111 komada.

V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA – AOP 1010 – smanjuje se za 1.000 tisuća dinara zbog procijenjenog smanjenja prodaje uređenih parcela raka sa zaliha iz ranijih godina, pošto poduzeće ne planira njihovu izgradnju u 2025. godini, usljed dovoljnih količina na zalihama.

B. POSLOVNI RASHODI

I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE – AOP 1014 – smanjuje se za 2.500 tisuće dinara u odnosu na plan jer se planira nabava cjenovno povoljnije robe od dobavljača sukladno trendu prodaje, kao i zbog manjeg broja prodane pogrebne opreme u odnosu na plan za prva četiri mjeseca 2025. godine.

II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE – AOP 1015 – smanjuju se za 1.139 tisuća dinara najvećim dijelom zbog povoljnije ugovorenih uvjeta nabave građevinskog materijala kao i smanjenja iznosa za nabavu mobilijara za groblja u odnosu na plan.

V. TROŠKOVI AMORTIZACIJE – AOP 1020 – povećavaju se za 300 tisuća dinara u odnosu na plan zbog obračuna amortizacije za novoplanirane nabave osnovnih sredstava u 2025. godini.

VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA – AOP 1022 – povećavaju se za 1.217 tisuća dinara najvećim dijelom zbog povećanja plana izgradnje grobnica sa 70 na 139 komada.

VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1024 – povećavaju se za 762 tisuće dinara zbog novih nabava: nabava usluge procjene imovine poduzeća i i nabave obuke zaposlenika za ažuriranje sadržaja na internetskoj stranici poduzeća.

V. POSLOVNI DOBITAK – AOP 1025 – Poslovni dobitak – povećava se za 10 tisuća dinara kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

L. UKUPNI PRIHODI – AOP 1043 – smanjuju se za 1.350 tisuća dinara.

Lj. UKUPNI RASHODI – AOP 1044 – smanjuju se za 1.360 tisuća dinara.

M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA - AOP 1045 – veći je za 10 tisuća dinara.

P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA – AOP 1049 – povećava se za 10 tisuća dinara.

S. POREZ NA DOBITAK

I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA – AOP 1051 – veći je za 2 tisuće dinara

Ć. NETO DOBITAK – AOP 1055 – iznosi 14 tisuća dinara i veći je za 8 tisuća dinara iz prethodno navedenih razloga odstupanja prihoda i rashoda.

Izvješće o tokovima gotovine

Počev od financijskih izvješća za 2021. godinu i pune primjene Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 73/2019, 44/2021- dr. zakon) Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica kao mala pravna osoba nije u obvezi sačiniti Izvješće o tokovima gotovine.

4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno prvom izmjenom planiranih prihoda i rashoda za 2025. godinu, poduzeće planira neznatno smanjenje prihoda i rashoda za 2025. godinu, odnosno smanjenje od 0,80% u odnosu na plan za 2025. godinu.

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu planiraju se ukupni prihodi u iznosu od 166.435.000,00 dinara, odnosno ukupni rashodi u iznosu od 166.417.668,00 dinara, te pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 17.332,00 dinara.

Prva izmjena - Ukupni prihodi za 2025. godinu

Tablica broj 2
u dinarima

Konto/ skupina a konta	Vrsta prihoda	Realizacija za 2024. godinu	Plan za 2025.	PRVA IZMJENA PP ZA 2025.	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	47.649.754,97	52.000.000,00	50.000.000,00	109,13	104,93	96,15
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	92.521.284,30	107.500.000,00	105.700.000,00	116,19	114,24	98,33
614020	Prihod od prodaje grobnica i rozarija)	12.724.014,96	15.500.000,00	15.500.000,00	121,82	121,82	100,00
614210	Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)	76.322.749,04	87.800.000	86.000.000	115,04	112,68	97,95
614220	Ostale usluge	3.474.520,30	4.200.000,00	4.200.000,00	120,88	120,88	100,00
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	4.113.707,85	9.750.000,00	11.200.000,00	237,01	272,26	114,87
631	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	3.065.797,61	1.500.000,00	500.000,00	48,93	16,31	33,33
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dažbina	291666,67	—	—	—	—	—
64012	Tekuće subvencije -grad i pokrajina	291.666,67	—	—	—	—	—
650	Zakup	52.824,00	—	—	—	—	—
662	Prihod od kamata	57.718,15	30.000,00	30.000,00	51,98	51,98	100,00
663	Pozitivne tečajne razlike	2.714,40	—	—	—	—	—
673	Dobici od prodaje materijala	4.140,18	4.000,00	4.000,00	96,61	96,61	100,00
678	Prihodi od ukidanja rezerviranja	7.506,98	—	—	—	—	—
679	Ostali nespomenuti prihodi	37,90	1.000,00	1.000,00	2638,52	2638,52	100,00
685	Prihodi od usklađivanja vrijednosti tražbina i kratkoročnih financijskih plasmana	1.762,37	—	—	—	—	—
	PRIHODI UKUPNO:	141.637.320,16	167.785.000,00	166.435.000,00	118,46	117,51	99,20

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu ***Ukupni prihodi*** se smanjuju neznatno, za svega 0,80% odnosno za 1.350.000,00 dinara, u odnosu na ukupne prihode planirane Programom poslovanja za istu godinu. Na temelju analize četvero - mjesecnog poslovanja, mijenjaju se sljedeće pozicije u tablici broj 2 – Ukupni prihodi:

Konto 604 Prihodi od prodaje robe — se smanjuju za 3,85% odnosno za 2.000.000,00 dinara, usljed manje ostvarenih prihoda od prodaje pogrebne opreme za prva četiri mjeseca u odnosu na plan, što izravno utječe i na manji procijenjeni broj sahrana u organizaciji poduzeća u odnosu na planiran broj u 2025. godini.

Konto 614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – se smanjuju za 1,67%, odnosno za 1.800.000,00 dinara.

Ovo smanjenje se u cijelosti odnosi na smanjenje **Prihoda od pružanja komunalnih usluga**, prije svega prihoda od pružanja usluge korištenja rashladne komore, korištenja mrtvačnice, usluge ceremonijala sahrane kao i usluge prijevoza pokojnika.

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha - povećava se u odnosu plan za 1.450 tisuća dinara. Povećanje na ovoj poziciji planira se iz razloga povećanja plana izrade grobnica sa 70 na 139 komada i zidnih kazeta za četiri urne s 90 na 111 komada.

Konto 631 Smanjenje vrijednosti zaliha – u iznosu od 1.000.000,00 dinara prouzročeno je prodajom uređenih parcela raka sa zaliha iz ranijih godina, pošto poduzeće ne planira njihovu izgradnju u 2025. godini, usljed dovoljnih količina na zalihama.

Prva izmjena - Ukupni rashodi za 2025. godinu

Tablica broj 3.

U dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta rashoda (troška)	Realizacija za 2024. godinu	Plan za 2025. godinu	Prva izmjena plana za 2025. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrijednost prodane robe	18.512.674,70	24.000.000,00	21.500.000,00	129,64	116,14	89,58
511	Troškovi materijala za izradbu	4.626.300,46	6.800.000,00	5.600.000,00	146,99	121,05	82,35
512	Troškovi ostalog materijala	4.836.332,14	6.782.000,00	6.542.000,00	140,23	135,27	96,46
513	Troškovi goriva i energije	4.519.105,37	6.300.000,00	6.600.000,00	139,41	146,05	104,76
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.304.514,42	1.600.000,00	1.600.000,00	122,65	122,65	100,00
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I.)	44.571.476,08	49.467.429,00	49.467.429,00	110,98	110,98	100,00
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	6.752.578,74	7.494.316,00	7.494.316,00	110,98	110,98	100,00
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu	147.401,65	148.000,00	148.000,00	100,41	100,41	100,00
524	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	2.385.159,79	4.468.437,00	4.468.437,00	187,34	187,34	100,00
52400	<i>Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	<i>2.385.159,79</i>	<i>4.468.437,00</i>	<i>4.468.437,00</i>	187,34	187,34	100,00
526	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.481.481,60	1.629.865,00	1.629.865,00	110,02	110,02	100,00
529	Ostali osobni rashodi	4.967.344,53	6.354.154,00	6.354.154,00	127,92	127,92	100,00
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	<i>930.091,50</i>	<i>1.325.000,00</i>	<i>1.325.000,00</i>	142,46	142,46	100,00
52901	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>	—	<i>500.000,00</i>	<i>500.000,00</i>	—	—	100,00
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama</i>	<i>69.798,24</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	171,92	171,92	100,00
52930	<i>Solidarna pomoć</i>	<i>1.439.777,64</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.490.000,00</i>	103,49	103,49	100,00

	<i>zaposlenicima u svrhu ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru</i>						
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	248.386,00	250.000,00	250.000,00	46,93	100,65	100,00
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja, cestarina</i>	532.719,73	710.000,00	710.000,00	—	133,28	100,00
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	1.746.571,42	1.959.154,00	1.959.154,00	112,17	112,17	100,00
530	Troškovi proizvodnih usluga	5.110.880,00	9.900.000,00	11.000.000,00	193,70	215,23	111,11
531	Troškovi transportnih usluga	1.361.130,52	1.400.000,00	1.365.000,00	102,86	100,28	97,50
532	Troškovi usluga održavanja	13.724.363,98	17.512.200,00	18.044.000,00	127,60	131,47	103,04
533	Troškovi zakupa	120.400,00	110.000,00	117.600,00	91,36	97,67	106,91
535	Troškovi reklame i promidžbe	388.860,00	500.000,00	500.000,00	128,58	128,58	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	3.610.469,48	4.438.000,00	4.050.000,00	122,92	112,17	91,26
540	Troškovi amortizacije	6.075.001,88	6.266.667,00	6.566.667,00	103,15	108,09	104,79
545	Troškovi rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	1.870.860,19	1.000.000,00	1.000.000,00	53,45	53,45	100,00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	5.120.375,64	7.326.267,00	8.099.800,00	143,08	158,19	110,56
551	Troškovi reprezentacije	395.261,64	570.000,00	570.000,00	144,21	144,21	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	534.380,11	670.000,00	610.000,00	125,38	114,15	91,04
553	Troškovi platnog prometa	650.805,84	700.000,00	700.000,00	107,56	107,56	100,00
554	Troškovi članarina	25.200,00	25.200,00	25.200,00	100,00	100,00	100,00
555	Troškovi poreza	351.064,31	425.000,00	425.000,00	121,06	121,06	100,00
556	Troškovi doprinosa	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
55600	<i>Trošk. dopr. na zarade - komore</i>	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
559	Ostali nematerijalni troškovi	610.986,83	803.000,00	853.000,00	131,43	139,61	106,23
55900	<i>Troškovi oglasa u tisku i drugim medijima</i>	352.624,50	455.000,00	415.000,00	129,03	117,69	91,21
55901	<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	44.133,33	60.000,00	150.000,00	135,95	339,88	250,00
55910	<i>Pristojbe (upravne, sudske, registar) - pristojba na tvrtku</i>	214.229,00	288.000,00	288.000,00	134,44	134,44	100,00
562	Rashodi kamata	73.092,96	5.000,00	5.000,00	6,84	6,84	100,00
563	Negativna tečajna razlika	1.642,14	5.000,00	5.000,00	304,48	304,48	100,00
569	Ostali fin. rashodi - leasing	86.499,21		—	—	—	—

570	Gubici po osnovu rashoda i prodaje nemat. Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu (rashodovanje opreme)	—	20.000,00	20.000,00	—	—	100,00
574	Manjkovi	1.941,67	—	—	—	—	—
576	Rashodi po osnovi izravnih otpisa tražbina u zemlji	38.188,00	—	—	—	—	—
577	Rashodi po osnovi rashodovanja zaliha materijala i robe	780.209,89	—	—	—	—	—
579	Ostali neposlovni rashodi	309.765,44	810.000,00	810.000,00	261,49	261,49	100,00
585	Obezvrjeđ. finansijskih tražbina i plasmana	142.550,70	200.000,00	200.000,00	140,30	140,30	100,00
592	Rashodi po osnovi ispravki pogreš. iz ranijih godina	5.759,39	—	—	—	—	—
	UKUPNO	135.542.383,30	167.777.735,00	166.417.668,00	123,78	122,78	99,19

Ukupni rashodi se Prvom izmjenom Programa poslovanja neznatno smanjuju za 0,81% odnosno za 1.360.067,00 dinara, u odnosu na ukupno planirane rashode Programom poslovanja za 2024. godinu.

Do izmjena je došlo na sljedećim pozicijama:

Konto 501 Nabavna vrijednost prodane robe – poduzeće će nabaviti manju vrijednost robe za daljnju prodaju, odnosno manju vrijednost pogrebne opreme od planirane vrijednosti za 2.500.000,00 dinara, odnosno za 10,48% manje od plana. Do smanjenja na ovom kontu došlo je zbog manjeg broja sahrana u organizaciji poduzeća od planiranog broja, i samim tim opreme i manjeg procijenjenog broja sahrana u organizaciji poduzeća u odnosu na ukupno planiran broj u 2025. godini.

Pored toga, poduzeće je nabavljalo jeftiniju pogrebnu opremu, po zahtjevu korisnika usluga.

Konto 511 Troškovi materijala za izradbu – ova pozicija se smanjuje u odnosu na plan za 17,65% odnosno za 1.200.000,00 dinara. Do smanjenja troškova na ovoj poziciji došlo je usljed provođenja otvorenog postupka javne nabave građevinskog materijala, kada je zbog jake konkurencije na tržištu, dobivanja većeg broja ponuda i ostvarena niža cijena od planirane, te ušteda između ugovorene i procijenjene vrijednosti nabave.

Konto 512 Troškovi ostalog materijala – se smanjuju za 3,54%, odnosno za 240.000,00 dinara, prvenstveno zbog smanjenja troškova dijelova i materijala za kosilice, kao i troškova nabave elektro materijala.

Konto 513 Troškovi goriva i energije – se povećavaju za 300.000,00 dinara (za 4,76%) u odnosu na planirane za nabavu električne energije iz razloga većih ovisnih troškova isporuke električne energije.

Konto 530 Troškovi proizvodnih usluga – se povećavaju za 1.100.000,00 dinara, odnosno za 11,11% iz razloga što se izmjenom planira veći broj grobnica za izgradnju (139 grobnica), u odnosu na planiran broj (70 grobnica).

Konto 531 Transportnih usluga – smanjuju se za 35.000,00 dinara, odnosno za 2,50%, i odnose se na smanjenje troškova fiksne telefonije, usljed odobrenih popusta od strane pružatelja telekomunikacijskih usluga.

Konto 532 Troškovi usluga održavanja – se povećavaju za 3,04%, odnosno za 531.800,00 dinara, i odnose se novoplanirana finansijska sredstva za izgradnju nove betonske staze u okviru groblja u Aleksandrovu u iznosu od 590.000,00 dinara s jedne strane i smanjenje planiranih troškova usluge odnošenja i deponiranja otpada za 58.200,00 dinara s druge strane.

Konto 539 Troškovi ostalih usluga – se smanjuju za 388.000,00 dinara, odnosno za 8,74%, iz razloga smanjenja troškova usluge video nadzora i alarmnog sustava na grobljima, kao i smanjenja troškova usluge tehničkog pregleda vozila. Uštede na ovim pozicijama ostvarene su kroz provedene postupke nabava, gdje su zbog konkurencije, ugovorene niže cijene za pružanje spomenutih usluga od procijenjene vrijednosti.

Konto 540 Troškovi amortizacije – troškovi amortizacije se uvećavaju za 300.000,00 dinara odnosno za 10,56% zbog planirane nabave dva klima uređaja umjesto jednog, kao i zbog obračunate amortizacije na software za finacijsko upravljanje i kontrolu, koji je nabavljen u prvom tromjesečju 2025. godine.

Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga – planira se povećanje ovih troškova za 773.533,00 dinara, ili 7,44%, zbog uvođenja nove nabave u plan nabava – nabava usluge procjene imovine poduzeća i nabave obuke zaposlenika za tekući rad na internetskoj stranici poduzeća.

Konto 552 Troškovi premije osiguranja – se smanjuju za 40.000,00 dinara zbog manje plaćene usluge kasko osiguranja za službeno vozilo od planiranog iznosa.

Konto 559 Ostali nematerijalni troškovi – se povećavaju za 50.000,00 dinara (za 6,23%) usljed planiranja neznatno većih troškova za nabavu konzultantskih usluga u domenu formiranja natječajne dokumentacije pojedine javne nabave, posebno u dijelu koji zahtijeva angažiranje stručnih tehničkih osoba.

4.3. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2025. godinu

Tablica broj 4.

Red. broj	Naziv proizvoda - usluge	Jed. mjere	Realizacija za 2024. godinu	Plan za 2025. godinu	Prva izmjena PP za 2025. god.	Indeks (%) 5/4	Indeks (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	522	587	587	112,5%	100,0%
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	949	1035	1035	109,1%	100,0%
3.	Iskop uređene rake	slučaj	1	2	2	200,0%	100,0%
4.	Ekshumacija	slučaj	32	40	40	125,0%	100,0%
5.	Izradba grobnica	komad	45	70	139	155,6%	198,6%
6.	Izradba parterne kazete za 4 urne	komad	-	40	40	-	100,0%
7.	Izradba uređenih raka	komad	-	19	-	-	-
8.	Izradba zidne kazete za 4 urne	komad	56	90	111	160,7%	123,3%
9.	Korištenje mrtvačnice	slučaj	984	1090	1050	110,8%	96,3%
10.	Rashladna komora	slučaj	1545	1680	1615	108,7%	96,1%
11.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.408	1680	1680	119,3%	100,0%
12.	Naknada za raku	slučaj	1211	1035	1035	85,5%	100,0%
13.	Naknada za parternu kazetu	slučaj	9	9	9	100,0%	100,0%
14.	Usluga ceremonijala	slučaj	776	870	835	112,1%	96,0%
15.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	937	1015	985	108,3%	97,0%
16.	Usluga prijevoza	slučaj	1451	1680	1620	115,8%	93,4%

Prikaz fizičkih pokazatelja u tablici broj 4, odraz su sagledanog opsega realizacije istih za prva četiri mjeseca tekuće godine.

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu, planira se smanjenje opsega pružanja sljedećih pogrebnih usluga u odnosu na planiran broj:

- **usluga korištenja mrtvačnice** – planira se smanjenje od 3,7%, odnosno 40 slučajeva korištenja mrtvačnice manje,

- **usluga korištenja rashladne komore** – planira se smanjenje od 3,9%, odnosno 65 slučajeva korištenja rashladne komore manje,

- **uluga pružanja ceremonijala sahrane** – planira se smanjenje od 4,0%, odnosno 35 slučajeva pružanja ceremonijala sahrane manje,

- **prodaja pogrebne opreme** – planira se smanjenje od 3,0%, odnosno 30 slučajeva prodaje pogrebne opreme manje,

- **usluga prijevoza pokojnika** – planira se smanjenje od 3,6%, odnosno 60 slučajeva prijevoza pokojnika manje.

Smanjenje svih navedenih pogrebnih usluga u izravnoj je svezi za manjim brojem sahrana u organizaciji poduzeća za prva četiri mjeseca 2025. godine, a samim tim manjeg procijenjenog broja sahrana u organizaciji poduzeća do konca 2025. godine.

Poduzeće planira rast sljedećih pozicija broja:

- **izradba grobnica** – planira se povećanje broja grobnica za izgradnju, iz razloga prisutne veće tražnje za njima, odnosno većeg broja zainteresiranih za kupnju grobnica i samim tim i formiranja zaliha.

- **izradba zidne kazete za 4 urne** se povećava za 23% za 21 rozarij više, zbog postojanja tražnje za istim u različitim grobljima. Poduzeće je do sada izgradilo kolumbarij u Bajskom groblju i u groblju Dudova šuma, dok se planira izgradnja kolumbarija u Senčanskom groblju.

4. Važeći cjenik po kome su zaračunati poslovni prihodi

Gradsko vijeće je na svojoj 69. sjednici održanoj dana 29. prosinca 2022. godine, dalo suglasnost na Odluku o cijenama pogrebnih usluga i usluga pri sahranjivanju i održavanju groblja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, Rješenjem klasa III-352-1184/2022, koje su se primjenjivale do 28. veljače 2025. godine.

Na svojoj sjednici održanoj dana 17. siječnja 2025. godine, Gradsko vijeće je Rješenjem klasa III-352-56/2025 dalo suglasnost na Odluku o cijenama pogrebnih usluga i usluga pri sahranjivanju i održavanju groblja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, s primjenom počevši od 1. ožujka 2025. godine.

Sve kategorije u važećem cjeniku su prikazane u tablici ispod, s porezom na dodanu vrijednost:

Red. Broj	Naziv usluge	Jed. mjere	CIJENE S PDV-om (din)	
			Do 28. 02.2025.	Od 01.03.2025.
1.	Pripremanje prostora za sahranjivanje			
1.1.	Krećenje grobnice	Slučaj	980	1.150,00
1.2.	Uporaba crpke za vodu	Slučaj	1.470,00	1.730,00
1.3.	Sasip kostiju trupla po osobi	Slučaj	1.960,00	2.310,00
2.	Izgradnja i održavanje staza			
2.1.	Naknada za raku godišnje	Slučaj	1.170,00	1.380,00
2.2.	Naknada za dječiju raku godišnje	Slučaj	580	680
2.3.	Naknada za duplu raku godišnje	Slučaj	1.750,00	2.060,00
2.4.	Naknada za grobnicu godišnje	Slučaj	1.460,00	1.720,00
2.5.	Naknada za kazetu godišnje	Slučaj	1.200,00	1.410,00
3.	Uređenje, opremanje i održavanje objekata za pogrebne usluge			
3.1.	Naknada za uporabu mrtvačnice za započeti dan	Slučaj	3.670,00	4.330,00
3.2.	Uporaba rashladne komore za započeti dan-danju	Slučaj	2.410,00	2.840,00
3.3.	Uporaba rashladne komore za započeti dan-noću	Slučaj	2.940,00	3.460,00
4.	Održavanje grobova			
4.1.	Uređenje grobnog mjesta	Slučaj	610	710
4.2.	Održavanje grobnog mjesta	Slučaj	485	570
5.	Prijenos i prijevoz umrlih			
5.1.	Pratitelji pri pogrebu	Slučaj	730	860
5.2.	Prijevoz pokojnika u lokalu	Slučaj	9.730,00	11.480,00
5.3.	Uporaba transportnog lijesa za prijevoz pokojnika u prijevozu	Slučaj	4.870,00	5.740,00
5.4.	Uporaba specijalnih kolica na groblju - za prijevoz pokojnika	Slučaj	830	970
6.	Ukop i kremiranje umrlih			
6.1.	Priprema pokojnika za obred	Slučaj	3.410,00	4.020,00
6.2.	Iskop rake za odrasle i zatvaranje rake s opremanjem humke	Slučaj	8.560,00	10.100,00
6.3.	Iskop dječije rake i zatvaranje rake s izradbom humke	Slučaj	4.280,00	5.050,00
6.4.	Otvaranje i zatvaranje grobnice, za pogrebe - klasičnog tipa	Slučaj	8.640,00	10.190,00
6.5.	Otvaranje i zatvaranje grobnice, za pogrebe – montažne s okvirom i poklopcem	Slučaj	7.830,00	9.230,00
6.6.	Otvaranje i zatvaranje grobnice, za pogreb – bez okvira i poklopca	Slučaj	4.400,00	5.190,00
6.7.	Podizanje i uklanjanje betonskog okvira na raci za potrebe pogreba	Slučaj	6.850,00	8.080,00
6.8.	Podizanje poklopca na raci kod pogreba	Slučaj	3.910,00	4.610,00
6.9.	Razbijanje okvira na raci za potrebe pogreba s odnošenjem šuta	Slučaj	4.890,00	5.770,00

6.10.	Privremeni smještaj, uporaba zajedničke grobnice za 12 mjeseci	Slučaj	3.670,00	4.330,00
6.11.	Iskop rake za pogreb medicinskog otpada-dijelova tijela	Slučaj	8.560,00	10.100,00
6.12.	Smještaj urne u grobnicu - montažnog tipa	Slučaj	7.830,00	9.230,00
6.13.	Smještaj urne u grobnicu - klasičnog tipa	Slučaj	8.640,00	10.190,00
6.14.	Smještaj urne u raku	Slučaj	8.560,00	10.100,00
6.15.	Ugradba urne u spomenik grobnog mjesta	Slučaj	3.920,00	4.620,00
6.16.	Polaganje urne u kazetu (parter ili zid)	Slučaj	7.830,00	9.230,00
7.	Provedba ceremonijala pogreba			
7.1.	Naknada za ceremonijal pogreba	Slučaj	15.770,00	18.600,00
8.	Ekshumacija posmrtnih ostataka			
8.1.	Iskop rake prilikom ekshumacije	Komad	7.830,00	9.230,00
8.2.	Iskop dječije rake prilikom ekshumacije	Komad	3.910,00	4.610,00
8.3.	Podizanje poklopca na raci kod ekshumacije	Komad	3.910,00	4.610,00
8.4.	Podizanje okvira i uklanjanje betonskog okvira na raci za ekshumaciju	Slučaj	6.600,00	7.780,00
8.5.	Razbijanje okvira na raci za potrebe ekshumacije s odnošenjem šuta	Slučaj	4.890,00	5.770,00
8.6.	Otvaranje i zatvaranje grobnice kod ekshumacije klasičnog tipa i montažne s okvirom i poklopcem	Slučaj	6.850,00	8.080,00
8.7.	Otvaranje i zatvaranje montažne grobnice za ekshumaciju s okvirom i jednom pločom	Slučaj	8.560,00	10.100,00
8.8.	Otvaranje i zatvaranje montažne grobnice za ekshumaciju bez okvira i poklopca	Slučaj	4.400,00	5.190,00
8.9.	Podizanje i spuštanje lijesa kod ekshumacije do 1 godine	Slučaj	3.670,00	4.330,00
8.10.	Sakupljanje kostiju, podizanje i spuštanje lijesa s kostima, iznošenje i spaljivanje starih lijesova prilikom ekshumacije po osobi do 5 godina	Slučaj	11.000,00	12.980,00
8.11.	Skupljanje kostiju, podizanje i spuštanje lijesa s kostima, iznošenje i spaljivanje starih lijesova prilikom ekshumacije po osobi preko 5 godina	Slučaj	9.780,00	11.540,00
8.12.	Prenošenje s kolicima od mjesta ekshumacije do mjesta pogreba	Slučaj	1.960,00	2.310,00

V. RASPODJELA DOBITI ZA 2024. GODINU

Utvrđivanje razine neto dobiti za 2024. godinu i njezina raspodjela u 2025. godini se planira na sljedeći način:

Tablica 5.

Opis	Iznos
Ukupni prihodi	141.637.320,16
Ukupni rashodi	135.542.383,30
Dobit prije oporezivanja (1 – 2)	6.094.936,86
Odgođeni porezni prihodi	1.408.112,25
Porez na dobit 15%	312.532,91
Neto dobit	4.999.357,52
- 50% za osnivača	2.499.678,76
- 50% za poslovanje poduzeća - investicije	2.499.678,76

VIII. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA 2025. GODINU – PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA

Dodatak 15.
u dinarima

R.br.	Pozicija	Realizacija u 2024. godini	Plan 01.01.2025. - 31.12.2025.	PRVA IZMJENA PLANA			
				01.01.-31.03. 2025.	01.04.-30.06. 2025.	01.07.-30.09.2025.	01.10.-31.12. 2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	DOBRA	40.205.744,75	52.507.000,00	10.123.750,00	20.679.000,00	34.691.250,00	52.479.000,00
1	Građevinski materijal	4.072.141,51	7.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	4.500.000,00	7.000.000,00
2	Motorno gorivo	2.700.000,00	4.200.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	3.200.000,00	4.200.000,00
3	Električna energija	888.828,88	2.000.000,00	600.000,00	1.050.000,00	1.450.000,00	2.000.000,00
4	Službeno vozilo	3.272.008,59	-	-	-	-	-
5	Lijesovi, garniture (tuđa roba)	18.512.674,70	22.598.000,00	5.000.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.500.000,00
6	Ručnici i maramice	196.500,00	350.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	350.000,00
7	Svijeće i lampioni	137.199,60	260.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	260.000,00
8	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	85.800,00	220.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00
9	Flor gumb	72.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	150.000,00
10	Lijes za ekshumaciju	85.000,00	100.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	100.000,00
11	Rips vrpca	7.800,00	42.000,00	15.000,00	24.000,00	32.000,00	42.000,00
12	Kućice za svijeće	79.100,00	100.000,00	22.000,00	40.000,00	68.000,00	100.000,00
13	Limeni lijesovi	-	150.000,00	65.000,00	110.000,00	180.000,00	150.000,00
14	Pribadače, rajsnedle, selotejp	29.600,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
15	Križevi za lijesove	136.290,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	140.000,00
16	Mesingana slova	483.750,00	600.000,00	200.000,00	340.000,00	420.000,00	600.000,00
17	Aluminijska slova	91.300,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
18	Sitan materijal za doradu	60.000,00	-	-	-	-	-
19	Lesonit za lijesove s rezanjem	70.205,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
20	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	-	300.000,00	-	-	80.000,00	500.000,00
21	Cvijeće i cvjetni aranžmani	433.830,00	500.000,00	120.000,00	230.000,00	300.000,00	500.000,00
22	Računalna oprema	361.207,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
23	Sitan alat i potrošni materijal	460.755,00	650.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00	650.000,00
24	Razna uredska oprema, materijal i potrepštine	657.594,00	700.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	700.000,00
25	Toneri i zamjenski toneri s uslugom servisa i	206.250,00	200.000,00	70.000,00	130.000,00	180.000,00	200.000,00

	oporabe						
26	Namještaj za objekte poduzeća	33.316,00	40.000,00	–	–	–	40.000,00
27	Obavještajne i informacijske ploče	555.780,00	40.000,00	–	40.000,00	40.000,00	40.000,00
28	Stručna literatura	241.428,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
29	Mobiteli	183.917,00	800.000,00	–	–	–	800.000,00
30	Sredstva za čišćenje i održavanje higijene prosotora	295.496,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Sredstvo za održavanje higijene ruku za dopunu unajmljenih aparata	66.400,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
32	Plastične i platnene vreće - eko vreće	60.000,00	150.000,00	–	–	–	150.000,00
33	Mineralno gnojivo, sjemenski materijal i sredstva za zaštitu bilja	143.635,00	150.000,00	–	70.000,00	150.000,00	150.000,00
34	Sadnice	52.000,00	200.000,00	–	–	200.000,00	350.000,00
35	Gume za kolica	10.876,00	20.000,00	–	–	–	20.000,00
36	Darovni paketi za djecu	58.163,45	70.000,00	–	–	–	70.000,00
37	Materijal za izradbu namještaja	119.350,00	120.000,00	–	–	–	120.000,00
38	Medicinski materijal	–	70.000,00	–	–	70.000,00	70.000,00
39	Nabava hrane i pića	91.193,18	120.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	120.000,00
40	Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal	420.700,00	500.000,00	100.000,00	250.000,00	380.000,00	500.000,00
41	Specijalna radna odjeća i prateća oprema	407.360,00	400.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	400.000,00
42	Zaštitna obuća	374.980,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	450.000,00
43	Identifikacijske pločice i amblemi	49.335,00	60.000,00	–	–	–	60.000,00
44	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	471.038,00	950.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	950.000,00
45	Kolica za pokojnike i cvijeće	–	420.000,00	–	–	–	420.000,00
46	Klima uređaj s ugradbom	99.398,00	120.000,00	–	–	120.000,00	240.000,00
47	Nabava sanitarija proizvoda	48.902,60	70.000,00	–	50.000,00	60.000,00	70.000,00
48	Pvc stolarija	43.875,00	150.000,00	–	–	150.000,00	150.000,00
49	Metalne šipke i cijevi	112.459,50	300.000,00	–	300.000,00	300.000,00	300.000,00
50	Drvena građa	73.067,00	100.000,00	–	–	90.000,00	100.000,00
51	Staklo	50.000,00	50.000,00	–	–	50.000,00	50.000,00
52	Nabava dekorativne i zaštitne umjetne eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada na groblju	358.940,00	300.000,00	–	–	180.000,00	300.000,00
53	Najam toalet kabina	28.000,00	-	–	–	-	-
54	Najam aparata za vodu	54.720,00	55.000,00	13.750,00	27.500,00	41.250,00	55.000,00
55	Ličilačko gipsarski materijal	220.050,00	280.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	280.000,00
56	Nabava elektromaterijala i drugih uređaja s uslugom servisa i montaže	592.542,00	500.000,00	150.000,00	300.000,00	420.000,00	500.000,00

57	Promidžbeni materijal	388.860,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
58	Najam GPS opreme s uslugom praćenja vozila	-	60.000,00	-	-	60.000,00	60.000,00
59	Online ups	89.500,00	-	-	-	-	-
60	Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu	-	300.000,00	-	-	-	500.000,00
61	Nabava programskog paketa za financijsko gospodarenje i kontrolu - FUK	-	900.000,00	-	900.000,00	900.000,00	900.000,00
62	Nabava sigurnosne kamere i pripadajuće opreme i dijelova uz kameru	-	145.000,00	-	-	-	145.000,00
63	Nabava limova (P3, JN Građevinski materijal, 35.4 ZJN)	-	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
64	Nabava keramičkog materijala - pločica (P 4.JN Građevinski mat., članak 35.4.)	48.903,00	150.000,00	-	120.000,00	150.000,00	150.000,00
65	Nabava vodovodne instalacije (cijevi, cijevni priključci, ventili, slavine i druga vodovodna instalacija) (P2, JN Građevinski materijal, 35.4 ZJN)	136.504,00	150.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
66	Betonski stupovi za postavku ograde na groblju	-	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
67	Nabava aditiva za cement, pijesak i beton	40.000,00	65.000,00	20.000,00	30.000,00	45.000,00	65.000,00
68	Kosilice, motokultivatori, trimeri, motorne pile i drugi radni strojevi, oprema, alati, rezervni dijelovi i potrošni materijal	1.085.221,74	880.000,00	100.000,00	300.000,00	600.000,00	880.000,00
69	Antivirusni programski paket	-	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
70	Držači za urne	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
71	Uređaj za spuštanje lijesa s postoljem	-	940.000,00	-	-	-	940.000,00
72	Nabava plinske boce. (po čl. Zakona JN 35.4.)	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
73	Nabava opreme s konfiguracijom za opremanje server sobe i dislocirane lokacije za backup podataka s potrebnim uslugama	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00

	USLUGE	25.052.956,01	31.433.944,00	4.728.236,00	14.059.972,00	24.142.208,00	32.593.944,00
1	Košanje trave u grobljima, skupljanje trave visine 40 cm i više i u tom slučaju odvoznja na deponij	5.889.437,66	7.000.000,00	1.000.000,00	3.500.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00
2	Strojno čišćenje rampi za smeće	5.981.416,00	7.000.000,00	-	2.000.000,00	4.000.000,00	7.000.000,00
3	Usluga polaganja arhivske građe	10.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
4	Odvjetničke usluge	55.125,00	300.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00

5	Čišćenja poslovnih prostorija	747.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	852.000,00	864.000,00	216.000,00	429.000,00	642.000,00	864.000,00
7	Osiguranje prijenosa novca	449.420,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
8	Knjigovodstvene usluge	500.989,00	577.200,00	144.300,00	288.600,00	432.900,00	577.200,00
9	Revizorske usluge	198.500,00	195.000,00	-	-	-	195.000,00
10	Usluga izračuna rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	72.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
11	Usluga mobilne telefonije	406.358,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
12	Usluga fiksne telefonije i interneta - IP telefonije	321.172,00	350.000,00	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
13	Besplatna telefonska linija	18.038,55	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Usluge mobilnog interneta	475.688,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
15	Usluga kabelske tv za vikend kuću na Paliću	17.268,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
16	Usluge reklame i promidžbe	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Usluga objavljivanja posmrtnica	288.000,00	345.000,00	86.250,00	172.500,00	258.750,00	345.000,00
18	Usluga objavljivanja oglasa	26.812,50	55.000,00	25.000,00	32.000,00	40.000,00	55.000,00
19	Stručno usavršavanje	282.895,00	600.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	600.000,00
20	Održavanje autorskih software rješenja	794.970,00	875.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	875.000,00
21	Usluga prijevoza robe i materijala i usluga otpremništva	49.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
22	Prijevoz zaposlenika	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Osiguranje vozila	200.000,00	250.000,00	100.000,00	135.000,00	200.000,00	250.000,00
24	Osiguranje imovine	88.407,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
25	Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada	96.049,80	120.000,00	-	-	-	120.000,00
26	Putno osiguranje	27.436,50	40.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	40.000,00
27	Kasko osiguranje	103.555,00	160.000,00	-	-	160.000,00	160.000,00
28	Kamenoklesачke usluge	149.760,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00
29	Kemijsko čišćenje uniformi	53.700,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
30	Usluga prijevoda poslovnih dokumenata	850.000,00	850.000,00	350.000,00	600.000,00	600.000,00	850.000,00
31	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	488.400,00	650.000,00	117.500,00	235.000,00	352.500,00	650.000,00
32	Liječnički pregledi zaposlenika	33.728,00	925.000,00	50.000,00	100.000,00	925.000,00	925.000,00
33	Limarske usluge	131.157,00	150.000,00	-	150.000,00	75.000,00	150.000,00
34	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	110.666,00	150.000,00	75.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
35	Usluge zaštite na radu	234.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
36	Restoranske usluge	269.400,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	250.000,00	450.000,00
37	Protupožarne usluge	174.000,00	180.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
38	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
39	Čišćenja i postavljanje otirača	55.040,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00

40	Servis i održavanje termalnih pisaa	28.800,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	28.800,00
41	Servis i održavanje instalacija grijanja	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
42	Usluga pražnjenje septičkih jama	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
43	Usluga dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije	664.611,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
44	Pomoć na cesti	23.970,00	30.000,00	-	-	-	30.000,00
45	Usluga održavanja računalne mreže i IP centrale	120.000,00	144.000,00	36.000,00	72.000,00	108.000,00	144.000,00
46	Geodetske usluge	-	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
47	Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava	572.200,00	820.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	820.000,00
48	Usluga nadzora nad radovima	100.000,00	400.000,00	-	-	400.000,00	400.000,00
49	Usluga ispitivanja uvjeta radne okolice - mikroklimе za zimsko razdoblje i osvjetljenosti	25.000,00	-	-	-	-	-
50	Usluga izradbe programa obuke zaposlenika iz područja zaštite od požara	50.000,00	-	-	-	-	-
51	Pregled i ispitivanje funkcionalnosti panik rasvjete	20.000,00	-	-	-	-	-
52	Usluga izrada plana smanjenja rizika od katastrofa	70.000,00	-	-	-	-	-
53	Usluga izradbe plana zaštite i spašavanja	74.000,00	-	-	-	-	-
54	Usluga izradbe plana evakuacije za vikend kuću na Paliću	900.000,00	-	-	-	-	-
55	Usluga u svezi kretanja otpada	25.000,00	25.000,00	6.250,00	13.000,00	19.250,00	25.000,00
56	Usluga strojnog pranja i usisivanja službenih vozila	20.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
57	Odnosenje i polaganje otpada	81.298,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
58	Opskrba vodom i odvodnja otpadnih voda	158.972,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
59	Usluge plaćanja parkiranja	26.265,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
60	Usluga javnog izvršitelja	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
61	Usluga javnog bilježnika	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
62	Članstvo u poslovnim udrugama	25.200,00	25.200,00	6.300,00	12.600,00	18.900,00	25.200,00
63	Usluga testiranja integriteta informacijskog sustava	70.000,00	-	-	-	-	-
64	Servis i održavanje službenih vozila	440.507,00	900.000,00	250.000,00	480.000,00	600.000,00	900.000,00
65	Tekuće održavanje osnovnih sredstava	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
66	Usluga izradbe projekta tehničkih specifikacija i predmjera radova na krećenju	60.000,00	-	-	-	-	-

	fasade						
67	Usluga uzradbe projekta tehničkih specifikacija i predmjera radova osarija	120.000,00	-	-	-	-	-
68	Konzultantske usluge za pripremu natječajne dokumentacije	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
69	Usluga ispitivanja gromobranske instalacije	35.000,00	-	-	-	-	-
70	Usluga izradbe, kopiranja i popravka ključeva	28.000,00	50.000,00	-	10.000,00	35.000,00	50.000,00
71	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	60.000,00	60.000,00	-	-	-	60.000,00
72	Potporna programskom paketu za komunalne usluge u vidu praćenja rada tekućih korisnika i otklanjanje pogreški tijekom korištenja programa	194.744,00	194.744,00	48.686,00	97.372,00	146.058,00	194.744,00
73	Usluga održavanja i popravka sigurnosnih zaštitnih električnih roleta	-	15.000,00	-	-	-	15.000,00
74	Nabava usluge obnove e - domene, hosting paketa i zaštita e-domene	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
75	Usluga zapošljavanja putem ugovora o djelu	148.000,00	148.000,00	-	70.000,00	70.000,00	148.000,00
76	Usluga mapiranja i digitalizacije Kerskog groblja	-	850.000,00	-	850.000,00	850.000,00	850.000,00
77	Usluge hotelskog smještaja	250.000,00	350.000,00	-	120.000,00	200.000,00	350.000,00
78	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolici	-	170.000,00		170.000,00	170.000,00	170.000,00
79	Izradba Pravilnika o sigurnosti i zdravlju na radu kao zakonske obveze poduzeća	-	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00
80	Program obuke za sigurnost i zdravlje na radu	-	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00
81	Usluga izradbe dizajna mrežne stranice	-	-	-	-	350.000,00	350.000,00
82	Izobrazba dijela zaposlenika za rad na mrežnoj stranici poduzeća	-	-	-	-	110.000,00	110.000,00
83	Procjena vrijednosti imovine	-	-	-	-	700.000,00	700.000,00

	RADOVI	8.096.918,00	9.000.000,00	-	2.000.000,00	8.060.000,00	14.160.000,00
1	Radovi na izgradnji grobnica - iskop i zidanje opekam	5.197.918,00	5.000.000,00	-	1.500.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
2	Farbarski radovi na održavanju objekata	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
3	Radovi na sanaciji pristupnih staza	-	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
4	Zemljani radovi i ravnanje zemljanih površina bagerovanjem s operaterom	2.899.000,00	2.900.000,00	-	500.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00

5	Radovi na betoniranju nove staze u okviru groblja Aleksandrovo	-	-	-	-	590.000,00	590.000,00
6	Radovi na izgradnji ograda u tri groblja	-	-	-	-	570.000,00	570.000,00
7	Radovi na izgradnji osarija - priprema terena i prva faza izgradnje	-	-	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
Prva izmjena PP - Ukupna planirana financijska sredstva za 2025. godinu		73.355.618,76	92.940.944,00	14.851.986,00	36.738.972,00	70.893.458,00	99.232.944,00

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu, planirana su nešto veća financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova, veća za 6.292.000,00 (za 6,77% veća) u odnosu na plan za 2025. godinu.

Obrazloženje izmijenjenih pozicija Dodatka 15. Prve izmjene planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara, usluga i radova u odnosu na Plan za 2025. godinu:

Dobra:

Prvom izmjenom se planira neznatno smanjenje planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara za 2025. godinu od 0,05%, odnosno smanjenje u visini od 28.000,00 dinara.

Redni broj 5: Lijesovi, garniture (tuda roba) – nabava tuđe robe se Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu smanjuje se za 1.098.000,00 dinara, odnosno za 4,86%, zbog manjeg broja pogreba u organizaciji poduzeća u prva četiri mjeseca tekuće godine u odnosu na planirani broj, i samim tim i manjeg procijenjenog broja pogreba u organizaciji poduzeća do konca 2025. godine. Osim toga, poduzeće je nabavljalo jeftiniju pogrebnu opremu, po zahtjevu korisnika usluga.

Redni broj 20: Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke) – vrijednost opreme za groblje se povećava za 66,7% (za 200.000,00 dinara) jer će poduzeće po zahtjevu korisnika usluga, nabaviti opremu za groblje u većem opsegu od prvotnog plana i proširiti će nabavu i na česme, pored klupa i kanti.

Redni broj 34: Sadnice – planirana financijska sredstva se povećavaju za 150.000,00 dinara, odnosno za 75% u odnosu na prvotno planirana. Poduzeće planira ozelenjavanje svih grobalja, a osobito Kerskog groblja, Paličkog groblja i groblja u Bačkim Vinogradima. Zbog postojećih suša tijekom prethodnog ljeta, veliki dio sadnica se osušio, te je nužno ponovno ozelenjavanje.

Redni broj 46: Klima uređaj s ugradbom – izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu planira se nabava dva klima uređaja, umjesto jednog. Planom za 2025. godinu planirana je zamjena dotrajalog klima uređaja u sjedištu poduzeća, u uredu financijske službe. Izmjenom se planira osim spomenutog klima uređaja za ured financijske službe, još jedan klima uređaj za potrebe hlađenja server sobe, koja će također biti opremljena tijekom 2025. godine.

Redni broj 60: Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu – ova nabava se povećava za 66,7% odnosno za 200.000,00 dinara, iz razloga poskupljenja tržišnih cijena u odnosu na listopad 2024. godine kada je provedeno istraživanje tržišta za potrebe ove nabave. Ova nabava se odnosi na pokretni odar s pratećom opremom, šta bi omogućilo dostojanstveniji i svečaniji oproštaj od pokojnika ispred mrtvačnice prilikom pogreba velike posjećenosti.

Redni broj 73: Nabava opreme s konfiguracijom za opremanje server sobe i dislocirane lokacije za backup podataka s potrebnim uslugama – je novoplanirana nabava u vrijednosti od 400.000,00 dinara bez zaračunatog pdv-a, a zbog nužnosti zaštite baze podataka poduzeća, a među njom je svakako najznačajnija baza podataka grobne evidencije.

Usluge:

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025. godinu u odnosu na plan za istu godinu, planira se neznatno povećanje planiranih financijskih sredstava za nabavu usluga od 3,69% , odnosno povećanje u visini od 1.160.000,00 dinara.

Redni broj 81. Usluga izradbe novog dizajna mrežne stranice – je novoplanirana nabava u visini 350.000,00 dinara koja je rezultat zahtjeva korisnika usluga, a radi lakšeg snalaženja i bolje i učinkovitije preglednosti same mrežne stranice poduzeća.

Redni broj 82. Obuka dijela zaposlenika za rad na mrežnoj stranici poduzeća - je novoplanirana nabava u visini od 110.000,00 dinara i odnosi se na obuku zaposlenika u prodavaonici pogrebne opreme u dijelu samostalnog postavljanja posmrtnica na mrežnu stranicu poduzeća, te svakodnevnog ažuriranja rasporeda pogreba. Osim navedenog, obuka će biti održana i poslovnoj tajnici ravnatelja poduzeća na temu postavljanja različitih dokumenata na mrežnu stranicu poduzeća na odgovarajuće mjesto i odgovarajućom kronologijom.

Redni broj 83. Procjena vrijednosti imovine – je novoplanirana nabava u visini od 700.000,00 dinara i predstavlja zakonsku obvezu poduzeća.

Radovi:

Na poziciji planiranih financijskih sredstava za nabavu radova za 2025. godinu, Prvom izmjenom se planira povećanje od 57,3% , odnosno povećanje planiranih financijskih sredstava za nabavu radova u visini od 5.160.000,00 dinara.

Redni broj 5: Radovi na betoniranju nove staze u okviru groblja Aleksandrovo u visini od 590.00,00 dinara i predstavlja nastavak radova na održavanju groblja, odnosno asfaltiranje potpuno nove staze u okviru groblja u Aleksandrovu, širine 2,5m i duljine 80 metara.

Redni broj 6. Radovi na izgradnji ograda u tri groblja – poduzeće ulaže u održavanje groblja i planira izgradnju tri ograde u tri različita groblja – Bajskom groblju, groblju na Paliću i u Bačkim Vinogradima. Procijenjena vrijednost ove nabave je 570.000,00

Redni broj 7: Radovi na izgradnji osarija - priprema terena i prva faza izgradnje - odnosi se na investiciju koja je planirana a nije realizirana u prethodnom razdoblju, te se prenosi na 2025. godinu. Ova investicija nije realizirana poglavito zbog manje ostvarenih prihoda od planiranih. Osarij predstavlja podzemni magazin ili zajedničku grobnicu – kosturnicu u koju se prenose posmrtni ostaci umrlih iz grobnih mjesta poništenih čestica, te grobnica koje su proglašene za napuštene i predane na uporabu novim korisnicima. Investicija se planira u ukupnoj visini od 13,5 milijuna dinara na razdoblje od minimalno tri godine, od kojih se u 2025. godini planiraju radovi na prvoj fazi izgradnje.

Iznos na koji se pokreću javne nabave Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025-2026. godinu

Tablica 6

Prva izmjena plana Javnih nabava za 2025. godinu s tromjesečjima u kojima se nabave pokreću							
Redni broj	Vrsta predmeta nabave	Predmet nabave	Plan za 2025. godinu	Prva izmjena za 2025. godinu	Iznos na koji se nabava pokreće (bez PDV-a)	Tromjesečje u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava (u mjesecima)
1	2	3	4	5	6	7	8
DOBRA							
0001	Dobra	Električna energija	2.000.000	2.000.000	2.000.000	I	12
0002	Dobra	Građevinski materijal -Nabava građevinskog materijala potrebnog za izgradnju grobnica, rozarija, kolumbarija, građevinskog materijala za adaptaciju objekata u okviru groblja, te potrebnog građevinskog materijala za potrebe određenih radova u okviru groblja	7.000.000	7.000.000	7.000.000	I	12
0003	Dobra	Nabava motornog goriva	4.200.000	4.200.000	4.200.000	II	12

Dobra ukupno:			13.200.000	13.200.000	13.200.000		
USLUGE							
0004	Usluge	Košenje trave u grobljima, skupljanje trave visine 40 cm i više i u tom slučaju odvoznja na deponij	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	I	10
0005	Usluge	Strojno čišćenje rampi za smeće	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	II	12
Usluge ukupno:			14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00		
RADOVI							
0006	Radovi	Radovi na izgradnji grobnica - iskop i zidanje opekrom	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	III	12
0007	Radovi	Radovi na izgradnji osarija - priprema terena i I. faza izgradnje	—	4.000.000,00	4.000.000,00	III	12
Radovi ukupno:			5.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00		
Ukupna vrijednost Prve izmjene plana javnih nabava bez pdv-a za 2025. godinu:			32.200.000,00	36.200.000,00	36.200.000,00		

Iznos na koji se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama planiran Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2025-2026. godinu

Tablica broj 7

Red. Br.	Predmet nabava	Plan za 2025. godinu	Prva Izmjena za 2025. godinu	Iznos na koji se nabava pokreće	Tromjesečje u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava (u mjesecima)
1	2			3	4	5
I	DOBRA	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Ručnici i maramice	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
2	Svijeće i lampioni	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I)	12
4	Flor gumb	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Lijes za ekshumaciju	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Rips vrpca	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II)	12
7	Kućice za svijeće	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
8	Limni lijesovi	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
9	Pribadače, rajsnedle, selotejp	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Križevi za lijesove	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
11	Mesingana slova	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12

12	Aluminijska slova	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
13	Lesonit za lijesove s rezanjem	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II)	12
14	Komunalni mobilijar-oprema za groblje	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III)	12
15	Cvijeće i cvjetni aranžmani	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Računalna oprema	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
17	Sitan alat i potrošni materijal	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II)	12
18	Uredski materijal	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Toneri i zamjenski toneri s uslugom servisa i uporabe	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II)	12
20	Namještaj za objekte poduzeća	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV)	12
21	Obavještajne ploče	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II)	12
22	Stručna literatura	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
23	Mobiteli	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I)	12
24	Sredstva za čišćenje i održavanje higijene prostora	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
25	Sredstva za održavanje higijene ruku za dopunu zakupljenih aparata	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
26	Plastične i platnene vreće	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV)	12
27	Mineralno gnojivo, sjemenski materijal i sredstva za zaštitu bilja	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Sadnice	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	12
29	Gume za kolica	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
30	Darovni paketi za djecu	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Materijal za izradbu namještaja	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III)	12
32	Medicinski materijal	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
33	Nabava hrane i pića	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
35	Specijalna radna odjeća i prateća oprema	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Zaštitna obuća	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II)	12
37	Identifikacijske pločice i amblemi	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV)	12
38	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
39	Kolica za pokojnika i cvijeće	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV)	3
40	Klima uređaj sa ugradbom	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III)	3
41	Nabava sanitarnih proizvoda (umivaonik, bojler, vodo kotlić i drugo)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Pvc stolarija	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Matalne šipke i cijevi	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III)	12
44	Drvena građa	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
45	Staklo	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
46	Nabava dekorativne i zaštitne eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za smeće	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II)	12

47	Najam aparata za vodu	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II)	12
48	Ličilačko - gipsarski materijal	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Nabava elektro materijala i drugih uređaja s uslugom servisa i montaže	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
50	Uređaj za spuštanje pokojnika s postoljem	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV)	3
51	Promidžbeni materijal	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV)	3
52	Najam GPS opreme s uslugom praćenja vozila	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
53	Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu s uslugom izradbe	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III)	12
54	Nabava programskog paketa za financijsko gospodarenje i kontrolu-FUK	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
55	Nabava sigurnosne kamere i pripadajuće opreme i dijelova uz kameru	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV)	3
56	Nabava limova (P4-JN Građevinski materijal, 35.4.ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
57	Nabava keramičkog materijala-pločica 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Nabava vodovodne instalacije (cijevi, cijevni priključci, ventili, slavine i druga vodovodna instalacija) (P2 JN Građevinski materijal 35.4 ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
59	Betonski stupovi za postavku ograde na groblju (P5-JN Građevinski materijal, 35.4.ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
60	Nabava aditiva za cement, pijesak i beton	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Kosilice, motokultivatori, trimeri, motorne pile i drugi radni strojevi, oprema, alati , rezervni dijelovi i potrošni materijal	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II)	12
62	Antivirusni programski paket	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I)	12
63	Držači za urne	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
64	Nabava plinskih boca	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II)	12
65	Nabava opreme s konfiguracijom za opremanje server sobe i dislocirane lokacije za backup podataka s potrebnim uslugama	-	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	6
	USLUGE	17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Usluga polaganja arhivske građe	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Odvjetničke usluge	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Čišćenja poslovnih prostorija	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
4	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Osiguranje prijenosa novca	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Knjigovodstvene usluge	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II)	12
7	Revizorske usluge	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II)	12
8	Usluge izračuna rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV)	12
9	Usluga mobilne telefonije	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II)	12

10	Usluga fiksne telefonije i interneta - IP telefonije	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
11	Usluga besplatne telefonske linije za potrošače	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Usluge mobilnog interneta	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
13	Usluga kableske televizije za vikend kuću na Paliću	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I)	12
14	Usluge reklame i promidžbe	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
15	Usluga objavljivanja posmrtnica	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Usluga objavljivanja oglasa	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I)	12
17	Stručno usavršavanje	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
18	Održavanje autorskih software rješenja	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Usluga prijevoza robe i materijala i usluga otpremništva	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV)	12
20	Prijevoz zaposlenika	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
21	Osiguranje vozila	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I)	12
22	Osiguranje imovine	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
23	Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
24	Kasko osiguranje	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV)	12
25	Putno osiguranje	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III)	12
26	Kamenoklesачke usluge	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III)	12
27	Kemijsko čišćenje uniformi	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Usluga prijevoda	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I)	12
29	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I)	12
30	Zdravstvene usluge - Liječnički pregledi zaposlenika	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I)	12
31	Limarske usluge	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
32	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
33	Usluge zaštite na radu	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Restoranske usluge	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I)	12
35	Protupožarne usluge	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Usluge zaštite potrošača	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I)	12
37	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
38	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV)	12
39	Servis i održavanje termalnih pisaa	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I)	12
40	Pražnjenje septičkih jama	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
41	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Pomoć na cesti	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Usluga održavanja računalne mreže i IP centrale	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I)	12
44	Geodetske usluge	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III)	6
45	Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III)	12
46	Usluga nadzora nad radovima	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	12
47	Usluga u svezi kretanja otpada	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	3

48	Usluga strojnog pranja i usisivanja službenih vozila	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Oдношенje i odlaganje otpada	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I)	12
50	Usluga opskrbe vodom i odvodnja otpadnih voda	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I)	12
51	Usluga plaćanja parkiranja	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV)	12
52	Usluge javnog izvršitelja	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
53	Usluge javnog bilježnika	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
54	Članstvo u poslovnim udrugama	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I)	12
55	Servis i održavanje službenih vozila	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
56	Tekuće održavanje osnovnih sredstava poduzeća	100.000	100.000	100.000	01.10.-31.12. (IV)	12
57	Konzultantske usluge za pripremu natječajne dokumentacije	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Usluga izradbe, kopiranje i popravka ključeva	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III)	12
59	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III)	12
60	Potporna programskom paketu za komunalne usluge u vidu praćenja rada tekućih korisnika i otklanjanja pogreški tijekom korištenja programa mimo programskih procedura	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Usluga održavanja i popravka sigurnosnih zaštita električnih roleta	15.000	15.000	15.000	01.10.-31.12. (IV)	12
62	Nabava usluge obnove e-domene, hosting paketa i zaštita e-domene	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III)	12
63	Usluga zapošljavanja putem ugovora o djelu	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III)	12
64	Usluga mapiranja i digitalizacije Kerskog groblja	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III)	12
65	Usluge hotelskog smještaja	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
66	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i radnu okolicu	170.000	170.000	170.000	01.10.-31.12. (IV)	12
67	Izradba Pravilnika o sigurnosti i zdravlju na radu kao zakonske obveze poduzeća	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II)	12
68	Program obuke za sigurnost i zdravlje na radu	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II)	12
69	Usluga izradbe dizajna mrežne stranice	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	3
70	Obuka dijela zaposlenika za rad na mrežnoj stranici poduzeća	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III)	6
71	Usluga procjene vrijednosti imovine	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III)	6
III	RADOVI	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Farbarski radovi na održavanju objekata poduzeća	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Zemljani radovi i ravnanje zemljanih površina bagerovanjem s operaterom	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Radovi na sanaciji pristupnih staza	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III)	12
4	Radovi na betoniranju nove staze u okviru groblja u Aleksandrovu	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III)	3
5	Radovi na izgradnji ograda u okviru tri različita groblja	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III)	6

	UKUPNA VRIJEDNOST NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE	38.143.200	41.533.200	41.533.200		
--	---	-------------------	-------------------	-------------------	--	--

Iznos na koji se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona, planirane Prvom izmjenom Programa poslovanja, u odnosu na iznos planiran Programom poslovanja za 2025. godinu se povećava za 10,9%, odnosno za 3.390.000,00 dinara.

Plan nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2025. godinu

Tablica broj 7

Red. Br.	Predmet nabava	Plan za 2025. godinu	Prva Izmjena za 2025. godinu	Iznos na koji se nabava pokreće	Tromjesečje u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava (u mjesecima)
1	2			3	4	5
I	DOBRA	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Ručnici i maramice	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I.)	12
2	Svijeće i lampioni	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I.)	12
3	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I.)	12
4	Flor gumb	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II.)	12
5	Lijes za ekshumaciju	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I.)	12
6	Rips vrpca	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II.)	12
7	Kućice za svijeće	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I.)	12
8	Limeni lijesovi	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
9	Pribadače, rajsnedle, selotejp	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II.)	12
10	Križevi za lijesove	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II.)	12
11	Mesingana slova	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I.)	12
12	Aluminijska slova	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II.)	12
13	Lesonit za lijesove s rezanjem	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II.)	12
14	Komunalni mobilijar-oprema za groblje	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III.)	12
15	Cvijeće i cvjetni aranžmani	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II.)	12
16	Računalna oprema	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II.)	12
17	Sitan alat i potrošni materijal	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II.)	12
18	Uredski materijal	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I.)	12
19	Toneri i zamjenski toneri sa uslugom servisa i uporabe	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II.)	12
20	Namještaj za objekte poduzeća	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV.)	12
21	Obavještajne ploče	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II.)	12
22	Stručna literatura	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I.)	12
23	Mobiteli	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I.)	12
24	Sredstva za čišćenje i održavanje higijene prostora	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I.)	12
25	Sredstva za održavanje higijene ruku za dopunu unajmljenih aparata	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I.)	12
26	Plastične i platnene vreće	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
27	Mineralno gnojivo, sjemenski materijal i sredstva za zaštitu bilja	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II.)	12

28	Sadnice	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III.)	12
29	Gume za kolica	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III.)	12
30	Darovni paketi za djecu	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
31	Materijal za izradbu namještaja	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III.)	12
32	Medicinski materijal	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II.)	12
33	Nabava hrane i pića	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II.)	12
34	Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II.)	12
35	Specijalna radna odjeća i prateća oprema	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II.)	12
36	Zaštitna obuća	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II.)	12
37	Identifikacijske pločice i amblemi	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
38	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II.)	12
39	Kolica za pokojnika i cvijeće	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV.)	3
40	Klima uređaj s ugradbom	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III.)	3
41	Nabava sanitarnih proizvoda (umivaonik, bojler, vodo kotlić i drugo)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II.)	12
42	Pvc stolarija	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
43	Matalne šipke i cijevi	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III.)	12
44	Drvena građa	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II.)	12
45	Staklo	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I.)	12
46	Nabava dekorativne i zaštitne eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za smeće	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II.)	12
47	Najam aparata za vodu	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II.)	12
48	Lililačko - gipsarski materijal	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I.)	12
49	Nabava elektro materijala i drugih uređaja s uslugom servisa i montaže	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II.)	12
50	Uređaj za spuštanje pokojnika s postoljem	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV.)	3
51	Promidžbeni materijal	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV.)	3
52	Najam GPS opreme s uslugom praćenja vozila	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II.)	12
53	Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu s uslugom izradbe	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III.)	12
54	Nabava programskog paketa za financijsko gospodarenje i kontrolu-FUK	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II.)	12
55	Nabava sigurnosne kamere i pripadajuće opreme i dijelova uz kameru	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV.)	3
56	Nabava limova (P4-JN Građevinski materijal, 35.4.ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
57	Nabava keramičkog materijala-pločica 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II.)	12

58	Nabava vodovodne instalacije (cijevi, cijevni priključci,ventili, slavine i druga vodovodna instalacija) (P2 JN Građevinski materijal 35.4 ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
59	Betonski stupovi za postavku ograde na groblju (P5-JN Građevinski materijal, 35.4.ZJN)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II.)	12
60	Nabava aditiva za cement, pijesak i beton	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I.)	12
61	Kosilice, motokultivatori, trimeri, motorne pile i drugi radni strojevi, oprema, alati , rezervni dijelovi i potrošni materijal	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II.)	12
62	Antivirusni programski paket	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I.)	12
63	Držači za urne	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II.)	12
64	Nabava plinskih boca	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II.)	12
65	Nabava opreme s konfiguracijom za opremanje server sobe i dislocirane lokacije za backup podataka s potrebnim uslugama	–	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III.)	6
	USLUGE	17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Usluga polaganja arhivske građe	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III.)	12
2	Odvjetničke usluge	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I.)	12
3	Čišćenja poslovnih prostorija	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II.)	12
4	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II.)	12
5	Osiguranje prijenosa novca	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I.)	12
6	Knjigovodstvene usluge	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II.)	12
7	Revizorske usluge	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II.)	12
8	Usluge izračuna rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
9	Usluga mobilne telefonije	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II.)	12
10	Usluga fiksne telefonije i interneta - IP telefonije	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I.)	12
11	Usluga besplatne telefonske linije za potrošače	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I.)	12
12	Usluge mobilnog interneta	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I.)	12
13	Usluga kabelske televizije za vikend kuću na Paliću	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I.)	12
14	Usluge reklame i promidžbe	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II.)	12
15	Usluga objavljivanja posmrtnica	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II.)	12
16	Usluga objavljivanja oglasa	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I.)	12
17	Stručno usavršavanje	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I.)	12
18	Održavanje autorskih software rješenja	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I.)	12
19	Usluga prijevoza robe i materijala i usluga otpremništva	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
20	Prijevoz zaposlenika	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I.)	12
21	Osiguranje vozila	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I.)	12
22	Osiguranje imovine	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II.)	12
23	Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II.)	12

24	Kasko osiguranje	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
25	Putno osiguranje	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III.)	12
26	Kamenoklesачke usluge	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III.)	12
27	Kemijsko čišćenje uniformi	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II.)	12
28	Usluga prijevoda	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I.)	12
29	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I.)	12
30	Zdravstvene usluge - Liječnički pregledi zaposlenika	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I.)	12
31	Limarske usluge	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
32	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I.)	12
33	Usluge zaštite na radu	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II.)	12
34	Restoranske usluge	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I.)	12
35	Protupožarne usluge	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II.)	12
36	Usluge zaštite potrošača	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I.)	12
37	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II.)	12
38	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
39	Servis i održavanje termalnih pisaa	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I.)	12
40	Pražnjenje septičkih jama	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I.)	12
41	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II.)	12
42	Pomoć na cesti	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I.)	12
43	Usluga održavanja računalne mreže i IP centrale	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I.)	12
44	Geodetske usluge	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III.)	6
45	Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III.)	12
46	Usluga nadzora nad radovima	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III.)	12
47	Usluga u svezi kretanja otpada	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I.)	3
48	Usluga strojnog pranja i usisivanja službenih vozila	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I.)	12
49	Oдноšenje i polaganje otpada	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I.)	12
50	Usluga opskrbe vodom i odvodnja otpadnih voda	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I.)	12
51	Usluga plaćanja parkiranja	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
52	Usluge javnog izvršitelja	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I.)	12
53	Usluge javnog bilježnika	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I.)	12
54	Članstvo u poslovnim udrugama	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I.)	12
55	Servis i održavanje službenih vozila	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II.)	12
56	Tekuće održavanje osnovnih sredstava poduzeća	100.000	100.000	100.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
57	Konzultantske usluge za pripremu natječajne dokumentacije	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II.)	12
58	Usluga izradbe, kopiranje i popravka ključeva	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III.)	12

59	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III.)	12
60	Potpora programskom paketu za komunalne usluge u vidu praćenja rada tekućih korisnika i otklanjanja pogreški tijekom uporabe programa mimo programskih procedura	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I.)	12
61	Usluga održavanja i popravka sigurnosnih zaštita električnih roleta	15.000	15.000	15.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
62	Nabava usluge obnove e-domene, hosting paketa i zaštita e-domene	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III.)	12
63	Usluga zapošljavanja putem ugovora o djelu	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III.)	12
64	Usluga mapiranja i digitalizacije Kerskog groblja	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III.)	12
65	Usluge hotelskog smještaja	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I.)	12
66	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i radnu okolicu	170.000	170.000	170.000	01.10.-31.12. (IV.)	12
67	Izradba Pravilnika o sigurnosti i zdravlju na radu kao zakonske obveze poduzeća	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II.)	12
68	Program obuke za sigurnost i zdravlje na radu	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II.)	12
69	Usluga izradbe dizajna mrežne stranice	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III.)	3
70	Obuka dijela zaposlenika za rad na mrežnoj stranici poduzeća	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III.)	6
71	Usluga procjene vrijednosti imovine	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III.)	6
III	RADOVI	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Farbarski radovi na održavanju objekata poduzeća	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III.)	12
2	Zemljani radovi i ravnanje zemljanih površina bagerovanjem s operaterom	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I.)	12
3	Radovi na sanaciji pristupnih staza	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III.)	12
4	Radovi na betoniranju nove staze u okviru groblja u Aleksandrovu	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III.)	3
5	Radovi na izgradnji ograda u okviru tri različita groblja	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III.)	6
	UKUPNA VRIJEDNOST NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE	38.143.200	41.533.200	41.533.200		

Pozicije koje se mijenjaju u tablici broj 7. su obrazložene već kroz objašnjenja pozicija u Dodatku 15.

IX. PLAN INVESTICIJA

Dodatak broj 16.
u 000 dinara

Red. broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno sa 31.12.2024. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2025. godina				Plan 2026. godina	Plan 2027. godina
								Plan 01.01-31.03.2025.	Plan 01.01-30.06.2025.	Plan 01.01-30.09.2025.	Plan 01.01-31.12.2025.		
1	Službeno vozilo	2024	2025	3.845	3.350	Vlastita sredstva	2.107						
						Posuđena sredstva	1.738	495	495	495	495		
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	3.845	495	495	495	495	-	-
2	Radovi na izgradnji osarija na Bajskom groblju I. faza	2024	2025	13.500		Vlastita sredstva	13.500			4.000	4.000	-	5.000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	13.500			4.000	4.000	-	-

Prva izmjena Plana investicija za 2025. godinu odnosi se na izmjenu dinamike investiranja radova na izgradnji osarija u Bajskom groblju.

Službeno vozilo – službeno vozilo je nabavljeno putem sredstava leasinga kroz provedeni otvoreni postupak javne nabave u drugom tromjesečju 2024. godine. Otplata predmeta nabave je većim svojim dijelom realizirana u 2024. godini (78,7%), dok je preostali iznos, odnosno preostala tri mjeseca leasing obroka, otplaćen u 2025. godini (21,3%).

Radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju – I. faza – Glede postojeće projektne dokumentacije i odobrenje za izgradnju, poduzeće planira početak I. faze radova na izgradnji zajedničke kosturnice u okviru Bajskog groblja za treće tromjesečje 2025. godine, dok je Programom poslovanja poduzeća početak radova bio predviđen za 2026. godinu.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.