

Broj: 717

Nadnevak: 17. rujna 2020. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2020. 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, rujan 2020. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2020. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2020. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 08. siječnja 2020. godine, a Skupština grada Subotica je rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 27. sjednici održanoj dana 27. veljače 2020. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica je nakon sagledavanja poslovanja u proteklih osam mjeseci 2020. godine konstatiralo da postoji potreba za izmjenom planiranih financijskih kategorija kako u pogledu prihoda tako i rashoda, onako kako je to objašnjeno u nastavku Prve izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2020. godinu.

Skupština Grada Subotice je na 28. sjednici, održanoj dana 28. svibnja 2020. godine, dala suglasnost na Izvješće o procijenjenoj vrijednosti ukupne imovine i kapitala Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, koji je nakon toga proknjižen u poslovnim knjigama Poduzeća.

Procijena je utjecala na povećanje vrijednosti stalne imovine sa strane aktive i povećanje vrijednosti kapitala sa strane pasive. Zbog veće vrijednosti stalne imovine Poduzeće će imati veći trošak amortizacije. Također, Poduzeće će korigirati troškove i prihoda na temelju poslovanja u prethodnih osam mjeseci.

Na temelju prethodno navedenog mijenjaju se podatci u sljedećim tablicama i dodacima:

- Dodatak 2. Planirani indikatori za 2020. godinu,
- Dodatak 3. Bilanca stanja,
- Dodatak 3a. Bilanca uspjeha,
- Dodatak 3b. Izvješće o tijeku gotovine,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 3. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2020. godinu,
- Dodatak broj 4. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna,
- Dodatak broj 13. Planirana sredstva za nabavu dobara, radova i usluga.

U preostalom dijelu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2020. godinu ostaje nepromijenjen.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2017. godina	2018. godina	2019. godina	2020. godina
Ukupni kapital	Plan	63.262	66.609	66.449	570.424
	Realizacija	66.582	66.046	569.027	-
	% odstupanja realizacije od plana	+5%	-1%	+756%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-1%	+762%	-
Ukupna imovina	Plan	74.778	75.262	75.657	584.866
	Realizacija	75.683	76.434	584.876	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+2%	+673,1%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+1%	+665%	-
Poslovni prihodi	Plan	90.560	98.237	98.237	95.473
	Realizacija	86.226	88.340	88.490	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-10%	-10%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+2%	+0%	-
Poslovni rashodi	Plan	88.823	97.686	97.685	95.465
	Realizacija	84.504	85.970	85.914	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-12%	-12%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+2%	-0%	-
Poslovni rezultat	Plan	1.737	551	552	8
	Realizacija	1.722	2.370	2.576	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	+330%	+367%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+38%	+9%	-
Neto rezultat	Plan	1.528	1.345	402	1.153
	Realizacija	1.258	2.347	-3.386	-
	% odstupanja realizacije od plana	-18%	+74%	-942%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+87%	-244%	-
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	34	32	32	32
	Realizacija	30	30	28	-
	% odstupanja realizacije od plana	-12%	-6%	-13%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	-7%	+14%
Prosječna neto zarada	Plan	42.909	43.665	45.952	55.138
	Realizacija	40.918	43.650	47.987	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-0%	+4%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+7%	+10%	15%
Investicije	Plan	-	7.500	7.550	250
	Realizacija	-	1.456	5.699	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	-81%	-25%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	+291%	-96%

	2017. godina realizacija	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija (procjena)	Plan 2020. godina
EBITDA	3.879	4.146	12.906	5.412
ROA	2%	3%	11%	0,24%
ROE	2%	2%	12%	0,25%
Operativni novčani tok	8.981	4.961	8.678	1.758
Dug / kapital	14%	14%	10%	0,11%
Likvidnost	310%	276%	560%	3,21%
% zarada u poslovnim prihodima	32%	32%	37%	46,6%

	u 000 dinara			
	Stanje na dan 31.12.2017.	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Plan na dan 31.12.2020.
Kreditno zaduženje bez jamstva države				
Kreditno zaduženje s jamstvom države				
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	0	0

		u 000 dinara			
		2017. godina	2018. godina	2019. godina	Plan 2020. godina
Subvencije	Plan			200.000,00	100.000,00
	Prenijeto			200.000,00	-
	Realizirano			200.000,00	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan		140.000,00	484.260,30	-
	Prenijeto	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
	Realizirano	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan		140.000,00	684.260,30	
	Prenijeto	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-
	Realizirano	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-

Promjene veličine planiranih indikatora za 2020. godinu su uzrokovane promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspjeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2020. godinu.

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

Bilanca stanja

Dodatak 3

BILANCA STANJA na dan 31.12.2020.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	I Z N O S			
					Izmjena plana 31.03.2020.	Izmjena plana 30.06.2020.	Izmjena plana 30.09.2020.	Izmjena plana 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	47.345	562.063	52.848	50.762	50.937	562.063
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		1.352				1.352
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		1.352				1.352
013 i dio 019	3. Goodwill	0006						
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007						
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008						
016 i dio 019	6. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0009						

2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	47.295	560.571	52.710	50.660	50.865	560.571
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	30.000	492.614	30.000	30.000	30.000	492.614
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	5.000	52.591	5.140	5.100	5.000	52.591
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	12.200	15.273	17.500	15.500	15.800	15.273
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014						
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	95	93	70	60	65	93
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016						
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019						
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020						
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021						
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022						
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023						
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	50	139	138	102	72	139

040 i dio 049	1. Udio u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025						
041 i dio 049	2. Udio u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026						
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027						
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	0028						
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029						
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030						
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031						
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospeća	0032						
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	50	139	138	102	72	139
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034						
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	0035						
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036						
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037						
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038						
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039						

055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040						
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041						
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042	455		502	500	468	
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	29.546	22.763	25.465	29.654	27.277	22.763
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19.008	15.214	15.760	18.110	17.020	15.214
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	1.890	1.222	1.350	1.760	1.850	1.222
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046						
12	3. Gotovi proizvodi	0047	16.700	13.986	14.000	16.000	14.800	13.986
13	4. Roba	0048	320	303	380	340	360	303
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049						
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	98	37	30	10	1	37
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052						
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	0053						
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054						
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055						
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402

205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057						
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058						
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059						
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	380	380	480	540	515	380
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061						
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062						
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	0063						
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064						
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065						
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066						
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067						
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.293	3.666	7.000	6.760	5.322	3.666
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	30	66			30	66
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	35	35	25	34	10	35
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826
88	Đ. IZVANBILANCNA AKTIVA	0072	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000

	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	68.566	570.384	69.230	71.532	69.935	570.384
30	I. TEMELJNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Dionički kapital	0403						
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404						
302	3. Ulozi	0405						
303	4. Državni kapital	0406	3.558	5.084	3.558	3.558	3.558	5.084
304	5. Društveni kapital	0407						
305	6. Zadružni udjeli	0408						
306	7. Emisijska premija	0409						
309	8. Ostali temeljni kapital	0410	1.526		1.526	1.526	1.526	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411						
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412						
32	IV. REZERVE	0413	178	178	178	178	178	178
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		508.010				508.010
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)	0415						

33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)	0416						
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	63.304	57.112	63.968	66.270	64.673	57.112
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	63.000	55.755	61.500	61.000	62.000	55.755
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	304	1.357	2.468	5.270	2.673	1.357
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426						
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427						
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428						
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0429	64	542	64	64	64	542

405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	1.500		1.500	1.500	1.500	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431						
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432						
410	1. Obveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433						
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434						
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435						
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437						
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438						
416	7. Obveze po osnovi financijskog leasinga	0439						
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440						
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441		5.795				5.795
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.216	8.105	8.021	7.820	7.183	8.105
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443						
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444						
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445						

422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446						
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447						
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448						
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449						
430	II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	307	307	307	307	307	307
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452						
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453						
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454						
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455						
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457						
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458						
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.300	2.300	2.200	2.000	2.100	2.300
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	500	500	600	300	350	500
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGA DAVANJA	0461	54	297	435	930	472	297
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462						

	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826
89	E. IZVANBILANCNA PASIVA	0465	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000

Aktiva

AOP 0002 Stalna imovina se povećava u odnosu na plan za 514.718 tisuća dinara zbog učinaka procjene zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme. Promijenili su se planirani iznosi u okviru druge skupine računa na:

- AOP 0003 *Nematerijalna imovina* koji se u odnosu na plan povećava za 1.352 tisuća dinara, što predstavlja vrijednost digitalne baze grobnih mjesta za Paličko groblje, groblje Ludoš i groblje Bački Vinogradi. U okviru ove skupine došlo je do sljedećih promjena:

- AOP 0005 *Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 1.352 tisuća dinara. Preknjižava se s AOP 0013 *Postrojenja i oprema* u svrhu usklađivanja s financijskim izvješćima za 2019. godinu.

- AOP 0010 *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji se u odnosu na plan povećava za 513.276 tisuća dinara. U okviru ove skupine došlo je do sljedećih promjena:

- AOP 0011 *Zemljište* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 462.614 tisuća dinara.
- AOP 0012 *Građevinski objekti* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 47.591 tisuća dinara.
- AOP 0013 *Postrojenja i oprema* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 3.073 tisuće dinara.
- AOP 0015 *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 2 tisuće dinara.

- AOP 0024 *Dugoročni financijski plasmani* povećava se u odnosu na plan za 89 tisuća dinara. U okviru ove skupine došlo je do sljedećih promjena:

- AOP 0033 *Ostali dugoročni financijski plasmani* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 89 tisuća dinara jer je došlo do korekcije mjesečnih rata za otplatu zajmova za rješavanje stambenih pitanja zaposlenika, na temelju indeksa kretanja prosječne mjesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici Srbiji u razdoblju siječanj – lipanj 2020. godine u odnosu na prosinac 2019. godine.
- AOP 0042 *Odložena porezna sredstva* (koja podliježu amortizaciji) smanjuju se u odnosu na plan za 455 tisuća dinara u svrhu usuglašavanja s poslovanjem u prethodnih osam mjeseci.

AOP 0043 Obrtna imovina smanjuje se u odnosu na plan za 6.783 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru druge skupine računa na:

- AOP 0044 *Zalihe* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 3.794 tisuća dinara zbog usklađivanja planiranog iznosa s procijenjenom realizacijom.
- AOP 0051 *Potraživanja po osnovi prodaje* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 1.398 tisuća dinara, zbog smanjenja broja izvršenih sahrana i prodaje cjenovno jeftinije robe.
- AOP 0068 *Gotovinski ekvivalenti i gotovina* ova skupina računa smanjuju se u odnosu na plan za 1.627 tisuća dinara. Usklađuju se očekivani poslovni prihodi u odnosu na poslovne rashode.
- AOP 0069 *Porez na dodanu vrijednost* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 36 tisuća dinara.

AOP 0071 Ukupna aktiva = poslovna imovina povećava se u odnosu na plan za 507.480 tisuća dinara.

AOP 0401 Kapital povećava se u odnosu na plan za 501.818 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti imovine i kapitala.

- AOP 0406 *Državni kapital* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 1.526 tisuća dinara.
- AOP 0410 *Ostali temeljni kapital* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 1.526 tisuća dinara.
- AOP 0414 *Revalorizacijske rezerve po osnovi revaloriziranja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 508.010 tisuća dinara.
- AOP 0417 *Neraspoređeni dobitak* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 6.192 tisuća dinara.
- AOP 0418 *Neraspoređeni dobitak ranijih godina* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 7.245 tisuća dinara. Usuglašava se iskazana neraspoređena dobit u usvojenim financijskim izvješćima za 2019. godinu gdje je iznos na ovom AOP-u 59.141 tisuća dinara i isti je umanjen za iznos gubitka od 3.386 tisuća dinara. Plasirani iznos neraspoređene dobiti ranijih godina iznosi 55.755 tisuća dinara.
- AOP 0419 *Neraspoređeni dobitak tekuće godine* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 1.053 tisuća dinara.

AOP 0424 Dugoročna rezerviranja i obveze smanjuje se u odnosu na plan za 1.022 tisuća dinara zbog promjene

planiranih iznosa u okviru skupine računa:

- AOP 0429 *Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 478 tisuća dinara. Iznos aktuarskog izračuna za otpremnine prigodom odlaska u mirovinu, sukladno MRS 19, prigodom izrade programa poslovanja za 2020. godinu nije bio poznat, te je planiran okvirni iznos, uzimajući u obzir promjene u starosnoj strukturi zaposlenika.
- AOP 0430 *Rezerviranja za troškove sudskih sporova* na ovoj skupini računa smanjuje se u odnosu na plan za 1.500 tisuća dinara, na temelju procjene poduzeća da se do konca 2020. godine neće pokretati sudski spor.

AOP 0441 *Odložene porezne obveze* povećava se u odnosu na plan za 5.795 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti imovine i kapitala, odnosno razlike u izračunu porezne i računovodstvene amortizacije.

AOP 0442 *Kratkoročne obveze* povećava se u odnosu na plan za 889 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru skupine računa na:

- AOP 0451 *Obveze iz poslovanja* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 646 tisuća dinara zbog planiranih obveza prema dobavljačima, za nabavu sredstava i opreme za dezinfekciju poslovnih prostorija.
- AOP 0461 *Obveze za ostale poreze, doprinose i druga davanja* na ovoj skupini računa povećava se u odnosu na plan za 243 tisuća dinara, na temelju promjene financijskog rezultata i povećanja poreza na dobit.

AOP 0464 *Ukupna pasiva* povećava se u odnosu na plan za 507.480 tisuća dinara.

4.2.Bilanca uspjeha

Dodatak 3a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2020.

u 000
dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	I Z N O S			
					Izmjena plana 01.01.-31.03.2020.	Izmjena plana 01.01.-30.06.2020.	Izmjena plana 01.01.-30.09.2020.	Izmjena plana 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA							
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	99.137	95.573	24.013	49.168	67.377	95.573
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004						
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005						
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006						
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom	1008						

	tržištu							
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010						
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011						
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012						
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013						
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	484	100		142	342	100
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	53	53	13	26	35	53
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA							
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	98.519	95.565	21.095	42.953	64.212	95.565
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	14.420	14.420	4.000	7.600	10.000	14.420
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						

630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	1.800	2.700		1.000	1.500	2.700
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022						
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6.460	6.160	1.000	2.000	4.000	6.160
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.050	4.050	1.000	1.900	3.200	4.050
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	18.582	18.032	1.800	5.000	8.500	18.032
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	2.700	4.000	700	1.500	2.100	4.000
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	1.564	64				64
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	6.023	5.485	1.500	3.000	3.800	5.485
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	618	8	2.918	6.215	3.165	8
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	71	55	20	40	60	55
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033						
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034						
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035						

665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	70	55	20	40	60	55
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039	1					
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	1	1				1
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041						
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043						
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045						
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	1	1				1
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047						
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	70	54	20	40	60	54

	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049						
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050						
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051						
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	35	1.560	5	15	20	1.560
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	365	265	40	70	100	265
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055						
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056						

59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057						
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	54	204	435	930	472	204
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061						
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062						
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	304	1.153	2.468	5.270	2.673	1.153
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069						
	V. ZARADA PO DIONICI							
	1. Osnovna zarada po dionici	1070						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071						

Prihodi

AOP 1001 Poslovni prihodi smanjuje se u odnosu na plan za 3.654 tisuća dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

- AOP 1002 *Prihod od prodaje robe* smanjuje se za 1.000 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja na:
 - AOP 1007 *Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu* smanjuje se za 1.000 tisuća dinara zbog smanjenja broja izvršenih sahrana u odnosu na plan za 2020. godinu. Uočenom tendencijom smanjenja vrijednosti prihoda od prodaje pogrebne opreme korigirani su planirani prihodi na kontu 604 Prihod od prodaje robe na malo.
- AOP 1009 *Prihod od prodaje proizvoda i usluga* smanjuje se za 2.180 tisuća dinara zbog planiranog smanjenja

na:

- AOP 1014 *Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu* se izmjenom plana smanjuju za 2.180 tisuća dinara jer je na temelju analize poslovanja za osam mjeseci 2020. godine procijenjeno da će prihodi od obavljanja komunalnih usluga do kraja godine biti realizirani znatno manje u odnosu na plan, a sve na temelju analize fizičkih pokazatelja.
- AOP 1016 *Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično* planira se smanjenje za 384 tisuća

dinara.

Poduzeće se nije prijavilo na natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje za organiziranje sprovođenja javnih radova zbog uvjeta predviđenih natječajem da se na javnim radovima angažiraju nezaposlene osobe s invaliditetom što ne odgovara potrebama i prirodi samog posla. Smanjuje se planirani iznos za 484 tisuće dinara.

Planiraju se prihodi od subvencija u iznosu od 100 tisuća dinara. Financiranje projekta «Razvoj sustava elektroničke uprave za rad u uvjetima višejezičnosti» izvršava se sredstvima dodijeljenim od APV – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine - nacionalne zajednice, koja će Grad Subotica prenijeti na račun poduzeća radi izrade i postavljanja mobilne aplikacije na hrvatskom i mađarskom jeziku.

AOP 1018 Poslovni rashodi smanjuje se u odnosu na plan za 2.954 tisuće dinara zbog promjena na računima:

- AOP 1021 *Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga* povećava se za 900 tisuća dinara u odnosu na plan na temelju promijenjenih elemenata cijene koštanja, odnosno rasta cijena repromaterijala i bruto cijene rada po satu.
- AOP 1023 *Troškovi materijala* smanjuje se za 300 tisuća dinara u odnosu na plan, čime se usklađuju planirani troškovi i očekivane realizacije na kraju 2020. godine, odnosno usklađuje se vrijednost planiranih nabava materijala s financijskim planom.
- AOP 1025 *Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi* smanjeni su za 467 tisuća dinara za planirani iznos naknade zarada za angažiranje nezaposlenih osoba s evidencije Nacionalne službe za zapošljavanje za sprovođenje javnih radova.
- AOP 1026 *Troškovi proizvodnih usluga* smanjeni su za 550 tisuća dinara u odnosu na plan. Ovom izmjenom korigira se planirani iznos na temelju izvršene analize poslovanja za osam mjeseci 2020. godine, a vezano za troškove održavanja osnovnih sredstava.
- AOP 1027 *Troškovi amortizacije* u odnosu na plan povećani su za 1.300 tisuća dinara radi usklađivanja s knjigovodstvenim podacima nakon izvršene procjene vrijednosti imovine i kapitala poduzeća čiji učinak se nije mogao predvidjeti prigodom izrade Programa poslovanja poduzeća za 2020. godinu.
- AOP 1028 *Troškovi dugoročnih rezerviranja* u odnosu na plan smanjeni su za 1.500 tisuća dinara jer je procijenjeno da se do konca 2020. godine neće pokretati planirani sudski spor.
- AOP 1029 *Nematerijalni troškovi* smanjeni su za 538 tisuća u odnosu na plan za 2020. godinu. Zbog pandemije Korona virusa seminari i radionice organiziraju se *on-line* putem besplatnih ili znatno jeftinijih *webinara*, te se planiraju manji troškovi za stručnu literaturu i stručno usavršavanje.
- AOP 1030 *Poslovni dobitak* se smanjuje u odnosu na plan za 610 tisuća dinara zbog promjena u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda i rashoda.

AOP 1032 Financijski prihodi manji su za 16 tisuća dinara u odnosu na plan za 2020. godinu. Na smanjenje je utjecala procjena smanjenja prihoda od kamata za 15 tisuća dinara i smanjenje pozitivne tečajne razlike u odnosu na plan za 1 tisuću dinara.

AOP 1048 *Dobitak iz financiranja* manji je za 16 tisuća dinara u odnosu na plan za 2020. godinu. Na smanjenje je utjecala prethodno objašnjena promjena.

AOP 1052 *Ostali prihodi* povećavaju se u odnosu na plan za 1.525 tisuća dinara zbog povećanja prihoda usljed ukidanja troškova rezerviranja za sudske sporove za 1.500 tisuća dinara i povećanja ostalih nespomenutih troškova za 25 tisuća dinara.

AOP 1053 *Ostali rashodi* smanjuju se u odnosu na plan za 100 tisuća dinara jer je analizom poslovanja za prethodnih osam mjeseci utvrđeno da su planirani rashodi po ovoj osnovi manji u odnosu na očekivanu realiziranost. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade štete trećim osobama nastalih prigodom pružanja usluge sahranjivanja.

Dobit

AOP 1054 *Dobitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja* nakon izmjene prihoda i rashoda biti će veći za 999 tisuća dinara u poređenju s planom za 2020. godinu.

AOP 1058 *Dobitak prije oporezivanja* veći je u odnosu na plan za 999 tisuća dinara i to kao rezultat izvršenih korekcija u planu za 2020. godinu.

AOP 1059 *Porezni rashod razdoblja* je veći za 150 tisuća dinara u odnosu na plan za 2020. godinu jer je povećana visina dobiti prije oporezivanja koja predstavlja poreznu osnovicu.

AOP 1064 *Neto dobitak* je veći je za 849 tisuće dinara u odnosu na plan za 2020. godinu.

IZVJEŠĆE O TIJEKU GOTOVINE u razdoblju od 01.01.2020. do 31.01. 2020. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	I Z N O S			
				Izmjena plana 01.01.- 31.03.2020.	Izmjena plana 01.01.- 30.06.2020.	Izmjena plana 01.01.- 30.09.2020.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2020.
A. TIJEK GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	97.258	96.695	26.001	52.086	69.710	96.695
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	96.288	95.760	25.891	51.746	69.000	95.760
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	70	35	20	40	60	35
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	900	900	90	300	650	900
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	91.540	93.437	23.026	49.074	67.757	93.437
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	39.269	41.233	9.779	23.404	28.074	41.233
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
3. Plaćene kamate	3008	1	1	2	7	11	1
4. Porez na dobitak	3009	750	750	150	210	560	750
5. Odljevi temeljem ostalih javnih prihoda	3010	5.000	5.400	2.000	2.500	5.000	5.400
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	5.718	3.258	2.975	3.012	1.953	3.258
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012						
B. TIJEK GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA							

I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	75	40	25	48	69	40
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014						
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	5		5	8	9	
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016						
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	70	40	20	40	60	40
5. Priljene dividende	3018						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	1.500		500	800	1.200	
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020						
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	1.500		500	800	1.200	
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022						
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		40				40
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	1.425		475	752	1.131	
C. TIJEK GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025						
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3026						
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027						
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028						
4. Ostale dugoročne obveze	3029						

5. Ostale kratkoročne obveze	3030						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031	3.500					
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032						
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033						
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034						
4. Ostale obveze (odljevi)	3035						
5. Financijski leasing	3036						
6. Isplaćene dividende	3037	3.500					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039	3.500					
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	97.333	96.735	26.026	52.134	69.779	96.735
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	96.540	93.437	23.526	49.874	68.957	93.437
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	793	3.298	2.500	2.260	822	3.298
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043						
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	4.500	3.368	4.500	4.500	4.500	3.368
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE TEMELJEM PRERAČUNA GOTOVINE	3045						
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE TEMELJEM PRERAČUNA GOTOVINE	3046						
K. GOTOVINA NA KONCU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5.293	6.666	7.000	6.760	5.322	6.666

Tijek gotovine iz poslovnih aktivnosti

AOP 3001 Priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti se smanjuju u odnosu na plan za 563 tisuće dinara zbog promjena na sljedećim prihodima:

- AOP 3002 *Prodaja i primljeni predujmovi* u okviru kojih se smanjuju planirana novčana sredstva primljena po ovoj osnovi za 528 tisuća dinara zbog tendencije smanjenja priljeva sredstava od prodaje robe, proizvoda i usluga uslijed smanjenja broja obavljenih pogreba.

- AOP 3003 *Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti* planira se smanjenje za 35 tisuća dinara u odnosu na plan za 2020. godinu jer poduzeće ima manju svotu položenih sredstava po viđenju kod poslovne banke, pa se samim tim planira i manji prihod od kamata po toj osnovi.

AOP 3005 Odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći za 1.897 tisuća dinara zbog promjena na sljedećim AOP-ima:

- AOP 3006 *Isplate dobavljačima i dani predujmovi* planira se povećanje u odnosu na plan za 1.964 tisuće dinara. Tijekom godine planira se veći odljev gotovog novca po ovoj osnovi zbog očekivanih isplata obveza dobavljačima po fakturama. Planira se veći opseg nabave higijenskog materijala u mjesecu prosincu.

- AOP 3007 *Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi* planira se smanjenje u odnosu na plan za 2020. godinu za 467 tisuća dinara zbog toga što poduzeće nije sudjelovalo na javnom natječaju Nacionalnog ureda za zapošljavanje za organiziranje provedbe javnih radova na kojima se angažiraju nezaposlene osobe s invaliditetom. Poduzeće se nije prijavilo na natječaj Nacionalnog ureda za zapošljavanje za organiziranje provedbe javnih radova zbog uvjeta predviđenih natječajem da se na javnim radovima angažiraju nezaposlene osobe s invaliditetom što ne odgovara potrebama i prirodi samog posla.

- AOP 3010 *Odljev temeljem ostalih javnih prihoda* se u odnosu na plan za 2020. godinu povećava za 400 tisuća dinara. Do odstupanja je došlo na poziciji poreza na dodanu vrijednost koji je više realiziran uslijed isplate obveze za prosinac 2019. godine izvršene u 2020. godini, koja je bila iznad planiranih vrijednosti.

AOP 3011 Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti će se zbog višenarečenih promjena smanjiti u odnosu na plan u svoti od 2.460 tisuća dinara.

Tijek gotovine iz aktivnosti investiranja

AOP 3013 Priljev gotovine iz aktivnosti investiranja smanjuje se za 35 tisuća dinara zbog smanjenja na:

- AOP 3015 *Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava* smanjuje se u odnosu na plan za 5 tisuća dinara jer je tijekom godine utvrđeno kako se oprema neće prodavati onako kako je to prvotno planirano.

- AOP 3017 *Primljene kamate iz aktivnosti investiranja* smanjuju se u odnosu na plan za 30 tisuća dinara kako bi se uskladili s planiranim prihodima od kamata iz bilance uspjeha.

AOP 3019 Odljev gotovine iz aktivnosti investiranja smanjuje se za 1.500 tisuća dinara zbog smanjenja na:

- AOP 3021 *Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava* smanjuje se u odnosu na plan za 1.500 tisuća dinara zbog toga što je obveza prema dobavljaču za kupnju jednog novog teretnog vozila marke «Volkswagen» tip UP plaćena u prosincu 2019. godine, a ne u 2020. godini kako je planirano.

AOP 3023 Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja veći je u odnosu na plan za 2020. godinu za 40 tisuća dinara zbog višenarečenih izmjena.

Tijek gotovine iz aktivnosti financiranja

AOP 3031 Odljev gotovine iz aktivnosti financiranja smanjuje se za 3.500 tisuća dinara jer se mijenja:

- AOP 3037 *Isplaćene dividende* u odnosu na plan smanjuje se za 3.500 tisuća dinara čime se provodi usklađivanje s utvrđenim financijskim rezultatom.

AOP 3039 Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja se u odnosu na plan zbog višenarečenog smanjuje za 3.500 tisuća dinara.

Uslijed planiranih izmjena koje su naprijed navedene dogodit će se izmjene na:

AOP 3040 *Svega priljev gotovine* koji će u odnosu na plan biti manji za 598 tisuća dinara.

AOP 3041 *Svega odljev gotovine* koji će u odnosu na plan biti manji za 3.103 tisuća dinara.

AOP 3042 *Neto priljev gotovine* će u odnosu na plan biti veći za 2.505 tisuća dinara.

AOP 3044 *Gotovina na početku obračunskog razdoblja* u odnosu na plan manjuje se za 1.132 tisuća dinara jer je provedeno usklađivanje sa stvarno iskazanom količinom gotovog novca iskazanom u konačnoj bilanci stanja za 2019. godinu.

AOP 3047 *Gotovina na koncu obračunskog razdoblja* povećat će se u odnosu na plan za 1.373 tisuća dinara, a sve temeljem višenarečenih izmjena.

4.2. Struktura planiranih prihoda i rashoda

Prva izmjena Program poslovanja za 2020. godinu

Tablica broj 2.

Ukupni prihodi

u dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Ostvareno 2019. godina	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
604	Prihod od prodaje robe na malo	22.777.852,75	27.000.000,00	26.000.000,00	114	96
614020	Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica)	6.362.943,17	8.100.000,00	8.000.000,00	126	99
614210	Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)	56.262.385,63	60.500.000,00	58.420.000,00	104	97
614220	Ostale usluge	2.437.155,18	3.000.000,00	3.000.000,00	123	100
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	65.062.483,98	71.600.000,00	69.420.000,00	107	97
64010	Prihod od subvencija -javni radovi	434.242,78	484.260,30	-	-	-
64020	Subvencije	166.666,67	-	100.000,00	60	-
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina	600.909,45	484.260,30	100.000,00	17	21
650	Prihod od zakupnina	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	100
662	Prihod od kamata	60.941,04	70.000,00	55.000,00	90	79
663	Pozitivne tečajne razlike	5.858,84	1.000,00	-	-	-
673	Dobitci od prodaje materijala	780,00	5.000,00	-	-	-
674	Viškovi materijala	5.054.487,06	-	-	-	-
678	Prihodi od ukidanja rezerviranja za trošak sudskih troškova	-	-	1.500.000,00	-	100
679	Ostali nespomenuti prihodi	128.321,17	30.000,00	60.000,00	47	200
692	Prihod temeljem ispravaka pogreški iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	8.800,00	-	-	-	-
	PRIHODI UKUPNO:	93.748.856,29	99.243.260,30	97.188.000,00	104	98

Konto 604 prihod od prodaje robe na malo – smanjen je za 1.000.000,00 dinara ili 4% zbog pada broja prodane pogrebne opreme uslijed smanjenja broja obavljenih pogreba u odnosu na plan za 2020. godine kao i povećanja broja pogreba osoba u stanju socijalne skrbi u ukupnom broju pogreba.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – smanjen je za 2.180.000,00 dinara ili 3% jer je procijenjeno da će *konto 614020 Prihod od prodaje proizvoda na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica)* biti manja u odnosu na plan za 2020. godinu za 100.000,00 dinara ili 1%. Utvrđeno je da su ovi prihodi manji od procijenjenih, a postoji i tendencija njihovog smanjivanja u budućem razdoblju, a sve temeljem analize poslovanja za osam mjeseci 2020. godine. *Konto 614210 Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10 % (komunalne usluge)* bit će manji za 2.080.000,00 tisuća dinara ili 3% zbog planiranog smanjenja broja pruženih usluga ceremonijala, prijevoza, iskopa raka, otvaranja grobnica i uporabe mrtvačnice, a sve utemeljeno na padu fizičkog opsega ovih vrsta usluga za proteklih osam mjeseci 2020. godine u odnosu na isto razdoblje u 2019. godini.

Konto 640 Prihod od premija, subvencija, donacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina – smanjen je za 384.260,30 dinara ili 21%.

Poduzeće se nije prijavilo na natječaj Nacionalnog ureda za zapošljavanje za organiziranje provedbe javnih radova zbog uvjeta predviđenih natječajem da se na javnim radovima angažiraju neposlene osobe s invaliditetom što ne odgovara potrebama i prirodi samog posla. Smanjuje se planirani iznos za 484.260,30 dinara.

Planiraju se prihodi od subvencija u svoti od 100.000,00 dinara. Financiranje projekta «Razvitak sustava elektroničke uprave za rad u uvjetima višejezičnosti» provodi se sredstvima dodijeljenim od APV – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine - nacionalne zajednice, koja će Grad Subotica prenijeti na račun poduzeća radi izradbe i postavljanja mobilne aplikacije na hrvatskom i mađarskom jeziku.

Konto 662 Prihod od kamata – planira se smanjenje u svoti od 15.000,00 dinara u odnosu na plan za 2020. godinu, temeljem manjeg iznosa sredstava po viđenju kod poslovne banke i očekivane kamate temeljem toga.

Konto 663 Pozitivne tečajne razlike – planira se smanjenje u svoti od 1.000,00 dinara u odnosu na plan za 2020. godinu.

Konto 673 Dobitci od prodaje materijala – planira se smanjenje u svoti od 5.000,00 dinara u odnosu na plan za 2020. godinu jer se nije prodavalo niti se planira prodavanje.

Konto 678 Prihodi od ukidanja rezerviranja za trošak sudskih sporova povećavaju se u odnosu na plan za 1.500.000,00 dinara zbog ukidanja rezerviranja za sudski trošak za 1.500.000,00 dinara.

Konto 679 Ostali nespomenuti prihodi (naplata potraživanja od kupaca starija od 60 dana) planira se povećanje u svoti od 30.000,00 dinara zbog usklađivanja ostvarenih prihoda s planiranim za 2020. godinu.

Ukupni prihodi – planiraju se manje za 2.055.260,30 dinara ili 2% u odnosu na plan za 2020. godinu, a sve zbog smanjenja prihoda koji su prethodno navedeni.

Prva izmjena plana rashoda 2020 godina

Tablica broj 3.

Ukupni rashodi

u dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta rashoda (troška)	Ostvareno 2019. godina	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
630	Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	18.848,86	1.800.000,00	2.700.000,00	14.324	150
631	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	2.569.933,70	-	-	-	-
501	Nabavna vrijednost prodane robe	13.372.500,60	14.420.000,00	14.420.000,00	108	100
511	Trošak materijala za izradbu	841.743,28	1.500.000,00	1.200.000,00	143	80
512	Trošak ostalog materijala	4.674.812,22	4.960.000,00	4.960.000,00	106	100
513	Trošak goriva i energije	4.336.426,00	4.050.000,00	4.050.000,00	93	100
520	Trošak zarada i naknada zarada (bruto I)	23.216.388,92	31.314.892,00	31.314.892,00	135	100
521	Trošak doprinosa na teret poslodavca	3.975.415,34	5.560.368,00	5.560.368,00	140	100
522	Trošak autorskih honorara i ugovora o djelu	123.417,72	148.000,00	148.000,00	120	100
52400	<i>Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	2.666.211,05	2.887.805,00	2.887.805,00	108	100
52401	<i>Trošak naknada pp poslovi javni radovi</i>	904.002,90	421.138,50	-	-	-
524	Trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	3.570.213,95	3.308.943,50	2.887.805,00	81	87
526	Trošak naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.549.799,14	1.681.224,00	1.681.224,00	108	100
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	281.739,73	700.000,00	700.000,00	248	100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama (paketići)</i>	43.091,10	120.000,00	120.000,00	278	100
52930	<i>Solidarna pomoć</i>	1.277.222,10	1.490.000,00	1.490.000,00	117	100
52940	<i>Pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti</i>	-	400.000,00	400.000,00	-	100
52950	<i>Naknada troška za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	355.409,93	371.000,00	371.000,00	104	100
52951	<i>Trošak naknada za službena putovanja - cestarina</i>	29.851,67	-	-	-	-

52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>	872.062,68	1.380.000,00	1.380.000,00	158	100
529601	<i>Naknada troška prijevoza -javni radovi</i>	30.994,30	45.121,95	-	-	-
52980	<i>Ostale osobne usluge - zakup vozila od privatne osobe</i>	26.191,00	-	-	-	-
529	Ostali osobni rashodi	2.916.562,51	4.506.121,95	4.461.000,00	153	99
530	Trošak proizvodnih usluga	1.415.410,00	1.022.000,00	1.022.000,00	72	100
531	Trošak transportnih usluga	700.084,02	930.000,00	750.000,00	107	81
532	Trošak usluga održavanja	8.234.006,98	11.570.000,00	10.610.000,00	129	92
533	Trošak zakupa	32.342,40	60.000,00	60.000,00	186	100
535	Trošak promidžbe i propagande	362.584,80	500.000,00	500.000,00	110	100
539	Trošak ostalih usluga	3.985.942,68	4.500.000,00	5.090.000,00	128	113
540	Trošak amortizacije	3.288.862,32	2.700.000,00	4.000.000,00	122	148
545	Trošak rezerviranja za naknade i druge pogodnosti zaposlenika	159.825,20	64.000,00	64.000,00	40	100
549	Trošak rezerviranja za sudske sporove	-	1.500.000,00	-	-	-
550	Trošak neproizvodnih usluga	3.967.573,80	4.323.000,00	3.782.300,00	95	87
551	Trošak reprezentacije	150.556,81	160.000,00	160.000,00	106	100
552	Trošak premije osiguranja	386.755,46	360.000,00	360.000,00	93	100
553	Trošak platnog prometa	389.179,13	370.000,00	370.000,00	95	100
554	Trošak članarina	25.200,00	27.000,00	26.000,00	103	96
555	Trošak poreza	241.951,78	310.000,00	310.000,00	128	100
55600	<i>Trošak doprinosa gospodarskim komorama</i>	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
556	Trošak doprinosa	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
55900	<i>Trošak oglasa u tisku i drugim medijima</i>	236.980,00	330.000,00	330.000,00	139	100
55901	<i>Ostali nematerijalni trošak - uplata u proračun</i>	1.088.482,33	-	-	-	-
55910	<i>pristojbe (upravne, sudske, registar) -pristojba na tvrtku</i>	72.622,00	100.000,00	100.000,00	138	100
559	Ostali nematerijalni trošak	1.398.084,33	430.000,00	430.000,00	31	100
562	Rashodi kamata	4.133,42	1.000,00	1.000,00	24	100
563	Negativne tečajne razlike	2.279,61	-	-	-	-
570	Gubitci po osnovi rash. i prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	660,00	-	-	-	-
574	Manjkovi	6.736,49	0,00	0,00	0	
579	Ostali neposlovni rashodi	193.921,26	365.000,00	265.000,00	137	73
581	Osiguranje nekretnina, postrojenja i opreme	3.909.703,01	-	-	-	-
585	Obezvrjeđe fin potr i plasmana	548.343,80	-	-	-	-
	UKUPNO	90.616.843,54	98.884.549,45	95.830.589,00	106	97

Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda – planira se povećanje za 900.000,00 dinara ili 50% a temeljem povećanja cijena repromaterijala i cijene rada po satu kao elemenata kalkulacije cijene proizvodnje gotovih proizvoda, uz isti opseg radova na izradbi grobnica i parternih kazeta za 4 urne.

Konto 511 trošak materijala za izradbu – planira se smanjenje za 300.000,00 dinara ili 80% u odnosu na plan za 2020. godinu. Analizom utrošenog materijala za rekonstrukciju objekta smjestilišta u okviru Senčanskog groblja utvrđeno je kako je nužno izmijeniti planiranu svotu za ove namjene jer će utrošak materijala do konca 2020. godine biti manji u odnosu na plan.

Konto 524 trošak naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima – smanjuju se za 421.138,50 dinara ili 100% u odnosu na plan za 2020. godinu, a temeljem smanjenja na analitičkom *kontu 52401 Trošak naknada angažiranim osobama za javne radove* za iznos od 421.138,50 dinara. Poduzeće se nije prijavilo na natječaj Nacionalnog ureda za zapošljavanje za organiziranje provedbe javnih radova zbog uvjeta predviđenih natječajem da se na javnim radovima angažiraju neposlene osobe s invaliditetom što ne odgovara potrebama i prirodi samog posla.

Konto 529 Ostali osobni rashodi – smanjen je za 45.121,95 dinara ili 100% u odnosu na plan za 2020. godinu zbog izmjene planirane svote na analitičkom *kontu 529601 Naknada troška prijevoza – javni radovi* na kojemu se provodi smanjenje za ukupno planiranu svotu.

Konto 531 Trošak transportnih usluga – planira se smanjenje za 180.000,00 dinara ili 19% u odnosu na plan za 2020. godinu, zbog smanjenja troška usluge fiksne i mobilne telefonije.

Konto 532 Trošak usluga održavanja – planira se smanjenje za 960.000,00 dinara ili 8% u odnosu na plan za 2020. godinu. Smanjen je trošak zamjene limenog krova i oluka s ovog konta i proknjižen na povećanje vrijednosti građevnih objekata u iznosu od 1.400.000,00 dinara. Povećani su troškovi popravaka motornih vozila za 250.000,00 dinara uslijed njihove intenzivne uporabe. Ostatak smanjenja od 190.000,00 predstavlja korigiranje rashoda na nekoliko konta u ovoj skupini (trošak servisa računala, održavanje elektro instalacije, pražnjenje septičkih jama).

Konto 539 Trošak ostalih usluga – planira se povećanje za 590.000 dinara ili 13% u odnosu na plan za 2020. godinu. Na ovo povećanje najviše su utjecale promjene na *kontu 53920 – Trošak komunalnih usluga* koje smo povećali za 602.000,00 dinara. Spomenuti troškovi se javljaju prilikom pružanja pogrebnih usluga od drugih pogrebnih poduzeća, u slučajevima pogreba osoba u stanju socijalne skrbi, pri čemu privatna pogrebna poduzeća prefakturiraju nastale troškove, što rezultira odstupanjem plana i realizacije. S druge strane, trošak ostalih usluga smo smanjili za 12.000,00 dinara temeljem poslovanja u prethodnih osam mjeseci i njihovom procjenom do konca 2020. godine.

Konto 540 Trošak amortizacije – planira se povećanje za 1.300.000,00 dinara ili 48% u odnosu na plan za 2020. godinu jer se izmjenom plana korigira vrijednost imovine nakon procjene vrijednosti imovine i kapitala i usklađivanje za stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine. Osim toga, procijenjena je amortizacija temeljnih sredstava koja će biti nabavljena tijekom 2020. godine.

Konto 549 Trošak rezerviranja za sudske troškove – planira se smanjenje za 1.500.000,00 dinara ili 100% u odnosu na plan za 2020. godinu. Poduzeće je procijenilo da pokretanje planiranog sudskog spora neće biti do konca 2020. godine.

Konto 550 Trošak neproizvodnih usluga – planira se smanjenje za 540.700,00 dinara ili 13% u odnosu na plan za 2020. godinu. Smanjenje se planira zbog smanjenja planiranih iznosa za stručnu literaturu i stručno usavršavanje zaposlenika kao i trošak kemijskog čišćenja uniformi. Osim toga usklađeni su troškovi za knjigovodstvene usluge i trošak usluga osiguranja prijenosa novca temeljem potpisanih ugovora do konca 2020. godine.

Konto 554 Trošak članarina – planira se smanjenje za 1.000,00 dinara ili 4% u odnosu na plan za 2020. godinu. Smanjenje se planira zbog točnog iznosa članarina do konca 2020. godine.

Konto 556 Trošak doprinosa – planira se povećanje za 4.000,00 dinara ili 9% u odnosu na plan za 2020. godinu. Povećanje se planira zbog točnog iznosa obveza za doprinose gospodarskim komorama do konca 2020. godine.

Konto 579 Ostali neposlovni rashodi – planira se smanjenje od 100.000,00 dinara ili 27% u odnosu na plan za 2020. godinu. Radi se o trošku kamenoklesarskih usluga koje se pružaju u slučaju kada zaposlenici prigodom pružanja pogrebnih usluga oštete nadgrobne spomenike i to kako bi se otklonila počinjena šteta.

Ukupni rashodi – planiraju se manje za 3.053.960,45 dinara ili 3% u odnosu na plan za 2020. godinu. Planiranje ukupnih rashoda na znatno manjem iznosu u odnosu na plan za 2020. godinu rezultirat će povećanjem dobiti koju će poduzeće iskazati na koncu godine.

Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2020. godinu

Tablica broj 4.
(u jedinicama mjere)

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana za 2020. godinu	Indeks (u %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	565	540	96
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.120	1.070	96
3.	Ekshumacija	slučaj	41	41	100
4.	Izradba grobnica	komad	40	40	100
5.	Izradba parterne kazete za 4 urne	komad	90	90	100
6.	Uporaba mrtvačnice	slučaj	1.330	1.140	86
7.	Rashladna komora	slučaj	1.220	1.450	119
8.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.780	1.780	100
9.	Naknada za raku	slučaj	1.280	1.280	100
10.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.860	1.600	86
11.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	980	940	96
12.	Usluga prijevoza	slučaj	1.390	1.360	98

Nakon sagledavanja kretanja fizičkih pokazatelja poslovanja za osam mjeseci 2020. godine, utvrđena je tendencija pada broja određenih vrsta usluga koje se pružaju u okviru poduzeća. Samim tim ukazala se potreba za izmjenom planiranih veličina za 2020. godinu kako bi se one uskladile s očekivanom realizacijom za 2020. godinu. U okviru planiranog opsega proizvoda i usluga za 2020. godinu smanjen je broj sljedećih usluga:

- iskop rake za 25 slučajeva odnosno za 4%,
- otvaranje grobnice za 50 slučajeva odnosno za 4%,
- uporaba mrtvačnice za 190 slučajeva odnosno za 14%,
- usluga ceremonijala za 260 slučajeva odnosno za 14%,
- prodaja pogrebne opreme za 40 slučajeva ono za 4%,
- usluga prijevoza za 30 slučajeva odnosno za 2%.

Povećana je jedino usluga rashladne komore za 230 slučajeva odnosno 19% u odnosu na plan za 2020. godinu.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

	Plan 01.01. do 31.12.	Prva izmjena 01.01. do 31.12.	Plan za razdoblje 01.01.-31.12.2020. tekuća godina			
			Plan 01.01. do 31.03.	Plan 01.01. do 30.06.	Plan 01.01. do 30.09.	Plan 01.01. do 31.12.
Subvencije	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
Ostali prihodi iz proračuna*	484.260,30	-	-	-	-	-
UKUPNO	484.260,30	100.000,00	-	-	-	100.000,00

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

Planiraju se prihodi od subvencija u svoti od 100 tisuća dinara. Financiranje projekta «Razvitak sustava elektroničke uprave za rad u uvjetima višejezičnosti», obavlja se sredstvima dodijeljenim od APV – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine - nacionalne zajednice, koja će Grad Subotica prenijeti na račun poduzeća radi izradbe i postavljanja mobilne aplikacije na hrvatskom i mađarskom jeziku.

Planira se smanjenje za 484.260,30 dinara. Poduzeće se nije prijavilo na natječaj Nacionalnog ureda za zapošljavanje za organiziranje provedbe javnih radova zbog uvjeta predviđenih natječajem da se na javnim radovima angažiraju neposlene osobe s invaliditetom što ne odgovara potrebama i prirodi samog posla.

VIII PLANIRANE NABAVE

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

Dodatak 13

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2019. godini	Plan 2020. godina	Prva izmjena plana 2020. godina	I Z N O S			
					Plan 01.01.- 31.03.2020.	Plan 01.01.- 30.06.2020.	Plan 01.01.- 30.09.2020.	Plan 01.01.- 31.12.2020.
	Dobra							
1.	Specijalno pogrebno vozilo	2.543.949,08	-	-	-	-	-	-
2.	Građevni materijal	254.421,23	1.550.000,00	1.550.000,00	300.000,00	700.000,00	1.200.000,00	1.550.000,00
3.	Motorno gorivo	1.734.049,75	2.700.000,00	2.700.000,00	850.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
4.	Radni strojevi i alati	1.547.073,41	2.170.000,00	2.170.000,00	-	1.000.000,00	1.600.000,00	2.170.000,00
5.	Električna energija	766.417,63	1.200.000,00	1.200.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	HTZ oprema	432.160,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100.000,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00
7.	Oprema za ukope	-	820.000,00	-	-	-	-	-
8.	Teretno vozilo	1.301.821,49	-	-	-	-	-	-
9.	Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila	213.598,16	700.000,00	700.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	<i>Ukupno dobra:</i>	8.793.490,75	10.140.000,00	9.320.000,00	1.850.000,00	4.900.000,00	7.400.000,00	9.320.000,00
	Usluge							
1.	Košanje trave u grobljima	2.796.500,00	3.800.000,00	3.800.000,00	900.000,00	2.000.000,00	2.900.000,00	3.800.000,00
2.	Digitalizacija groblja Palić, groblja Hajdukovo i groblja Bački vinogradi	1.354.815,00	-	-	-	-	-	-
3.	Servis motornih vozila i radnih strojeva	960.169,23	1.400.000,00	1.400.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.400.000,00
4.	Izradba dokumentacije za projekte prekogranične i međunarodne suradnje	596.000,00	-	-	-	-	-	-
5.	Usluga strojnog čišćenja rampi za smeće u grobljima	3.898.947,00	4.160.000,00	4.160.000,00	-	1.500.000,00	3.000.000,00	4.160.000,00
	<i>Ukupno usluge:</i>	9.606.431,23	9.360.000,00	9.360.000,00	1.100.000,00	4.000.000,00	6.650.000,00	9.360.000,00

	Radovi							
1.	Pripremni građevni radovi	994.210,00	1.022.000,00	1.022.000,00	-	400.000,00	800.000,00	1.022.000,00
2.	Zamjena limenog krova i oluka	-	1.400.000,00	1.400.000,00	-	-	700.000,00	1.400.000,00
	<i>Ukupno radovi:</i>	<i>994.210,00</i>	<i>2.422.000,00</i>	<i>2.422.000,00</i>	<i>-</i>	<i>400.000,00</i>	<i>1.500.000,00</i>	<i>2.422.000,00</i>
UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI		19.394.131,98	21.922.000,00	21.102.000,00	2.950.000,00	9.300.000,00	15.550.000,00	21.102.000,00

Na poziciji dobara planirana je izmjena visine financijskih sredstava namijenjena za nabavu:

7. Oprema za ukope – na ovoj poziciji planira se smanjenje od 820.000,00 dinara. Ne planira se nabava opreme za ukope do konca 2020. godine.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.