

Klasa: 235

Nadnevak: 21. ožujka 2022. godine

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

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA 1

DJELATNOST: 96.03 POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, ožujak 2022. godine

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

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2022. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 28. prosinca 2021. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 18. sjednici održanoj dana 20. siječnja 2022. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica je nakon sagledavanja poslovanja od početka kalendarske godine konstatiralo postojanje potrebe za izmjenom planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabava. Razlozi povećanja rashoda se odnose na veći rast cijena od planiranog, i to građevinskog materijala i električne energije s jedne strane kao i na uvođenje novih nabava s druge strane. Nove nabave se odnose na radove na izgradnji većeg broja grobnica od planiranog broja, na nabavu dizala za podizanje sanduka u rashladnoj komori Senćanskog groblja kao i na novu investiciju koja se odnosi na radove na rekonstrukciji vikendice na Paliću. Prvom izmjenom Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2022. godinu mijenjanju se podaci u sljedećim tablicama i dodacima:

- Dodatak 4. Planirani indikatori za 2022. godinu,
- Dodatak 5. Bilanca stanja,
- Dodatak 5a. Bilanca uspjeha,
- Dodatak 5b. Izvješća o tokovima gotovine,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 3. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu,
- Dodatak broj 15. Planirana sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2022. godinu.
- Dodatak broj 16 Plan investicija

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

Dodatak 4

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000
dinara

		2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	Prva izmjena plana 2022. godina
Ukupni kapital	Plan	66.449	570.384	573.380	574.521	581.534
	Realizacija	74.697	572.782	576.436	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+12%	+0%	+1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+667%	+1%	0%	0%
Ukupna imovina	Plan	75.657	584.826	589.634	590.857	601.274
	Realizacija	81.921	586.819	597.758	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+616%	+2%	0%	0%
Poslovni prihodi	Plan	98.237	95.573	122.993	125.515	143.717
	Realizacija	95.182	95.753	119.008	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	+0%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+1%	+24%	0%	0%
Poslovni rashodi	Plan	97.685	95.565	120.510	125.264	142.667
	Realizacija	84.939	92.695	109.483	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	-3%	-9%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	+18%	0%	0%
Poslovni rezultat	Plan	552	8	2.483	251	1.050
	Realizacija	10.243	3.058	9.525	-	-

% odstupanja realizacije od plana		-13%	+38122%	+284%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		0%	-96%	+212%	0%	0%
Neto rezultat	Plan	402	1.153	2.029	85	407
	Realizacija	8.650	3.755	6.718	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2052%	+226%	+231%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-57%	+79%	0%	0%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	32	32	32	32	32
	Realizacija	28	31	30	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-13%	-3%	-6%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+11%	-3%	0%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	Realizacija	47.987	54.218	59.140	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+4%	-2%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+13%	+9%	0%	0%
Investicije	Plan	7.550	250	2.500	17.631	22.533
	Realizacija	5.699	250	2.222	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-25%	0%	-11%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-96%	+789%	0%	0%

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

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

2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Ukupni kapital se povećava u odnosu na plan za 7.013 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka ranijih godina i tekuće godine. Detaljno objašnjenje dano je uz privitak 5 Bilanca stanja.

Ukupna imovina se povećava u odnosu na plan za 10.417 tisuća dinara na računima:

Stalna imovina povećava se za 6.506 tisuća dinara na računima:

- *Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina povećava se za 576 tisuća dinara* zbog nabave digitalne baze podataka koja će omogućiti pretragu i identificiranje grobnih mjesta za četiri prigradska groblja.
- *Zemljište i građevinski objekti povećavaju se za 4.470 tisuća dinara* zbog rekonstrukcije vikendice na Paličkom groblju,
- *Postrojenja i oprema povećavaju se za 1.060 tisuća dinara* zbog nabave opreme: za video nadzor i tjelesno osiguranje četiri prigradska groblja; dizala za podizanje sanduka za potrebe opremanja rashladne komore u Senčanskom groblju i urbanog mobilijara (klupa i kanti).
- *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi povećavaju se za 432 tisuće dinara* zbog povećanja troškova iznad planiranih za geodetske usluge.
- *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi smanjuju se za 22 tisuće dinara* u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2021. godinu,
- *Ostali dugoročni financijski plasmani i ostale dugoročne tražbine smanjuju se za 10 tisuća dinara* zbog smanjenja ukupnog duga po osnovi zajma za rješavanje stambenih potreba zaposlenika iz razdoblja do 2009. godine.

Obrtna imovina povećava se za 3.911 tisuća dinara zbog promjene na računima:

- *Materijal, rezervni dijelovi, alat i ostali inventar smanjuju se za 100 tisuća dinara* zbog procjene da će se zalihe građevinskog materijala smanjiti u odnosu na plan zbog intenziviranja izrade grobnica,
- *Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi povećavaju se za 6.160 tisuća dinara* dijelom zbog povećanja planiranog broja grobnica koje će se izgraditi do konca 2022. godine, a dijelom zbog povećanja svih elemenata cijene koštanja grobnica iznad planirane razine,
- *Roba se povećava za 77 tisuća dinara* zbog povećanja nabavnih cijena pogrebne opreme iznad planirane razine,
- *Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji smanjuju se 148 tisuća dinara,*
- *Tražbine od kupaca u zemlji smanjuju se za 2.381 tisuću dinara* zbog procjene da će primjenom Zakona o elektroničkom fakturiranju subjekti javnog i privatnog sektora izmirivati svoje obveze u kraćim rokovima,
- *Ostale tražbine smanjuju se za 297 tisuća dinara.* Obuhvaćaju tražbine od Fonda za zdravstveno osiguranje na ime refundacije nadnade bolovanja preko 30 dana zbog smanjenja planiranog broja zaposlenika s dva na jednog zaposlenika koji će koristiti spomenutu naknadu,
- *Gotovina i gotovinski ekvivalenti povećavaju se za 600 tisuća dinara* jer se planira bolja naplata tražbina od Fonda za mirovinsko i invalidsko osiguranje za refundaciju troškova sahrane.

Poslovni prihodi povećavaju se u odnosu na plan za 18.202 tisuće dinara zbog povećanja prihoda na računima:

- *Prihod od prodaje robe na tuzemnom tržištu se povećava za 4.514 tisuća dinara* zbog rasta cijena pogrebne opreme u 2022. godini.
- *Prihod od prodaje proizvoda i usluga povećava se za 4.613 tisuća dinara* - procijenjeno da će prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu do konca godine biti realizirani znatno više u odnosu na plan, prije svega zbog povećanja prihoda od izvršavanja komunalnih usluga.
- *Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga povećava se za 9.075 tisuća dinara* zbog povećanja planiranog broja grobnica koje će se izgraditi do konca 2022. godine. Detaljno obrazloženje odstupanja dano je uz tablicu broj 2 - Ukupni prihodi.

Poslovni rashodi povećavaju se u odnosu na plan za 17.403 tisuće dinara zbog promjena na računima:

- *Nabavna vrijednost prodane robe povećava se za 4.861 tisuću dinara* zbog rasta nabavnih cijena pogrebne opreme.
- *Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 3.634 tisuće dinara* u odnosu na plan zbog povećanja opsega nabave građevinskog materijala za potrebe izgradnje dodatnih 38 grobnica iznad plana i renoviranje vikendice na Paliću, kao i zbog povećanja cijena motornog goriva i električne energije iznad plana.
- *Troškovi proizvodnih usluga povećavaju su za 7.585 tisuća dinara* u odnosu na plan, odnose se na angažiranje trećih osoba na izgradnji 102 grobnice, što je znatno uvećalo planirane troškove proizvodnih usluga u odnosu na izgradnju grobnica vlastitim resursima.
- *Troškovi amortizacije povećavaju se za 600 tisuća dinara* zbog ranijeg aktiviranja poslovnog softvera u odnosu na plan, ranijeg završetka radova na rekonstrukciji vikendice na Paliću u odnosu na plan,

– *Nematerijalni troškovi povećavaju su* za 723 tisuće dinara u odnosu na plan za 2022. godinu. Povećanje se planira za geodetske usluge i usluge prevođenja poslovnih dokumenata na jezike u službenoj uporabi u gradu Subotica.

Poslovni rezultat je veći za 799 tisuća dinara zbog povećanja poslovnih rashoda za 17.403 tisuće dinara i povećanje poslovnih prihoda za 18.202 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu.

Neto rezultat (neto dobitak) je veći za 322 tisuće dinara.

Investicije se povećavaju u odnosu na plan za 4.902 tisuće dinara dodatnih troškova u prvoj fazi izgradnje osarijuma na Bajskom groblju i nove investicije – rekonstrukcije vikendice na Paliću. Detaljna objašnjenja dana su uz privitak 16 – Investicije.

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

	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija	Plan 2022. godina	Prva izmjena plan 2022. godina
EBITDA	5.303	12.943	4.700	5.680
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Operativni novčani tok	3.258	5.559	10.638	5.327
Dug / kapital	3%	3%	0%	3%
Likvidnost	281%	410%	358%	344%
% zarada u poslovnim prihodima	48%	34%	41%	36%

u 000 dinara

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

u 000 dinara

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

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

Dodatak 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. godine

u 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Prva izmjena plana 2022. godine	Prva izmjena plana na dan			
					31.03.2022. godine	30.06.2022. godine	30.09.2022. godine	31.12.2022. godine
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	566.395	572.901	550.632	556.621	567.805	572.901
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
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	563.790	569.730	548.027	553.505	564.689	569.730
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	542.530	547.000	542.530	542.530	542.530	547.000
023	2. Postrojenja i oprema	0011	8.680	9.740	4.167	6.147	9.901	9.740
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	12.500	12.932	1.250	4.770	12.200	12.932

026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	80	58	80	58	58	58
029 (dio)	6. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						
029 (dio)	7. Predumjovi 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	105	95	105	95	95	95
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela)	0019						
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020						
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u zemlji	0021						
044, 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 koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostale dugoročne tražbine	0027	105	95	105	95	95	95
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029						
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	24.462	28.373	40.576	44.932	35.667	28.373

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.369	20.358	16.146	27.210	23.155	20.358
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	1.800	1.700	2.500	2.000	2.200	1.700
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	10.840	17.000	11.000	23.000	19.040	17.000
13	3. Roba	0034	1.571	1.648	2.488	2.200	1.900	1.648
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	158	10	158	10	15	10
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	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
204	1. Tražbine od kupaca u zemlji	0039	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
205	2. Tražbine od kupaca u inozemstvu	0040						
200 i 202	3. Tražbine od matične, ovisne i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Tražbine od matične, ovisne i ostalih povezanih osoba u inostranstvu	0042						
206	5. Ostale tražbine po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALE KRATKOROČNE TRAŽBINE (0045 + 0046 + 0047)	0044	712	415	712	210	212	415
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostale tražbine	0045	712	415	712	210	212	415
223	2. Tražbine za više plaćen porez na dobitak	0046						
224	3. Tražbine po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična 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 koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055						
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056						
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058						
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274
88	D. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	574.522	581.534	576.279	583.097	584.958	581.534
30, osim 306	I. TEMELJNI KAPITAL	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405	178	178	178	178	178	178
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHvatnog REZULTATA	0406	507.943	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930

dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	61.317	68.342	63.074	69.905	71.766	68.342
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	61.217	67.935	61.217	67.935	67.935	67.935
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	100	407	1.857	1.970	3.831	407
	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	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	668	3.507	668	3.507	3.507	3.507
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	2.564	2.500	2.564	2.500	2.500	2.500
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 matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, 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	6.290	5.500	6.290	5.500	5.500	5.500
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430						
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.813	8.233	5.407	6.949	7.007	8.233
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 matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437						
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439						
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	307	307	307	307	307	307
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819

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	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446						
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.407	4.107	3.600	3.914	4.700	4.107
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	3.892	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	500	1.200	500	800	800	1.200
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	15	72	15	348	1.126	72
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) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000

Aktiva

AOP 0002 Stalna imovina povećava se u odnosu na plan za 6.506 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa na računima:

AOP 0003 Nematerijalna imovina se povećava u odnosu na plan za 576 tisuća dinara zbog promjene na računu:

AOP 0005 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina se povećava u odnosu na plan za 576 tisuća dinara zbog nabave digitalne baze podataka (mapiranje groblja) za četiri prigradska groblja što će omogućiti brzu pretagu podataka u grobnoj evidenciji u srhu identifikacije grobnih mjesta i smanjiti potrebu izlaska zaposlenika na teren.

AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema se povećava u odnosu na plan za 5.940 tisuće dinara zbog promjena na računima:

AOP 0010 Zemljište i građevinski objekti se povećavaju u iznosu od 4.470 tisuća dinara za ukupan iznos troškova renoviranja vikendice na Paliću. U drugom i trećem kvartalu planirani troškovi teretit će AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi, a nakon završetka radova u četvrtom kvartalu izvršit će se preknjiženje na AOP 0010 Zemljište i građevinski objekti.

AOP 0011 Postrojenja i oprema ova skupina računa povećava se u odnosu na plan za 1.060 tisuća dinara zbog planirane nabave urbanog mobilijara (klupa i kanti) za groblja, dizala za podizanje sanduka, opreme za video nadzor i tjelesno osiguranje za četiri prigradskih groblja i inverter klime za opremanje vikendice na Paliću.

AOP 0013 Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi povećava se u odnosu na plan za 432 tisuće dinara za iznos dodatnih geodetskih troškova.

AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi se smanjuju u odnosu na plan za 22 tisuće dinara. Na ovoj poziciji izvršava se usklađivanje s podacima iz financijskih izvješća za 2021. godinu uz umanjenje amortizacije za 2022. godinu.

AOP 0018 Dugoročni financijski plasmani i dugoročne tražbine u odnosu na plan se smanjuju za 10 tisuća dinara zbog promjene na računu:

AOP 0027 Ostali dugoročni financijski plasmani i ostale dugoročne tražbine se smanjuju u odnosu na plan za 10 tisuća dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovi zajma za rješavanje stambenih potreba zaposlenika iz razdoblja do 2009. godine, uz istodobnu revalorizaciju mjesečnih otplatnih obroka indeksom rasta potrošačkih cijena u Republici Srbiji u razdoblju prosinac/lipanj 2021. godine.

AOP 0030 Obrtna imovina povećava se u odnosu na plan za 3.911 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa na računima:

AOP 0031 Zalihe se povećavaju za 5.989 tisuća dinara zbog sljedećih promjena:

AOP 0032 Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar se smanjuju u odnosu na plan za 100 tisuća dinara zbog povećanja planiranog opsega građevinskih radova na izgradnji grobnica.

AOP 0033 Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi se povećavaju u odnosu na plan za 6.160 dinara zbog povećanja planiranog broja grobnica koje će se izgraditi do konca godine.

AOP 0034 Roba se u odnosu na plan povećava za 77 tisuća dinara zbog povećanja nabavnih cijena iznad plana.

AOP 0035 Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji se smanjuju u odnosu na plan za 148 tisuća dinara zbog procjene da će se u 2022. godini plaćanja obveza poduzeća izvršiti na temelju računa i time smanjiti plaćanja na temelju predujmova.

AOP 0038 Tražbine po osnovi prodaje se u odnosu na plan smanjuju za 2.381 tisuće dinara zbog smanjenja na računu:

AOP 0039 Tražbine od kupaca u zemlji se u odnosu na plan smanjuju za 2.381 tisuću dinara zbog skraćanja rokova plaćanja prema kupcima i redovitog izmirivanja obveza subjekata javnog sektora nakon početka primjene Zakona o elektroničkom fakturiranju.

AOP 0044 Ostale kratkoročne tražbine u odnosu na plan se smanjuju za 297 tisuća dinara zbog promjene na računu:

AOP 0045 Ostale tražbine se u odnosu na plan smanjuju za 297 tisuća dinara i obuhvaćaju tražbine od Fonda za zdravstveno osiguranje naknada zaposlenicima za bolovanje preko trideset dana, tražbine od radnika za korištenje

službenih telefona, odnosno korištenje interneta, električne energije i vode u stambenim objektima u okviru Kerskog i Senčanskog groblja koje zaposlenici koriste za stanovanje.

AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti ova skupina računa povećava se u odnosu na plan za 600 tisuća dinara. Izvršava se usklađivanje očekivanih poslovnih prihoda u odnosu na poslovne rashode.

AOP 0059 Ukupna aktiva se u odnosu na plan povećava za 10.417 tisuća dinara.

Pasiva

AOP 0401 Kapital se povećava u odnosu na plan za 7.012 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka ranijih i tekuće godine.

AOP 0406 Pozitivne revalorizacijske rezerve i nerealizirani dobiti po osnovi financijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata se smanjuju u odnosu na plan za 13 tisuća dinara na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2021. godinu.

AOP 0408 Neraspoređeni dobitak na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 7.025 tisuća dinara zbog promjena na računima:.

AOP 0409 Neraspoređeni dobitak ranijih godina - izvršava se povećanje u odnosu na plan za 6.718 tisuća dinara. Izvršava se usuglašavanje iskazane neraspoređene dobiti u usvojenim financijskim izvješćima za 2021. godinu

AOP 0410 Neraspoređeni dobitak tekuće godine na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 307 tisuća dinara.

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze povećavaju se u odnosu na plan za 2.775 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa:

AOP 0416 Dugoročna rezerviranja se povećavaju u odnosu na plan za 2.775 tisuća dinara

AOP 0417 Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 2.839 tisuća dinara. Iznos aktuarskog obračuna za otpremnine prigodom odlaska u mirovinu, u skladu s MRS 19, prigodom izrade programa poslovanja za 2022. godinu nije bio poznat, te je planiran okvirni iznos, uzimajući u obzir promjene u starosnoj strukturi zaposlenika, usklađivanje se izvršava s podacima iskazanim u usvojenim financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 0419 Ostala dugoročna rezerviranja se u odnosu na plan smanjuju za 64 tisuće dinara radi usklađivanja s podacima iskazanim u usvojenim financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 0429 Odložene porezne obveze smanjuju se u odnosu na plan za 790 tisuća dinara zbog učinaka razlike u obračunu porezne i računovodstvene amortizacije utvrđene u financijskim izvješćima za 2021. godinu i poreznoj bilanci za 2021. godinu.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze povećavaju se u odnosu na plan za 1.420 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa na:

AOP 0442 Obveze iz poslovanja na ovoj skupini računa izvršava se povećanje u odnosu na plan za 1.720 tisuća dinara.

AOP 0445 Obveze prema dobavljačima u zemlji se u odnosu na plan povećavaju za 1.720 tisuća dinara usljed povećanja opsega investicijskih ulaganja iznad plana s jedne strane i cijena pogrebne opreme, građevinskog materijala i električne energije u 2022. godini.

AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze se u odnosu na plan smanjuju se za 300 tisuća dinara.

AOP 0450 Ostale kratkoročne obveze se u odnosu na plan smanjuju za 1.057 tisuća dinara.

AOP 0451 Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda se u odnosu na plan povećavaju za 700 tisuća dinara.

AOP 0452 Obveze po osnovi poreza na dobitak se u odnosu na plan povećavaju za 57 tisuća dinara.

AOP 0456 Ukupna pasiva povećava se u odnosu na plan za 10.417 tisuća dinara.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

u 000
dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Prva izmjena plana 2022. godine	Prva izmjena plana			
					01.01-31.03.2022. godine	01.01-30.06.2022. godine	01.01-30.09.2022. godine	01.01-31.12.2022. godine
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	125,515	143,717	33,235	69,144	110,200	143,717
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	41,850	46,364	10,000	22,121	34,242	46,364
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	41,850	46,364	10,000	22,121	34,242	46,364
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	82,772	87,385	23,000	46,000	64,923	87,385
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	82,772	87,385	23,000	46,000	64,923	87,385
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	840	9,915	220	1,000	11,000	9,915
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010						
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	53	53	15	23	35	53
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012						
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	125,264	142,667	31,357	66,815	105,557	142,667
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	25,555	30,416	7,000	14,805	22,313	30,416

51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	14,633	18,267	3,500	8,422	13,345	18,267
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	51,905	51,905	13,251	26,136	39,020	51,905
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	36,288	36,288	9,116	18,173	27,231	36,288
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6,036	6,036	1,516	3,023	4,529	6,036
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	9,581	9,581	2,619	4,940	7,260	9,581
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	4,690	5,290	1,171	1,754	3,917	5,290
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	18,939	26,524	4,735	11,998	21,261	26,524
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	2,564	2,564				2,564
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	6,978	7,701	1,700	3,700	5,701	7,701
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	251	1,050	1,878	2,329	4,643	1,050
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	90	40	55	70	90
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	90	90	40	55	70	90
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030						
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031						
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	1	1	1
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	1	1	1	1	1	1
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035						

565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036						
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	89	39	54	69	89
	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 BILANCU USPJEHA	1039						
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	-	400	-	-	-	400
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	60	60	15	35	45	60
57	K. OSTALI RASHODI	1042	300	320	75	100	250	320
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	125,665	143,867	33,290	69,234	110,315	143,867
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	125,565	143,388	31,433	66,916	105,808	143,388
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	100	479	1,857	2,318	4,507	479
	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	100	479	1,857	2,318	4,507	479
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	S. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	15	72	279	348	676	72

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	85	407	1,578	1,970	3,831	407
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060						
	V. ZARADA PO DIONICI							
	1. Osnovna zarada po dionici	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062						

AOP 1001 Poslovni prihodi povećavaju se u odnosu na plan za 18.202 tisuće dinara zbog povećanja prihoda na računima:

AOP 1002 Prihod od prodaje robe povećava se za 4.514 tisuće dinara zbog planiranog povećanja na:

AOP 1003 Prihod od prodaje robe na tuzemnom tržištu povećava se za 4.514 tisuće dinara zbog rasta prodajnih cijena u 2022. godini.

AOP 1005 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povećavaju se za 4.613 tisuće dinara zbog planiranog povećanja na:

AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu se povećavaju za 4.613 tisuće dinara jer je na osnovu analize poslovanja iz prosinca 2021. godine i analize poslovanja u 2022. godini procijenjeno da će prihodi od vršenja usluga na tuzemnom tržištu do konca godine biti realizirani znatno više u odnosu na plan.

AOP 1009 Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda povećava se za 9.075 tisuća dinara zbog povećanja planiranog broja grobnica koje će se izgraditi do konca 2022. godine. Radovi će se u cijelosti izvršiti angažiranjem trećih osoba kroz postupak javne nabave. Na cijenu koštanja pojedinačnih grobnica značajan utjecaj će imati i promjena nabavnih cijena građevinskog materijala.

AOP 1013 Poslovni rashodi povećavaju se u odnosu na plan za 17.403 tisuće dinara zbog promjena na računima:

AOP 1014 Nabavna vrijednost prodane robe povećava se za 4.861 tisuće dinara zbog rasta nabavnih cijena pogrebne opreme u 2022. godine iznad plana.

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 3.634 tisuće dinara s jedne strane zbog povećanja potrebnih količina građevinskog materijala za izgradnju dodatnog broja planiranih grobnica, rekonstrukciju objekata vikendice na Paliću i radničke prostorije na Bajskom groblju. S druge strane, do povećanja spomenutih troškova dolazi usljed rasta nabavnih cijena, većeg od očekivanog, građevinskog materijala i električne energije.

AOP 1020 Troškovi amortizacije se povećavaju za 600 tisuća dinara u odnosu na plan zbog nove investicije u rekonstrukciju objekta vikendice na Paliću; nove nabave digitalne baze podataka za četiri prigradska groblja i dizala za podizanje sanduka u rashladnoj komori u Senčanskom groblju.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga povećavaju se za 7.585 tisuća dinara u odnosu na plan i odnose se na angažiranje trećih osoba na izgradnji 102 grobnice, što je znatno uvećalo planirane troškove proizvodnih usluga u odnosu na izgradnju grobnica vlastitim resursima, kao i zbog renoviranja vikendice na Paliću.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi povećavaju se za 723 tisuće u odnosu na plan za 2022. godinu zbog povećanja troškova geodetskih usluga i troškova usluge prevođenja poslovnih dokumenata na jezike u službenoj uporabi u gradu Subotica iznad plana.

AOP 1025 Poslovni dobitak je veći u odnosu na plan za 799 tisuće dinara zbog promjena u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda i rashoda.

AOP 1040 Rashodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha se povećavaju za 400 tisuća dinara

AOP 1042 Ostali rashodi povećavaju se u odnosu na plan za 20 tisuća dinara jer je analizom poslovanja za prethodna dva mjeseca utvrđeno da su planirani rashodi po ovoj osnovi veći u odnosu na očekivanu realizaciju. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade štete trećim osobama nastalih prigodom pružanja usluge sahranjivanja.

AOP 1043 Ukupni prihodi povećavaju se u odnosu na plan za 18.202 tisuće dinara

AOP 1044 Ukupni rashodi povećavaju se u odnosu na plan za 17.820 tisuće dinara

Dobit

AOP 1045 Dobitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja nakon izmjene prihoda i rashoda bit će veći za 379 tisuće dinara u poređenju s planom za 2022. godinu.

AOP 1049 Dobitak prije oporezivanja je veći za 379 tisuće dinara u odnosu na plan i to kao rezultat izvršenih korekcija u planu za 2022. godinu.

AOP 1051 Porezni rashod razdoblja je veći za 57 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu jer je smanjena visina dobiti prije oporezivanja koja predstavlja poresku osnovicu.

AOP 1055 Neto dobitak veći je za 322 tisuće dinara u odnosu na plan za 2022. godinu.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2022. godina	Prva izmjena plana 2022. godine	Prva izmjena plana			
				01.01- 31.03.2022. godine	01.01- 30.06.2022. godine	01.01- 30.09.2022. godine	01.01- 31.12.2022. godine
1	2	3	4	5	6	7	8
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	125.000	138.000	32.000	70.000	120.000	138.000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003						
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	-	50	-	80	50	50
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005						
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	114.362	132.723	26.770	75.212	119.182	132.723
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	64.465	82.446	13.500	50.511	81.281	82.446
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008						
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	39.500	39.500	10.080	19.521	28.716	39.500
4. Plaćene kamate u zemlji	3010						
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011						
6. Porez na dobitak	3012	380	760	190	380	1.685	760
7. Odlivi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	10.017	10.017	3.000	4.800	7.500	10.017
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014						
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I. - II.)	3015	10.638	5.327	5.230	-	868	5.327

IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II. - I.)	3016	-	-	-	5.132	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA							
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017						
1. Prodaja dionica i udjela	3018						
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019						
3. Ostali financijski plasmani	3020						
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021						
5. Primljene dividende	3022						
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
1. Kupnja dionica i udjela	3024						
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
3. Ostali financijski plasmani	3026						
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I. - II.)	3027						
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II. - I.)	3028	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA							
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029						
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3030						
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031						
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032						
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033						
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034						
6. Ostale dugoročne obveze	3035						

7. Ostale kratkoročne obveze	3036						
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	2.163	3.359	-	-	-	3.359
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038						
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039						
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040						
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041						
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042						
6. Ostale obveze	3043						
7. Financijski leasing	3044						
8. Isplaćene dividende	3045	2.163	3.359	-	-	-	3.359
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti financiranja (I. - II.)	3046						
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti financiranja (II. - I.)	3047	2.163	3.359	-	-	-	3.359
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	133.538	156.082	28.020	78.212	134.182	156.082
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	8.538	18.032	-	8.132	14.132	18.032
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	11.038	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
Z. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053						
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054						
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100

Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

AOP 3001 Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći za 13.050 tisuća dinara zbog promjena na:

AOP 3002 Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji su veći za 13.000 tisuća dinara zbog više planiranih prihoda od prodaje pogrebne opreme.

AOP 3004 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti se planiraju u iznosu od 50 tisuća dinara zbog visine iznosa na poslovnom računu kod banke koja se deponiraju po viđenju.

AOP 3006 Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći za 18.361 tisuću dinara zbog promjena na sljedećim AOP-ima:

AOP 3007 Isplate dobavljačima i dani predujmovi planira se povećanje u odnosu na plan za 17.981 tisuću dinara zbog opsega investicijskih ulaganja i nabave opreme iznad plana.

AOP 3009 Porez na dobitak povećava se za 380 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu na temelju ostvarene neto dobiti za 2021. godinu iskazane u financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 3015 Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti smanjuje se za 5.311 tisuća dinara zbog povećanja isplata dobavljačima.

Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

AOP 3023 Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja se povećava za 2.987 tisuće dinara zbog povećanja na:

AOP 3025 Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava se povećava za 2.987 tisuća dinara.

AOP 3024 Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja se povećava za 2.987 tisuća dinara u odnosu na plan za 2022. godinu.

Tokovi gotovine iz aktivnosti financiranja

AOP 3037 Odliv gotovine iz aktivnosti financiranja se planiraju u iznosu od 3.359 tisuća dinara jer se mijenja:

AOP 3045 Isplaćene dividende planiraju se u iznosu od 3.359 tisuće dinara radi isplate osnivaču dijela dobiti za 2021. godinu.

AOP 3047 Neto odliv gotovine iz aktivnosti financiranja se u odnosu na plan zbog gore navedenog povećavaju se za 1.196 tisuće dinara.

Usljed planiranih izmjena koje su naprijed navedene desit će se izmjene na:

AOP 3048 Svega priliv gotovine koji će u odnosu na plan biti veći za 13.050 tisuća dinara.

AOP 3049 Svega odliv gotovine koji će u odnosu na plan biti veći za 22.544 tisuće dinara.

AOP 3051 Neto odliv gotovine će u donosu na plan biti veći za 9.494 tisuće dinara.

AOP 3052 Gotovina na početku obračunskog razdoblja u odnosu na plan povećava se za 10.094 tisuće dinara jer je izvršeno usklađivanje iznosa gotovog novca iskazanog u financijskim izvješćima za 2021. godinu.

AOP 3055 Gotovina na kraju obračunskog razdoblja povećava se u odnosu na plan za 600 tisuća dinara a sve na temelju naprijed iznijetih izmjena.

4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Tablica broj 2.

Ukupni prihodi

u 000 dinara

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Realizacija 2021. godina	Plan 2022. godina	Izmjena plana 2022. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	35.820	41.850	46.364	117	129	111
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	83.501	82.772	87.385	99	105	106
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica)</i>	11.676	16.733	15.345	143	131	92
614210	<i>Prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	68.837	62.999	69.000	92	100	110
614220	<i>Ostale usluge</i>	2.988	3.002	3.040	100	102	101
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	265	840	9.915	317	3742	1180
631	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	2.415	-	-	-	-	-
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina	1.783	-	-	-	-	-
64020	<i>Tekuće subvencije</i>	1.783					
650	Zakup	53	53	53	100	100	100
662	Prihod od kamata	98	90	90	92	92	100
673	Dobitci od prodaje materijala	1	-	-	-	-	-
674	Viškovi robe	1	-	-	-	-	-
677	Prihodi od smanjenja obveza	10					
679	Ostali nespomenuti prihodi	90	60	60	67	67	100
692	Prihod po osnovi ispravljanja pogreški iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	4	-	-	-	-	-
	PRIHODI UKUPNO:	119.213	125.665	143.867	105	121	114

Konto 604 prihod od prodaje robe na malo – povećan je za 4.514 tisuća dinara odnosno za 11% zbog nivelacije prodajnih cijena na osnovi rasta nabavnih cijena pogrebne opreme koje su povećane u odnosu na razdoblje izradbe Programa poslovanja za 2022. godinu. Planirano povećanje prihoda od prodaje pogrebne opreme iskazano je po aktualnim prodajnim cijenama.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu – povećan je za 4.613 tisuća dinara odnosno za 6% jer je analizom poslovanja 2021. godine uočeno značajno povećanje prihoda od pružanja usluga na domaćem tržištu sa stopom pdv-a 10% u odnosu na planiran prihod za 2022. godinu (rast od 9%) uslijed povećanja prihoda po ovoj osnovi u posljednjem tromjesečju 2021. godine. Izmjenom programa poslovanja za 2022. godinu, planira se razina prihoda na razini 2021. godine. S druge strane, planira se smanjenje prihoda od prodaje gotovih proizvoda (grobница) za 8% odnosno za 1.380 tisuća dinara zbog promjene u strukturi planiranog broja prodaje novih grobnica u odnosu na prodaju ustupljenih grobnica, poduzeću. Uočen je povećan broj molbi i veća potražnja za ustupljenim grobnicama koje

se nalaze na atraktivnim lokacijama a čijom prodajom poduzeće ostvaruje manji prihod u odnosu na prihod od prodaje novih grobnica.

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha – odnosi se na povećanje izgradnje planiranog broja grobnica sa 64 na 102 grobnice za čiju će se izgradnju u cijelosti angažirati treće osobe, što će prouzročiti i povećanje cijene koštanja.

Ukupni prihodi – planira se povećanje ukupnih prihoda za 18.202 tisuća dinara ili 14,48% u odnosu na plan za 2022. godinu, a sve zbog povećanja prihoda koje su prethodno navedeni.

Izmjena Programa poslovanja za 2022. godinu

Tablica broj 3.

u 000 dinara

Konto/ skupina konta	Vrsta rashoda (troška)	Ukupni rashodi			Indeks		
		Realizacija 2021. godina	Plan 2022. godina	Prva izmjena plana 2022. godina			
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrijednost prodane robe	21.753	25.555	30.416	117	140	119
511	Trošak materijala za izradbu	965	2.190	4.800	227	497	219
512	Trošak ostalog materijala	6.979	5.278	4.910	76	70	93
513	Trošak goriva i energije	4.052	6.070	7.864	150	194	130
515	Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara	407	1.095	695			
520	Trošak zarada i naknada zarada (bruto I)	30.376	36.288	36.288	119	119	100
521	Trošak doprinosa na teret poslodavca	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Trošak autorskih honorara i ugovora o djelu	108	148	148	137	137	100
524	Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	<i>Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Trošak naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Ostali osobni rashodi	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	212	470	470	222	222	100
52901	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>		650	650			100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama</i>	48	120	120	250	250	100
52930	<i>Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, sukladno kolektivnom ugovoru</i>	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	300	400	400	133	133	100
52950	<i>Naknada troška za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	268	371	371	138	138	100
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	Trošak proizvodnih usluga	1.721	1.022	8.840	59	514	865
531	Trošak transportnih usluga	875	968	1.050	111	120	108

532	Trošak usluga održavanja	11.410	12.944	11.735	113	103	91
533	Trošak zakupa	52	60	60	115	115	100
535	Trošak promidžbe i propagande	497	500	500	101	101	100
539	Trošak ostalih usluga	4.948	3.445	4.339	70	88	126
540	Trošak amortizacije	4.236	4.690	5.290	111	125	113
545	Trošak rezerviranja za naknade i druge povlastice zaposlenika	2.839	64	64	2	2	100
549	Trošak rezerviranja za sudske pristojbe		2.500	2.500			100
550	Trošak neproizvodnih usluga	5.703	5.129	5.851	90	103	114
551	Trošak reprezentacije	159	160	160	101	101	100
552	Trošak premije osiguranja	270	433	433	160	160	100
553	Trošak platnog prometa	429	400	400	93	93	100
554	Trošak članarina	25	30	30	120	120	100
555	Trošak poreza	280	316	316	113	113	100
556	Trošak doprinosa	54	47	47	87	87	100
55600	<i>Trošak doprinosa na zarade - komore</i>	54	47	47	87	87	100
559	Ostali nematerijalni trošak	325	464	464	143	143	100
55900	<i>Trošak oglasa u tisku i drugim medijima</i>	228	364	364	160	160	100
55910	<i>Pristojbe (upravne, sudske, registar) -pristojba na tvrtku</i>	97	100	100	103	103	100
562	Rashodi kamata		1	1			100
570	Gubitci po osnovi rashoda i prodaje nemat. ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu(rashodovanje opreme)	60		20		33	
574	Manjkovi	1					
576	Rashodi po osnovi izravnih otpisa tražbina u zemlji	2					
579	Ostali neposlovni rashodi	290	300	300	103	103	100
585	Obezvrij. fin. potr. i plasmana	1.222		400		33	
592	Rashodi po osnovi ispravljanja pogreški iz ranijih godina						
	UKUPNO	111.057	125.565	143.388	113	129	114

Konto 501 Nabavna vrijednost prodane robe – se uvećava za 4.861 tisuća dinara odnosno za 19% zbog rasta nabavnih cijena pogrebne opreme. Određen broj dobavljača je podigao svoje cijene pogrebne opreme, dok je preostali broj dobavljača najavio povećanje nabavnih cijena.

Konto 511 Trošak materijala za izradbu– odnosi se na utrošen osnovni materijal za proizvodnju učinaka i povećavaju se za 2.610 tisuća dinara ili 119% u odnosu na plan za 2022. godinu. Poglavit razlog povećanja ovih troškova odnosi se na povećanje cijena građevnog materijala koji se koristi za planiranu izgradnju grobnica. Koja je povećana sa 64 na 102 grobnice.

Konto 512 Trošak ostalog materijala – se smanjuje za 6,97% odnosno za 368.000,00 dinara zbog smanjenja troškova nabave rezervnih dijelova, guma za vozila kao i sitnog metalnog alata i vijčane robe.

Konto 513 Trošak goriva i energije – povećava se za 30% odnosno za 1.794 tisuća dinara zbog planiranog povećanja cijene električne energije.

Konto 515 Trošak jednokratnog otpisa alata i inventara – smanjuje se za 400 tisuća dinara i obuhvaćaju svotu godišnjeg otpisa sitnog inventara i HTZ opreme. Do smanjenja na ovom kontu dolazi zbog preknjižavanja dijela planiranog iznosa za otpis na sitan inventar u uporabi, odnosno na konto 103.

Konto 530 Trošak proizvodnih usluga – povećava se za 7.818 tisuća dinara odnosno za 765% i odnose se na angažiranje trećih osoba na izgradnji 102 grobnice, što je znatno uvelo planirane troškove proizvodnih usluga u odnosu na izgradnju grobnica vlastitim potencijalima, a sve uslijed nedovoljnog broja postojećih izvršilaca, povećanog broja pogreba i pruženih usluga. Pored navedenog, planira se izgradnja znatno većeg broja grobnica u 2022. godini, 102 grobnice, u odnosu na planiranih 64.

Konto 531 Trošak transportnih usluga – povećava se za 82 tisuće dinara odnosno za 8% i odnose se najvećim dijelom na uvođenje nove usluge za mobilni internet na određenim grobljima na kojima su postavljene kamere, za čiji rad i prijenos slike je nužan internet.

Konto 532 Trošak usluga održavanja – u prvoj izmjeni programa poslovanja planira se smanjenje za 1.209 tisuće dinara odnosno za 9% u odnosu na plan za 2022. godinu i odnosi se na smanjenje planiranih troškova za održavanje zelenih površina kao posljedica provedene javne nabave kojom je poduzeće sklopilo ugovor na nižu vrijednost od planirane.

Konto 539 Trošak ostalih usluga – planira se povećanje za 894 tisuća dinara ili 26% u odnosu na plan za 2022. godinu. Na ovo povećanje najveći utjecaj imat će planirana usluga dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije zbog proširenja površine groblja i broja objekata za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju.

Konto 540 Trošak amortizacije – se povećava za 25% odnosno za 600 tisuća dinara zbog nove investicije u rekonstrukciju objekta vikendice na Paliću, kao i zbog planirane nabave digitalne baze podataka za 4 prigradska groblja i dizala za podizanje sanduka u rashladnoj komori Senčanskog groblja.

Konto 550 Trošak neproizvodnih usluga – planira se povećanje za 722 tisuća dinara ili 14% u odnosu na plan za 2022. godinu. Povećanje se planira zbog povećanja opsega usluge prevođenja poslovnih dokumenata na jezike u službenoj uporabi u gradu Subotica i povećanja troškova geodetskih usluga.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2022. godinu

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Red. broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Realizacija 2021. godina	Plan 2022. godina	Prva Izmjena plana 2022. godina	Indeks (%) 6/5	Indeks (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	757	680	680	100	90
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.181	1.150	1.150	100	97
3.	Ekshumacija	slučaj	56	34	34	100	61
4.	Izradba grobnica	komad	21	64	102	159	486
5.	Izradba parterne kazete za 4 urne	komad	9	40	40	100	444
6.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.300	1.150	1.150	100	88
7.	Rashladna komora	slučaj	1.430	1.410	1.410	100	99
8.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.894	1.900	1.900	100	100
9.	Naknada za raku	slučaj	1.288	1.300	1.300	100	101
10.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.134	1.250	1.250	100	110
11.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	1.061	1.100	1.100	100	104
12.	Usluga prijevoza	slučaj	1562	1.600	1.600	100	102

Fizički pokazatelj broja izgrađenih grobnica se povećava za 59,3% odnosno za 38 grobnica. Poduzeće prvom izmjenom Programa poslovanja planira izgradnju 102 nove grobnice, u odnosu na planirane 64, raspoređene na različitim grobljima, za čiju izgradnju se u cijelosti planira angažiranje trećih osoba.

VIII. PRVA IZMJENA PLANA NABAVE

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

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

Dodatak 15

u dinarima

Red. Br.	Predmet nabava	Plan nabava za 2021. godinu	Razdoblje za koje je ugovor sklopljen	Svota na koju je sklopljen ugovor u 2021. godini	Realizacija sredstava po ugovoru iz 2021. godine	Prijenos sredstava u 2022. godinu	Plan nabava za 2022. godinu	Izmjena plana nabava za 2022. godinu	Prva izmjena plana JAVNIH nabava za 2022. godinu po tromjesečjima			
						(5-6)			01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	DOBRA	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	16.155.777,78	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Građevni materijal	1.335.000,00	više ugovora	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	3.253.000,00	4.970.000,00		4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Motorno gorivo	3.300.000,00	19.05.2021-18.05.2022.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi	3.100.000,00	16.05.2021-14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Električna energija	1.500.000,00	01.04.2021-31.03.2022.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.700.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Računovodstveni program	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	277.777,78	-	-	-	-	-
6	Specijalno pogrebno vozilo	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	USLUGE	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	11.640.000,00	10.650.000,00	9.940.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00
7	Strojno čišćenje rampi	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Košanje trave u grobljima	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.990.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	Servis motornih vozila	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	RADOVI	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
10	Radovi na izgradnji Osarija, faza I	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
	UKUPNO	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	37.795.777,78	39.445.000,00	8.950.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	39.445.000,00

Izmjena plana Javnih nabava odnosi se na izmjenu četiri stavke plana na sljedećim pozicijama:

- Redni broj 1. Građevni materijal, planirano je povećanje od 53% u ukupnoj svoti od 1.717.000,00 dinara zbog rasta cijena na tržištu građevnog materijala.
- Redni broj 4. Električna energija, planirano je povećanje od 71% posto u ukupnoj svoti od 1.200.000,00 dinara zbog rasta cijena električne energije. Istraživanjem tržišta, utvrđen je enormni rast cijena električne energije od 350% do 400% po kilo-vat satu u odnosu na prošlu, 2021. godinu, što je svakako dovelo do povećanja planiranih sredstava nabave električne energije.
- Redni broj 5. Računovodstveni program – plan je realiziran u siječnju 2022. godine
- Redni broj 8. Košenje trave -planira se smanjenje za 1.000.000,00 dinara jer je ugovor za održavanje zelenih površina za 2022. godinu sklopljen na manju vrijednost u odnosu na planiranu vrijednost.
- Ukupan plan javnih nabava se izmjenom plana uvećava za 4% odnosno za 1.649.222,22 dinara bez pdv-a.

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

Tablica broj 6.

R. br.	Predmet nabava	Plan nabava za 2021. godinu	Razdoblje za koje je ugovor sklopljen	Svota na koju je sklopljen ugovor u 2021. godini	Realizacija sredstava po ugovoru iz 2021. godine	Prijenos sredstava u 2022. godinu	Plan nabava za 2022. godinu	Izmjena plana nabava za 2022. godinu	Prva izmjena plana JAVNIH nabava za 2022. godinu po tromjesečjima			
									01.01-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	DOBRA	26.152.466,00	0,00	25.231.766,00	22.660.543,67	3.476.722,33	36.786.000,00	45.113.000,00	18.299.200	30.233.200	36.388.200,	45.113.000
1	Lijesovi, garniture (tuđa roba - odjava)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	23.682.400	28.418.880	7.918.880	14.918.880	20.918.880	28.418.880
2	Ručnici i maramice	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Svijeće i lampioni	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	200.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
4	PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	150.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Flor gumb	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	140.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Lijes za ekshumaciju	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Rips vrpca	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	41.000	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
8	Kućice za svijeće	-	-	-	-	-	60.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000

9	Limeni lijesovi	500.000,00	20.09.2021-23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
10	Pribadače, rajsnedle, selotejp	18.000,00	04.03.2021-03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	21.600	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Šal čipka	-	-	-	-	-	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
12	Križevi za lijesove	125.000,00	10.07.2021-09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	150.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Mesingana slova	350.000,00	19.02.2021.-18.02.2022	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Aluminijska slova	110.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	110.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Sitan materijal za doradu	45.000,00	15.04.2021-14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	55.000	79.200	79.200	79.200	79.200	79.200
16	Lesonit za lijesove s rezanjem	30.000,00	23.03.2021-23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	50.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
17	Kolica za pokojnika i cvijeće	420.000,00	decembar	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	500.000,00	30.06.2020-30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	300.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
19	Cvijeće i cvjetni aranžmani	500.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Računalna oprema	495.000,00	23.03.2021-22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
21	Sitan alat i potrošni materijal	546.466,00	22.07.2021-21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Tiskani materijal, sitan uredski materijal, registratori	300.000,00	01.03.2021-28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	600.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Tiskanje i preslikavanje u boji format A3	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Namještaj	300.000,00	-	-	-	-	100.000	300.000	-	300.000	300.000	300.000
25	Stručna literatura	300.000,00	više ugovora	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000

26	Mobiteli	250.000,00	više ugovora	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
27	Reklamne ploče	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
28	Higijenski materijal	200.000,00	03.03.2021.-02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
29	Dopuna higijenskog materijala za aparate	180.000,00	24.02.2021.-23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
30	Plastične i platnene vreće	100.000,00	decembar	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	-	-	-	100.000
31	Herbicidi za travu	40.000,00	17.05.2021-16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
32	Kontejnerske sadnice	400.000,00	decembar	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
33	Ogrijevno drvo	150.000,00	26.08.2021.-31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	270.000	349.800	-	-	-	349.800
34	Klima uređaji s montažom	120.000,00	05.07.2021.-04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	-	110.000	-	-	110.000	110.000
35	Poklon paketi za djecu	70.000,00	decembar	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
36	Materijal za izradbu namještaja	20.000,00	-	-	-	-	20.000	150.000	-	150.000	150.000	150.000
37	Medicinski materijal	70.000,00	22.02.2021-21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
38	Nabava hrane i pića	40.000,00	01.03.2021-28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
39	Materijal za izradbu nosila	90.000,00	31.07.2020-30.07.2021.	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-
40	HTZ oprema	950.000,00	više ugovora	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
41	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	700.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000

42	Postavljanje ploča s nazivima groblja	400.000,00	više ugovora	396.400,00	396.400,00	-	-	-	-	-	-	-
43	PVC stolarija	620.000,00	13.07.2021.- 31.08.2021.	599.600,00	599.600,00	-	300.000	400.000	-	-	-	400.000
44	Izradba plana evakuacije	497000	decembar	497.000,00	497.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
45	Izradba Pravila zaštite od požara	296.000,00	decembar	296.000,00	296.000,00	-		-	-	-	-	-
46	Izradba Izmjene i dopune akta o procjeni rizika za radna mjesta	415.000,00	15.07.2021.- 30.09.2021.	415.000,00	415.000,00	-	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
47	Oprema za video nadzor i fizičko osiguranje	420.000,00	23.07.2021- 31.08.2021.	377.000,00	377.000,00	-		400.000		400.000	400.000	400.000
48	Izvešće o ispitivanju vanjske gromobranske instalacije	84.000,00	decembar	84.000,00	84.000,00	-		-	-	-	-	-
49	Izvešće o ispravnosti satova za električnu energiju	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
50	Stručni nalaz o ispitivanju električnih instalacija	-	-	-	-	-	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
51	Projekt: Izradba dokumentacije i dozvola za izgradnju kolumbarija	-	-	-	-	-	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000

52	Projekt: Izradba dokumentacije i dozvola za izgradnju osarija	-	-	-	-	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53	Projekt: Izradba urbanističkog plana za Osarij i kolumbarij	-	-	-	-	-	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
54	Projekt: Geomehanički elaborat						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Projekt: Elaborat geodetskih radova						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	Izradba projekta investicijskog održavanja i rekonstrukcije objekta vikendice							400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Odor						120.000	120.000			120.000	120.000
58	Dizalo za lijesove s uslugom transporta							840.000	840.000	840.000	840.000	840.000
59	Nabava sanitarija, keramičkog i vodovodnog materijala						100.000	490.000		490.000	490.000	490.000
60	Metalne šipke i cijevi						350.000	350.000		350.000	350.000	350.000
61	Drvena građa						148.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Staklo						50.000	50.000			50.000	50.000
63	Putokazne ploče za groblja						-	320.000		320.000	320.000	320.000
II	USLUGE	11.925.200,00	-	10.950.133,00	8.596.483,87	2.476.449,13	11.102.985	13.811.968	8.036.868	12.499.868	13.181.968	13.811.968

64	Oдноšenje i deponiranje otpada	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
65	Opskrba vodom i odvodnja otpadnih voda	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
66	GPS fiskalne blagajne	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
67	Usluga parkirališta	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
68	Usluga deponiranja arhivske građe	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
69	Besplatna telefonska linija za potrošače	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
70	Članarine poslovnim udrugama	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
71	Usluge javnog bilježnika	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72	Odvjetničke usluge	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	- 70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
73	Usluge ovrhovoditelja	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Čišćenja poslovnih prostorija	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
75	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
76	Osiguranje prijenosa novca	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
77	Knjigovodstvene usluge	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
78	Usluge mobilne telefonije	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000
79	Usluga mobilnog interneta	-	-	-	-	-		54.600	54.600	54.600	54.600	54.600
80	Usluge reklame i promidžbe	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
81	Usluga objavljivanja posmrtnica	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000

82	Usluga objavljivanja oglasa	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
83	Fiksna telefonija	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	470.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
84	Izradba promidžbenog materijala	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
85	Stručno usavršavanje	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
86	Održavanje autorskih software rješenja	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	312.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
87	Transport robe i materijala	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	3.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
88	Prijevoz zaposlenika	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
89	Osiguranje vozila	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	260.000	230.000	-	-	-	230.000
90	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
91	Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
92	Kasko osiguranje	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
93	Putno osiguranje						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
94	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja s materijalom	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
95	Kamenoklesачke usluge	685.000,00	više ugovora	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
96	Servis pisača i reciklaža zamjenskih tonera za ispis kod ovlaštenih servisa	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	330.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
97	Kemijsko čišćenje uniformi	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
98	Geodetske usluge	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	300.000	500.000	-	-	500.000	500.000

99	Usluga prevođenja	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	400.000	650.000	-	650.000	650.000	650.000
100	Revizorske usluge	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	160.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
101	Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000
102	Zdravstvene usluge	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
103	Limarske usluge	150.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
104	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	350.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
105	Usluge zaštite na radu	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	216.000	-	216.000	216.000	216.000
106	Restoranske usluge	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
107	Protupožarne usluge	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
108	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	70.000	70.000
109	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
110	Servis računala	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
111	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
112	Nabava, servis i održavanje termalnih pisaa	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	48.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
113	Pražnjenje septičkih jama	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
114	Dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	385.617	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
115	Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000

116	Pomoć na cesti	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
117	Trošak ispitivanja uvjeta radnog okružja	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-
118	Trošak najma aparata za vodu	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
119	Usluga sanacija staza i pristupnih cesta	900.000,00	decembar	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
120	Usluga nadzora s monitoringom i intervencijom	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	732.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
121	Usluga digitalizacije groblja	-	-	-	-	-	799.000	-	-	799.000	799.000	799.000
122	Usluga nadzora nad radovima	-	-	-	-	-	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
III	RADOVI	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	1.922.000	14.052.000	-	10.762.000	14.052.000	14.052.000
123	Farbarski (ličilački) radovi	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
124	Radovi na izgradnji ograde na centralnom groblju u Bajmoku	-	-	-	-	-	800.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
125	Strojni radovi - priprema gradilišta	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	-	1.022.000	1.022.000	1.022.000
126	Trošak usluge izrade zida na Bajskom groblju	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
127	Radovi na rekonstrukciji objekta vikendice	-	-	-	-	-	2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000	2.920.000
128	Radovi na elektromreži na objektu vikendice	-	-	-	-	-	370.000	-	-	370.000	370.000	370.000
129	Kopanje terena	-	-	-	-	-	2.950.000	-	2.950.000	2.950.000	2.950.000	2.950.000
130	Ravnanje terena	-	-	-	-	-	2.900.000	-	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000
131	Zidanje grobnica	-	-	-	-	-	2.990.000	-	2.990.000	2.990.000	2.990.000	2.990.000

	UKUPNO	40.699.666,00	-	38.847.604,60	33.922.149,14	5.953.755,46	49.810.985	72.656.968	26.336.068	53.495.068	63.922.168	72.976.968
--	--------	---------------	---	---------------	---------------	--------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Prvom izmjenom Programa poslovanja, plan nabava koje ne podliježu Zakonu se povećava za 22.845.983,00 dinara odnosno za 47%.

Na poziciji **dobara** (redni broj 1 - 63) planirana su financijska sredstva u ukupnoj visini od 36.786.000,00 dinara, a Prvom izmjenom plana nabava ova pozicija se povećava za 8.327.000,00 dinara odnosno za 23%. i iznosi 45.113.000,00 dinara. Najznačajnije promjene se odnose na sljedeće pozicije:

- Najveći dio izmjene čini povećanje planiranih nabava tuđe robe, redni brojevi od 1. do 17. čije povećanje ukupno promatrano iznosi 62% (4.995.200,00 dinara) ukupno planiranog povećanja financijskih sredstava za nabavu dobara. Razlog uvećanja plana, je rast cijena pogrebne opreme od dobavljača, kako lijesova za 15% do 20% tako i ostale pogrebne opreme (ručnici, maramice, flor gumb, svijeće...) za 30% do 40%.
- Redni broj 18. Oprema za groblje, planira se povećanje za 500.000,00 dinara iz razloga opremanja groblja mobilijarom (klupe i kante). Mnoga groblja nisu do sada imala bilo što od urbane opreme odnosno mobilijara, a kako bi se građanima omogućilo da prilikom boravka na groblju, a osobito prilikom pogreba odmore, započeta je akcija nabave i postavljanja prigodnih parkovskih klupa s pripadajućim kantama. Cijene na tržištu prouzročile su da ranije planiran iznos bude nedovoljan;
- Redni broj 22. Tiskani materijal i sitan uredski materijal, se uvećava za 60.000,00 dinara, uslijed zamjene tehnički neispravnog pisača u prodavaonici pogrebne opreme;
- Redni broj 24. Namještaj, planira se povećanje za 200.000,00 dinara zbog nabave dijela namještaja za vikendicu i obnovu dijela namještaja u prostoriji za radnike na Bajskom groblju;
- Redni broj 33. Ogrijevno drvo, planira se povećanje u visini od 79.800,00 dinara uslijed rasta cijena na tržištu. Ogrijevno drvo se koristi za zagrijavanje prostorija za radnike na grobljima;
- Redni broj 34. Nabava inventer klime, je nova nabava u planu u visini od 110.000,00 dinara i odnosi se na nabavu inverter klime za potrebe zagrijavanja i hlađenja prostorija objekta vikendice na Paliću.
- Redni broj 36. Materijal za izradbu namještaja i redni broj 43. PVC stolarija, odnose se na nabavu materijala potrebnog za renoviranje vikendice, u ukupnoj visini, ovaj trošak se povećava za 230.000,00 dinara;
- Redni broj 41. Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila, se umanjuju za 200.000,00 dinara, a temeljem sagledavanja ostvarene realizacije nabave dijelova, pneumatika i maziva u 2021. godini;
- Redni broj 43. Pvc stolarija se uvećava za 100.000,00 dinara zbog potrebne zamjene pvc stolarije (prozora i vrata) na objektu vikendice.
- Redni broj 47. Oprema za video nadzor i fizičko osiguranje, se uvećava za 200.000,00 dinara zbog povećanja broja groblja na koja se planira ugradba kamera, konkretno, ugradba kamera se planira na nova četiri groblja;
- Redni broj 56 Izradba projekta investicijskog održavanja i rekonstrukcije objekta vikendice, uvodi se nova nabava vezana za investiciju izgradnje objekta vikendice na Paliću.
- Redni broj 58. Dizalo za lijesove s uslugom transporta, nova nabava u planu u visini od 850.000,00 dinara, nužna za lakše, učinkovitije i efektivnije obavljanje posla u rashladnoj komori na Senčanskom groblju;
- Redni broj 59. Nabava sanitarija, keramičkog i vodovodnog materijala, planira se u visini od 490.000,00 dinara i odnosi se na nabavu sanitarija, pločica i keramike za potrebe renoviranja i opremanja objekta vikendice na Paliću i prostorije za radnike na Bajskom groblju. Ova nabava se uvećava za 390.000,00 dinara, zbog nabave sanitarija, pločica i vodovodnog materijala za potrebe renoviranja objekta vikendice na Paliću i prostorije za radnike na Bajskom groblju.
- Redni broj 61. Drvena građa se povećava za 2000 dinara zbog rasta cijena.

- Redni broj 63. Putokazne ploče za groblja – nova nabava koja nije bila obuhvaćena planom nabava za 2022. godinu i odnosi se na nabavu i postavljanje ukupno 20 putokaznih ploča u okviru sljedećih groblja: groblje Dudova šuma, Bajsko groblje, Senčansko groblje, Paličko groblje, Ludoš novo i staro groblje i groblje Bački vinogradi.

Na poziciji usluga (redni broj 64 - 122) planirana su financijska sredstva u ukupnoj visini od 11.472.985,00 dinara. Prvom izmjenom ova pozicija se povećava za 20,2%, odnosno za 2.316.983,00 dinara. Najveće promjene se odnose na sljedeće pozicije:

- Redni broj 79. Usluga mobilnog interneta, je novo planirana nabava u visini od 54.600,00 dinara za osiguranje interneta na prigradskim grobljima na kojima su ugrađene kamere kojima je nužan internet za prijenos slike.
- Redni broj 86 Održavanje autorskih i software rješenja se smanjuje za 26.000 dinara zbog sklapanja ugovora na manju vrijednost od planirane.
- Redni broj 99 Usluge prevođenja se povećavaju zbog povećanja opsega poslovnih dokumenata koje je potrebno prevesti na jezike nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica.
- Redni broj 104 Tehnički pregled se smanjuje za 150.000 dinara zbog sklapanja ugovora na manju vrijednost od planirane.
- Redni broj 112 Nabava, servis i održavanje termalnih pisaa se povećava za 22.000,00 dinara zbog rasta cijena usluge koji nije bio predviđen planom.
- Redni broj 114 Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija, planirana je u visini od 800.000,00 dinara i povećava za 107% zbog proširenja površine groblja i broja objekata za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju.
- Redni broj 121. Usluga mapiranja i digitalizacije groblja u visini od 799.000,00 dinara se odnosi na digitalizaciju četiri nova groblja i predstavlja nastavak aktivnosti na digitalizaciji groblja, danih poduzeću na korištenje. Ovom nabavom obaviti će se usluga digitalizacije 4 prigradska groblja.
- Redni broj 122. Usluga nadzora nad radovima – planirana u visini od 800.000,00 dinara, je usluga nužna kod projekta izgradnje osarija na Bajskom groblju kao i projekta rekonstrukcije vikendice na Paliću.

Na poziciji radova (redni broj 123 – 131) planirana su financijska sredstva za 2022. godinu s prijenosom u 2023. godinu, u ukupnoj visini od 1.922.000,00 dinara. Prvom izmjenom ova pozicija se povećava za 12.130.000,00 dinara i iznosi 14.052.000,00 dinara. Najveće promjene se odnose na planiranje novih nabava koje nisu bile predviđene Planom za 2022 godinu. Planiraju se četiri nove nabave:

- Redni broj 127. Radovi na rekonstrukciji vikendice na Paliću, u visini od 2.920.000,00 dinara koji uključuju kompletno unutarnje renoviranje, renoviranje fasade, krova kao i svih radova koji će omogućiti planiranu osnovnu namjenu vikendice – obiteljske odmora zaposlenika poduzeća;
- Redni broj 128 Radovi na elektromreži objekta vikendice, planiraju se u visini od 370.000,00 dinara;
- Redni brojevi 129, 130 i 131. Kopanje, ravnjanje i zidanje grobnica, u ukupnoj svoti od 8.840.000,00 dinara obuhvaćaju ukupne potrebne radove na izgradnji ukupno 102 nove grobnice. Poduzeće je iz godine u godinu planiralo izgradnju većeg broja novih grobnica ali uslijed nedostatka radne snage voljne za rad u pogrebnoj djelatnosti kao i povećanog opsega posla, poduzeće nužne radove u cijelosti planira provesti angažiranjem trećih osoba.

Ukupan plan nabava za 2022. godinu iznosio je 87.606.762,28 dinara. Prvom izmjenom plana povećan je za 24.815.968,22 dinara odnosno za 28%, i iznosi 112.421.968,00 dinara.

PRVA IZMJENA PLANA INVESTICIJA

DODATAK 16.

u 000 dinara

Red Br.	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2021. godine	Struktura financiranja	Plan investicija za 2022. godina	Izmjena plana investicija za 2022. godina	Svota prema izvoru financiranja	Prva izmjena plana investicija po tromjesečjima				Plan 2023. godina	Plan 2024. godina
										01.01-31.03.2022	01.01-30.06.2022	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022		
1	Poslovni software	2021	2022	2.500	2.222	Vlastita sredstva	278	278	278	278	-	-	-		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	278	278	278	278					
2	Izvedba radova na izgradnji ograde na Centralnom groblju u Bajmoku	2022	2022	800		Vlastita sredstva			800	500	800	-	-		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	800	800	800	500	800				
3	Specijalno pogrebno vozilo	2022	2022	4.025		Vlastita sredstva	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									
						Ostalo									
						Ukupno:	4.025	4.025	4.025				4.025		
4	Radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju, I faza	2022	2.023	24.000		Vlastita sredstva	24.000	24.000	24.000	-	-	-	10.000	14.000	
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva proračuna (po kontima)									

						Ostalo										
						Ukupno:	24.000	24.000	24.000				10.000	14.000		
5	Dokumentacija, dozvole i projekti za izgradnju osarija i kolumbarija na Bajskom groblju	2022	2022	2.960		Vlastita sredstva	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960	-	-			
						Pozajmljena sredstva										
						Sredstva proračuna (po kontima)										
						Ostalo										
						Ukupno:	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960					
6	Radovi na adaptaciji i rekonstrukciji objekta vikendice	2022	2022	4.470		Vlastita sredstva	-	2.022	4.470	-	2.700	4.470	-			
						Pozajmljena sredstva										
						Sredstva proračuna (po kontima)										
						Ostalo										
						Ukupno:		4.470	4.470		2.700	4.470				
Ukupno investicije							31.631	36.533	36.533	2.388	6.460	4.470	14.025	14.000		

Ukupne planirane investicije za 2022. i 2023. godinu iznose 36.533 tisuća dinara, od čega se 22.533 tisuća planira za 2022. godinu i 14 milijuna dinara za 2023. godinu. U odnosu na plan za 2022. godinu, uvećava se za 4.902 tisuće dinara odnosno za 15%. Prva izmjena plana investicija za 2022. godinu odnosi se na:

- Redni broj 5 – Dokumentacija, dozvole i projekti za izgradnju osarija i kolumbarija na Bajskom groblju – se povećava za visinu uvećanja usluge nadzora nad radovima na izgradnji Osarija za 17%.
- Redni broj 6 – Radovi na rekonstrukciji objekta vikendice – predstavljaju novo planiranu investiciju u visini od 4.470.000,00 dinara bez pdv-a koja se odnosi na sveobuhvatnu adaptaciju i rekonstrukciju objekata vikendice na Paliću, kako bi je koristili zaposlenici i njihove obitelji. Rekonstrukcija objekta obuhvaća kompletne unutarnje radove renoviranja, radove na unutarnjim i vanjskim instalacijama, radove na adaptaciji krova, radove na elektromreži, materijal za ugradnju potrebne pvc stolarije, sanitarija i keramike i vodovodni materijal.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.