

Broj: 590

Nadnevak: 9. kolovoza 2024. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA**

**JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA**

**«POGREBNO» SUBOTICA**

**ZA 2024. GODINU**

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

**SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA BROJ 1.**

**DJELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI**

**MATIČNI BROJ: 08058644**

**PIB: 100843412**

**JBBK: 81142**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA**

Subotica, kolovoz 2024. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2024. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2024. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 28. prosinca 2023. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 43. sjednici održanoj dana 1. veljače 2024. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica **donosi Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2024. godinu** iz dva osnovna razloga:

**1. Prvi razlog** se odnosi na odobrene subvencije Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice Autonomne Pokrajine Vojvodine po tri osnove:

- za potrebe financiranja dijela troškova za izradbu i postavljanje 36 informativnih ploča na grobljima, ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica

- za potrebe financiranja dijela troškova korisnika sredstava za izradu i postavljanje informativnih ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica na adresi Senčanski put 146 – magacin poduzeća i

- za potrebe financiranja dijela troškova izradbe i postavljanja ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica - odnosno postavljanje novih napisa o nazivu poduzeća, o vrsti usluga koje se pružaju u dvije postojeće prodavaonice, uobičajeni napisi, prigodni logo i naljepnice za skrivanje pogleda.

Autonomna Pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer troškova izradbe i postavljanja informativno obavještajnih ploča na grobljima za javnost ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u općini, gradu ili naseljenom mjestu.

**2. Drugi razlog** za predlaganje Prve izmjene programa poslovanja za 2024. godinu odnosi se na sagledavanje rezultata poslovanja za prvih sedam mjeseci tekuće godine, pri čemu se konstatiralo da postoji potreba za neznatnom izmjenom planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabava.

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

Razlozi smanjenja ukupnih poslovnih prihoda leže prvenstveno u manjem broju izvršenih komunalnih usluga u odnosu na plan, dok se razlozi smanjenja planiranih rashoda odnose na potrebu za racionalizacijom rashoda, a nakon provedenih postupaka javnih nabava.

Prvom izmjenom Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2024. godinu izvršava se izmjena podataka u sljedećim tablicama i dodacima:

- Dodatak 4. Planirani indikatori za 2024. godinu,
- Dodatak 5. Bilanca stanja,
- Dodatak 5a. Bilanca uspjeha,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 3. Ukupni rashodi,
- Tablica broj 4. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2024. godinu,
- Dodatak broj 6. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna
- Dodatak broj 7. Troškovi zaposlenika
- Tablica broj 5. Raspodjela dobiti za 2023. godinu
- Dodatak broj 14. Kreditna zaduženost
- Dodatak broj 15. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova
- Tablica broj 7. Prva izmjena iznosa na koji se pokreću nabave.
- Dodatak broj 16. Plan investicija

U preostalom dijelu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2024. godinu ostaje nepromijenjen.

# Prikaz planiranih indikatora

**Dodatak 4.**  
u 000 dinara

|                                       |                                                                   | 2022.<br>godina | 2023.<br>godina | 2024.<br>godina | Prva<br>izmjena<br>plana 2024.<br>godina |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| <b>Ukupni kapital</b>                 | Plan                                                              | 576.465         | 578.118         | 576.377         | 576.377                                  |
|                                       | Realizacija                                                       | 577.622         | 580.236         |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | +0%             | +0%             | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | +0%             | -100%           | 0%                                       |
| <b>Ukupna imovina</b>                 | Plan                                                              | 595.546         | 609.329         | 608.059         | 607.184                                  |
|                                       | Realizacija                                                       | 605.108         | 606.386         |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | +2%             | -0%             | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | +0%             | -100%           | 0%                                       |
| <b>Poslovni prihodi</b>               | Plan                                                              | 133.483         | 150.783         | 157.000         | 155.992                                  |
|                                       | Realizacija                                                       | 128.006         | 137.096         |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | -4%             | -9%             | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | +7%             | -100%           | 0%                                       |
| <b>Poslovni rashodi</b>               | Plan                                                              | 135.413         | 149.504         | 156.897         | 155.915                                  |
|                                       | Realizacija                                                       | 121.158         | 131.775         |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | -11%            | -12%            | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | +9%             | -100%           | 0%                                       |
| <b>Poslovni rezultat</b>              | Plan                                                              | -1.930          | 1.279           | 103             | 77                                       |
|                                       | Realizacija                                                       | 6.848           | 5.321           | 0               | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | -455%           | +316%           | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | -22%            | -100%           | 0%                                       |
| <b>Neto rezultat</b>                  | Plan                                                              | 38              | 496             | 405             | 399                                      |
|                                       | Realizacija                                                       | 4.545           | 4.888           |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | +11861%         | +885%           | -100%           | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -               | +8%             | -100%           | 0%                                       |
|                                       |                                                                   |                 |                 |                 |                                          |
| <b>Broj zaposlenika na dan 31.12.</b> | Plan                                                              | 32              | 32              | 32              | 32                                       |
|                                       | Realizacija                                                       | 31              | 31              |                 | -                                        |
|                                       | % odstupanja realizacije od plana                                 | -3%             | -3%             | -100%           | -                                        |

|                              |                                                                   |        |        |        |        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                              | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -      | 0%     | -100%  | 0%     |
| <b>Prosječna neto zarada</b> | Plan                                                              | 64.196 | 72.221 | 87.427 | 87.427 |
|                              | Realizacija                                                       | 63.792 | 71.619 |        | -      |
|                              | % odstupanja realizacije od plana                                 | -1%    | -1%    | -100%  | -      |
|                              | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -      | +12%   | -100%  | 0%     |
|                              |                                                                   |        |        |        |        |
| <b>Investicije</b>           | Plan                                                              | 15.033 | 6.638  | 4.840  | 7.345  |
|                              | Realizacija                                                       | 11.003 | 4.693  |        | -      |
|                              | % odstupanja realizacije od plana                                 | -27%   | -29%   | -100%  | -      |
|                              | % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine | -      | -57%   | -100%  | 0%     |

|                                | 2022. godina<br>realizacija | 2023. godina<br>realizacija | Plan 2024. godina | Prva izmjena plana<br>2024. godina |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------------|
| EBITDA                         | 11.013                      | 12.136                      | 6.976             | 6.950                              |
| ROA                            | 0,7                         | 0,8                         | 0,06              | 0,06                               |
| ROE                            | 0,9                         | 0,8                         | 0,07              | 0,06                               |
| Operativni novčani tok         | 0                           | 0                           | 0                 | 0                                  |
| Dug / kapital                  | 4,7                         | 4,5                         | 5,49              | 5,34                               |
| Likvidnost                     | 282,6                       | 417,3                       | 224,74            | 227,39                             |
| % zarada u poslovnim prihodima | 37,2                        | 38,8                        | 42,28             | 42,6                               |

u 000 dinara

|                                       | Stanje na dan<br>31.12.2022. | Stanje na dan<br>31.12.2023. | Stanje na dan<br>31.12.2024. | Prva izmjena plana<br>na dan 31.12.2024. |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| Kreditno zaduženje bez jamstva države | -                            | -                            | 1.460                        | 490                                      |
| Kreditno zaduženje s jamstvom države  |                              |                              |                              |                                          |
| Ukupno kreditno zaduženje             | -                            | -                            | 1.460                        | 490                                      |

u 000 dinara

|                             |             | 2022. godina | 2023. godina | 2024. godina | Prva izmjena plana<br>na dan 31.12.2024. |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------|
| Subvencije                  | Plan        | 253,78       | 200          |              | 350                                      |
|                             | Preneseno   | 253,78       | 200          |              | -                                        |
|                             | Realizirano | 253,78       | 200          |              | -                                        |
| Ostali prihodi iz proračuna | Plan        |              | 199,12       |              | -                                        |
|                             | Preneseno   |              | 199,12       |              | -                                        |
|                             | Realizirano |              | 199,12       |              | -                                        |
| Ukupno prihodi iz proračuna | Plan        | 253,78       | 399,12       |              | 350                                      |
|                             | Preneseno   | 253,78       | 399,12       |              | -                                        |
|                             | Realizirano | 253,78       | 399,12       |              | -                                        |

## 2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Obrazloženja dodatka broj 4:

**Ukupna imovina** se smanjuje za 875 tisuća dinara zbog povećanja stalne imovine (postrojenja i oprema) za 635 tisuća dinara i smanjenja obrtno imovine za 1.510 tisuću dinara (zalihe materijala, rezervnih dijelova, alata i sitnog inventara za 510 tisuća dinara; tražbine od kupaca u zemlji za 1.000 tisuću dinara). Detaljno objašnjenje dano je uz Dodatak 5 – Bilanca stanja na dan 31.12.2024. godine.

**Poslovni prihodi** se smanjuju u odnosu na plan za 1.008 tisuća dinara zbog promjena prihoda na računima:

– Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu za 1.300 tisuća dinara zbog smanjenja prihoda od komunalnih usluga sa stopom pdv-a 10%.

– Konto Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda se povećava u odnosu na plan za 2.500 tisuća dinara iz dva razloga. Prvi razlog je pomjeranje početka izgradnje grobnica s drugog na sredinu trećeg tromjesečja, te će najveći dio novoizgrađenih grobnica (veće cijene koštanja u odnosu na grobnice iz prethodnih godina) ostati na zalihi na koncu 2024. godine što će uvjetovati veću realizaciju na ovoj poziciji u odnosu na plan. Drugi razlog je povećanje plana izradbe zidnih kazeta za četiri urne.

– Konto Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda se povećava u odnosu na plan za 2.500 tisuće dinara zbog prodaje gotovih proizvoda sa zaliha iz ranijih godina do momenta primitka na zalihe novoizgrađenih grobnica u 2024. godini.

– Ostali poslovni prihodi povećavaju se u odnosu na plan za 292 tisuće dinara za vrijednost subvencija koja su poduzeću dodijeljena na temelju natječaja APV a realizirat će se preko proračuna grada Subotica.

**Poslovni rashodi** smanjuju se u odnosu na plan za 982 tisuće dinara zbog promjena na računima:

– Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 366 tisuće dinara u odnosu na plan najvećim dijelom zbog planiranja novih nabava obavještajno-informativnih ploča za groblja, kao i zbog povećanja planiranog iznosa za nabavu mobilijara za groblje.

– Troškovi zarada, naknada zarada ostali osobni rashodi povećavaju se za 69 tisuća dinara Dijelom se obavlja usuglašavanje podataka iskazanih u tablici Troškovi zaposlenika (za 4 tisuće dinara), a dijelom se povećavaju dnevnice na službenom putu za 65 tisuća dinara zbog povećanja prosječne bruto zarade u Republici Srbiji kao osnov za obračun dnevnica na službenom putu, kao i zbog duljeg boravka zaposlenika na službenom putu u međugradskom prijevozu i na prijevozu u inozemstvu.

– Troškovi proizvodnih usluga smanjuju se za 1.007 tisuća dinara u odnosu na plan, najvećim dijelom zbog ostvarene uštede između planirane (procijenjene) vrijednosti nabave na izgradnji grobnica i ugovorene vrijednosti. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi

– Nematerijalni troškovi smanjuju se za 410 tisuća dinara u odnosu na plan za 2024. godinu zbog ostvarenih ušteda na poziciji troškova projektantskih usluga zbog manjih ugovorenih jediničnih cijena u odnosu na planirane cijene. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi.

**Poslovni rezultat** je manji za 26 tisuća dinara zbog smanjenja poslovnih rashoda za 982 tisuće dinara i smanjenja poslovnih prihoda za 1.008 tisuća dinara u odnosu na plan za 2024. godinu.

**Neto rezultat (neto dobitak)** je manji za 6 tisuća dinara.

**Investicije** se smanjuju u odnosu na plan za 2.505 tisuća dinara zbog promijena u dinamici provedbe investicija:

– nabava službenog vozila u 2024. godini realizirana je u svibnju dijelom iz vlastitih sredstava uplatom 50% udjela u iznosu od 800 tisuća dinara i dvije rate po ugovoru o leasingu u iznosu od 493 tisuće dinara, dok se isplata ostatka nabavne cijene (2.464 tisuće dinara) planira u šest mjesečnih leasing obroka u 2024. godini i tri leasing obroka u 2025. godini, a na temelju ugovora o financijskom leasingu;

– radovi na izgradnji osarija u Bajskom groblju nastaviti će se u trećem tromjesečju u procijenjenoj vrijednosti od 3.500 tisuće dinara u odnosu na planiranih 2.300 tisuća dinara, razlika planirane vrijednosti radova (1.200 tisuća dinara) prenosi se na 2025. godinu.

Detaljna objašnjenja dana su uz dodatak 16 – Investicije.

Promjene veličine planiranih indikatora u Prvoj izmjeni plana za 2024. godinu su uzrokovane promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspjeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu.

#### IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

##### 4.1. Planirana bilanca stanja i planirana bilanca uspjeha

Dodatak broj 5

##### BILANCA STANJA na dan 31.12.2024.

u 000 dinara

| Skupina računa, račun | P O Z I C I J A                                                                                  | AOP  | Plan 2024. godina | Prva izmjena plana 2024. godina | Iznos            |                  |                  |                  |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       |                                                                                                  |      |                   |                                 | Plan 31.03.2024. | Plan 30.06.2024. | Plan 30.09.2024. | Plan 31.12.2024. |
| 1                     | 2                                                                                                | 3    | 4                 | 5                               | 6                | 7                | 8                | 9                |
|                       | <b>AKTIVA</b>                                                                                    |      |                   |                                 |                  |                  |                  |                  |
| 00                    | <b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                                                           | 0001 |                   |                                 |                  |                  |                  |                  |
|                       | <b>B. STALNA IMOVINA<br/>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                  | 0002 | 567.450           | 568.085                         | 564.050          | 566.956          | 568.137          | 568.085          |
| 01                    | <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA<br/>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>                           | 0003 | 597               | 597                             | 1.500            | 1.199            | 898              | 597              |
| 010                   | 1. Ulaganja u razvoj                                                                             | 0004 |                   |                                 |                  |                  |                  |                  |
| 011, 012 i 014        | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala nematerijalna imovina   | 0005 | 597               | 597                             | 1.500            | 1.199            | 898              | 597              |
| 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                    | <b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA<br/>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b> | 0009 | 566.783           | 567.418                         | 562.474          | 565.683          | 567.167          | 567.418          |

|                                  |                                                                                                                          |      |         |         |         |         |         |         |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 020, 021 i 022                   | 1. Zemljište i građevinski objekti                                                                                       | 0010 | 543.230 | 543.230 | 544.311 | 543.951 | 543.591 | 543.230 |
| 023                              | 2. Postrojenja i oprema                                                                                                  | 0011 | 17.365  | 18.000  | 14.696  | 17.870  | 17.384  | 18.000  |
| 024                              | 3. Investicijske nekretnine                                                                                              | 0012 |         |         |         |         |         |         |
| 025 i 027                        | 4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi                        | 0013 | 6.163   | 6.163   | 3.030   | 3.830   | 6.163   | 6.163   |
| 026 i 028                        | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                      | 0014 | 25      | 25      | 37      | 32      | 29      | 25      |
| 029 (dio)                        | 6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji                                                               | 0015 | -       | -       | 400     | -       | -       | -       |
| 029 (dio)                        | 7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu                                                               | 0016 |         |         |         |         |         |         |
| 03                               | III. BIOLOŠKA SREDSTVA                                                                                                   | 0017 |         |         |         |         |         |         |
| 04 i 05                          | IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNE TRAŽBINE<br>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 70      | 70      | 76      | 74      | 72      | 70      |
| 040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio) | 1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)                              | 0019 |         |         |         |         |         |         |
| 040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)  | 2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela                                                                     | 0020 |         |         |         |         |         |         |
| 043, 050 (dio) i 051 (dio)       | 3. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u zemlji           | 0021 |         |         |         |         |         |         |
| 044, 050 (dio), 051 (dio)        | 4. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročne tražbine od tih osoba u inozemstvu       | 0022 |         |         |         |         |         |         |
| 045 (dio) i 053 (dio)            | 5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji                                                                  | 0023 |         |         |         |         |         |         |
| 045 (dio) i 053 (dio)            | 6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu                                                              | 0024 |         |         |         |         |         |         |
| 046                              | 7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)                     | 0025 |         |         |         |         |         |         |

|                                 |                                                                              |      |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 047                             | 8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli                  | 0026 |        |        |        |        |        |        |
| 048, 052, 054, 055 i 056        | 9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostale dugoročne tražbine         | 0027 | 70     | 70     | 76     | 74     | 72     | 70     |
| 28 (dio) osim 288               | V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                 | 0028 |        |        |        |        |        |        |
| 288                             | <b>V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>                                          | 0029 |        |        |        |        |        |        |
|                                 | <b>G. OBRTNA IMOVINA<br/>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b> | 0030 | 40.609 | 39.099 | 38.220 | 40.142 | 38.162 | 39.099 |
| Klasa 1, osim skupine računa 14 | I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                 | 0031 | 32.773 | 31.263 | 29.125 | 32.435 | 31.415 | 31.263 |
| 10                              | 1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar                       | 0032 | 1.748  | 1.238  | 2.100  | 2.200  | 2.400  | 1.238  |
| 11 i 12                         | 2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi                                 | 0033 | 30.000 | 30.000 | 26.000 | 29.000 | 28.000 | 30.000 |
| 13                              | 3. Roba                                                                      | 0034 | 890    | 890    | 890    | 1.100  | 880    | 890    |
| 150, 152 i 154                  | 4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji                            | 0035 | 135    | 135    | 135    | 135    | 135    | 135    |
| 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<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)        | 0038 | 5.087  | 4.087  | 5.967  | 6.707  | 4.884  | 4.087  |
| 204                             | 1. Tražbine od kupaca u zemlji                                               | 0039 | 5.087  | 4.087  | 5.967  | 6.707  | 4.884  | 4.087  |
| 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 inozemstvu        | 0042 |        |        |        |        |        |        |
| 206                             | 5. Ostale tražbine po osnovi prodaje                                         | 0043 |        |        |        |        |        |        |

|                                   |                                                                                               |      |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 21, 22 i 27                       | IV. OSTALE KRATKOROČNE TRAŽBINE<br>(0045 + 0046 + 0047)                                       | 0044 | 30      | 30      | 28      | 23      | 22      | 30      |
| 21, 22<br>osim 223 i<br>224, i 27 | 1. Ostale tražbine                                                                            | 0045 | 20      | 20      | 18      | 13      | 12      | 20      |
| 223                               | 2. Tražbine za više plaćen porez na dobitak                                                   | 0046 |         |         |         |         |         |         |
| 224                               | 3. Tražbine po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa                                  | 0047 | 10      | 10      | 10      | 10      | 10      | 10      |
| 23                                | V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI<br>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |         |         |         |         |         |         |
| 230                               | 1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe                             | 0049 |         |         |         |         |         |         |
| 231                               | 2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe                              | 0050 |         |         |         |         |         |         |
| 232, 234<br>(dio)                 | 3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji                                           | 0051 |         |         |         |         |         |         |
| 233, 234<br>(dio)                 | 4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu                                       | 0052 |         |         |         |         |         |         |
| 235                               | 5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti                           | 0053 |         |         |         |         |         |         |
| 236 (dio)                         | 6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha              | 0054 |         |         |         |         |         |         |
| 237                               | 7. Otkupljen vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli                                    | 0055 |         |         |         |         |         |         |
| 236 (dio),<br>238 i 239           | 8. Ostali kratkoročni financijski plasmani                                                    | 0056 |         |         |         |         |         |         |
| 24                                | VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI                                                         | 0057 | 2.719   | 2.719   | 3.100   | 977     | 1.841   | 2.719   |
| 28 (dio),<br>osim 288             | VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                              | 0058 |         |         |         |         |         |         |
|                                   | <b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                        | 0059 | 608.059 | 607.184 | 602.270 | 607.098 | 606.299 | 607.184 |
| 88                                | <b>Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA</b>                                                                | 0060 | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  |
|                                   | <b>PASIVA</b>                                                                                 |      |         |         |         |         |         |         |

|                                                                |                                                                                                                                                     |      |         |         |         |         |         |         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                | <b>A. KAPITAL</b><br><b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>                                                      | 0401 | 576.377 | 576.377 | 577.284 | 577.290 | 577.423 | 576.377 |
| 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 DOBITCI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA | 0406 | 506.558 | 506.558 | 506.558 | 506.558 | 506.558 | 506.558 |
| dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337        | VI. NEREALIZIRANI GUBITCI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA                                     | 0407 |         |         |         |         |         |         |
| 34                                                             | VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)                                                                                                            | 0408 | 64.557  | 64.557  | 65.464  | 65.470  | 65.603  | 64.557  |
| 340                                                            | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina                                                                                                             | 0409 | 64.152  | 64.152  | 64.152  | 64.152  | 64.152  | 64.152  |
| 341                                                            | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine                                                                                                              | 0410 | 405     | 405     | 1.312   | 1.318   | 1.451   | 405     |
|                                                                | 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>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE</b>                                                                                                 | 0415 | 6.844   | 6.844   | 6.844   | 6.844   | 6.844   | 6.844   |

|                                      |                                                                                                                        |      |        |        |        |        |        |        |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                      | <b>(0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                                            |      |        |        |        |        |        |        |
| 40                                   | I. DUGOROČNA REZERVIRANJA<br>(0417+0418+0419)                                                                          | 0416 | 6.844  | 6.844  | 6.844  | 6.844  | 6.844  | 6.844  |
| 404                                  | 1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika                                                              | 0417 | 5.844  | 5.844  | 5.844  | 5.844  | 5.844  | 5.844  |
| 400                                  | 2. Rezerviranja za trošak u jamčevnom roku                                                                             | 0418 |        |        |        |        |        |        |
| 40, osim<br>400 i 404                | 3. Ostala dugoročna rezerviranja                                                                                       | 0419 | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  |
| 41                                   | II. DUGOROČNE OBVEZE<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 +<br>0427)                                            | 0420 |        |        |        |        |        |        |
| 410                                  | 1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital                                                                          | 0421 |        |        |        |        |        |        |
| 411<br>(dio) i 412<br>(dio)          | 2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze<br>prema matičnoj, ovisnoj i ostalim povezanim<br>osobama u zemlji      | 0422 |        |        |        |        |        |        |
| 411<br>(dio) i 412<br>(dio)          | 3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze<br>prema matičnoj, ovisnoj i ostalim povezanim<br>osobama u inozemstvu | 0423 |        |        |        |        |        |        |
| 414 i<br>416 (dio)                   | 4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po<br>osnovu leasinga u zemlji                                                  | 0424 |        |        |        |        |        |        |
| 415 i<br>416 (dio)                   | 5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi<br>leasinga u inozemstvu                                              | 0425 |        |        |        |        |        |        |
| 413                                  | 6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima                                                                          | 0426 |        |        |        |        |        |        |
| 419                                  | 7. Ostale dugoročne obveze                                                                                             | 0427 |        |        |        |        |        |        |
| 49 (dio),<br>osim 498 i<br>495 (dio) | III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA                                                                      | 0428 |        |        |        |        |        |        |
| 498                                  | <b>V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>                                                                                      | 0429 | 6.769  | 6.769  | 6.769  | 6.769  | 6.769  | 6.769  |
| 495 (dio)                            | <b>G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I<br/>PRIMLJENE DONACIJE</b>                                                          | 0430 |        |        |        |        |        |        |
|                                      | <b>D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I<br/>KRATKOROČNE OAVEZE<br/>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 +</b>             | 0431 | 18.069 | 17.194 | 11.373 | 16.195 | 15.263 | 17.194 |

|                                                          |                                                                                                     |      |       |       |       |       |       |       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                          | <b>0454)</b>                                                                                        |      |       |       |       |       |       |       |
| 467                                                      | I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA                                                                         | 0432 |       |       |       |       |       |       |
| 42, osim<br>427                                          | II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE<br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 +<br>0440)            | 0433 | 1.460 | 490   | -     | 3.200 | 2.330 | 490   |
| 420<br>(dio) i 421<br>(dio)                              | 1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj,<br>ovisnoj i ostalim povezanim osobama u zemlji         | 0434 |       |       |       |       |       |       |
| 420<br>(dio) i 421<br>(dio)                              | 2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnoj,<br>ovisnoj i ostalim povezanim osobama u inozemstvu    | 0435 |       |       |       |       |       |       |
| 422<br>(dio), 424<br>(dio), 425<br>(dio), i 429<br>(dio) | 3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba<br>koje nisu domaće banke                            | 0436 | 1.460 | 490   | -     | 3.200 | 2.330 | 490   |
| 422 (dio),<br>424 (dio),<br>425 (dio) i<br>429 (dio)     | 4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka                                                       | 0437 |       |       |       |       |       |       |
| 423, 424<br>(dio), 425<br>(dio) i 429<br>(deo)           | 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<br>KAUCIJE                                                    | 0441 | 307   | 307   | 307   | 307   | 307   | 307   |
| 43, osim<br>430                                          | IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)                               | 0442 | 9.721 | 9.721 | 6.066 | 6.906 | 7.539 | 9.721 |
| 431 i 433                                                | 1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne<br>pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji     | 0443 |       |       |       |       |       |       |
| 432 i 434                                                | 2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne<br>pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu | 0444 |       |       |       |       |       |       |

|                                   |                                                                                                                                                                                  |      |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 435                               | 3. Obveze prema dobavljačima u zemlji                                                                                                                                            | 0445 | 9.721   | 9.721   | 6.066   | 6.906   | 7.539   | 9.721   |
| 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,<br>osim 467,<br>47 i 48 | V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE<br>(0450 + 0451 + 0452)                                                                                                                             | 0449 | 6.581   | 6.676   | 5.000   | 5.782   | 5.087   | 6.676   |
| 44, 45 i 46<br>osim 467           | 1. Ostale kratkoročne obveze                                                                                                                                                     | 0450 | 3.989   | 3.989   | 4.000   | 3.982   | 3.237   | 3.989   |
| 47,48 osim<br>481                 | 2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i<br>ostalih javnih prihoda                                                                                                      | 0451 | 2.000   | 2.095   | 1.000   | 1.800   | 1.850   | 2.095   |
| 481                               | 3. Obveze po osnovi poreza na dobitak                                                                                                                                            | 0452 | 592     | 592     | -       | -       | -       | 592     |
| 427                               | VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA<br>NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA<br>POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO                                                                            | 0453 |         |         |         |         |         |         |
| 49 (dio)<br>osim 498              | VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA                                                                                                                              | 0454 |         |         |         |         |         |         |
|                                   | <b>Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b><br><b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 +</b><br><b>0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 -</b><br><b>0411) ≥ 0</b> | 0455 |         |         |         |         |         |         |
|                                   | <b>E. UKUPNA PASIVA</b><br><b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                                      | 0456 | 608.059 | 607.184 | 602.270 | 607.098 | 606.299 | 607.184 |
| 89                                | <b>Ž. IZVANBILANČNA PASIVA</b>                                                                                                                                                   | 0457 | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  |

*Na sljedećim pozicijama došlo je do povećanja procijenjene vrijednosti u odnosu na plan za 2024. godinu:*

#### **AKTIVA**

##### **B. STALNA IMOVINA**

###### **II. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA**

- AOP 0011 Postrojenja i oprema za 635 tisuća dinara u svrhu usklađivanja planiranih sa stvarnim vrijednostima opreme iskazanim u financijskim izvješćima za 2023. godinu i s vrijednostima opreme koja je nabavljena tijekom 2024. godine.

#### **PASIVA**

##### **D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE**

###### **V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

- AOP 0451 Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda za 95 tisuća dinara zbog smanjenja ulaznog u odnosu na izlazni porez na dodanu vrijednost u prosincu u odnosu na plan.

*Na sljedećim pozicijama došlo je do smanjenja procijenjene vrijednosti u odnosu na plan za 2024. godinu:*

#### **AKTIVA**

##### **G. OBRTNA IMOVINA**

###### **I. ZALIHE**

- AOP 0032 Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar za 510 tisuća dinara u odnosu na plan zbog povećanja plana izrade zidnih kazeta za četiri urne sa 60 na 99 komada.

###### **III. TRAŽBINE PO OSNOVI PRODAJE**

- AOP 0039 Tražbine od kupaca u zemlji za 1.000 tisuću dinara zbog smanjenja prihoda od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na plan.

**D. UKUPNA AKTIVA** = POSLOVNA IMOVINA AOP 0059 za 875 tisuća dinara.

#### **PASIVA**

##### **D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE**

###### **III. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE**

- AOP 0436 Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke za 970 tisuća dinara zbog manjih obveza po osnovi ugovora o leasingu. Poduzeće je ranije sklopilo ugovor i platilo dva mjesečna obroka više nego što je planirano.

**E. UKUPNA PASIVA** AOP 0456 za 875 tisuća dinara.

**BILANCA USPJEHA**  
**za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine**

u 000 dinara

| Skupina računa, račun   | P O Z I C I J A                                                                       | AOP  | Plan 2024. godina | Prva izmjena plana 2024. godina | Iznos                  |                        |                        |                        |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                         |                                                                                       |      |                   |                                 | Plan 01.01-31.03.2024. | Plan 01.01-30.06.2024. | Plan 01.01-30.09.2024. | Plan 01.01-31.12.2024. |
| 1                       | 2                                                                                     | 3    | 4                 | 5                               | 6                      | 7                      | 8                      | 9                      |
|                         | <b>A. POSLOVNI PRIHODI</b><br><b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b> | 1001 | 157.000           | 155.992                         | 50.369                 | 86.631                 | 121.631                | 155.992                |
| 60                      | I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)                                              | 1002 | 48.000            | 48.000                          | 18.000                 | 26.000                 | 38.000                 | 48.000                 |
| 600, 602 i 604          | 1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu                                        | 1003 | 48.000            | 48.000                          | 18.000                 | 26.000                 | 38.000                 | 48.000                 |
| 601, 603 i 605          | 2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu                                       | 1004 |                   |                                 |                        |                        |                        |                        |
| 61                      | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)                               | 1005 | 99.000            | 97.700                          | 31.000                 | 57.000                 | 77.000                 | 97.700                 |
| 610, 612 i 614          | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu                          | 1006 | 99.000            | 97.700                          | 31.000                 | 57.000                 | 77.000                 | 97.700                 |
| 611, 613 i 615          | 2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu                         | 1007 |                   |                                 |                        |                        |                        |                        |
| 62                      | III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE                                            | 1008 |                   |                                 |                        |                        |                        |                        |
| 630                     | IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA                      | 1009 | 10.000            | 12.500                          | 1.369                  | 3.631                  | 6.631                  | 12.500                 |
| 631                     | V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA                       | 1010 | -                 | 2.500                           | -                      | -                      | -                      | 2.500                  |
| 64 i 65                 | VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI                                                           | 1011 | -                 | 292                             | -                      | -                      | -                      | 292                    |
| 68, osim 683, 685 i 686 | VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)                    | 1012 |                   |                                 |                        |                        |                        |                        |
|                         | <b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>    | 1013 | 156.897           | 155.915                         | 48.760                 | 84.568                 | 119.345                | 155.915                |

|                         |                                                                                   |      |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 50                      | I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE                                                | 1014 | 24.000 | 24.000 | 9.000  | 16.000 | 21.000 | 24.000 |
| 51                      | II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE                                        | 1015 | 20.714 | 21.080 | 6.000  | 9.000  | 16.000 | 21.080 |
| 52                      | III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 66.395 | 66.464 | 16.860 | 32.948 | 48.746 | 66.464 |
| 520                     | 1. Troškovi zarada i naknada zarada                                               | 1017 | 47.887 | 47.887 | 11.830 | 23.993 | 35.883 | 47.887 |
| 521                     | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada                         | 1018 | 7.255  | 7.255  | 1.792  | 3.622  | 5.436  | 7.255  |
| 52, osim 520 i 521      | 3. Ostali osobni rashodi i naknade                                                | 1019 | 11.253 | 11.322 | 3.238  | 5.333  | 7.427  | 11.322 |
| 540                     | IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE                                                         | 1020 | 6.300  | 6.300  | 1.500  | 3.200  | 4.899  | 6.300  |
| 58, osim 583, 585 i 586 | V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)                 | 1021 |        |        |        |        |        |        |
| 53                      | VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA                                                   | 1022 | 29.508 | 28.501 | 8.900  | 16.020 | 21.000 | 28.501 |
| 54, osim 540            | VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA                                                        | 1023 | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  |
| 55                      | VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI                                                      | 1024 | 8.980  | 8.570  | 5.500  | 6.400  | 6.700  | 8.570  |
|                         | <b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                      | 1025 | 103    | 77     | 1.609  | 2.063  | 2.286  | 77     |
|                         | <b>G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                      | 1026 |        |        |        |        |        |        |
|                         | <b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                         | 1027 | 80     | 80     | 25     | 35     | 60     | 80     |
| 660 i 661               | I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA  | 1028 |        |        |        |        |        |        |
| 662                     | II. PRIHODI OD KAMATA                                                             | 1029 | 80     | 80     | 25     | 35     | 60     | 80     |
| 663 i 664               | III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE                | 1030 |        |        |        |        |        |        |
| 665 i 669               | IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI                                                    | 1031 |        |        |        |        |        |        |
|                         | <b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                         | 1032 | 205    | 185    | 40     | 100    | 165    | 185    |

|                |                                                                                                                                                                            |      |         |         |        |        |         |         |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| 560 i 561      | I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA                                                                                           | 1033 |         |         |        |        |         |         |
| 562            | II. RASHODI KAMATA                                                                                                                                                         | 1034 | 200     | 180     | 40     | 100    | 160     | 180     |
| 563 i 564      | III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE                                                                                                         | 1035 | 5       | 5       | -      | -      | 5       | 5       |
| 565 i 569      | IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI                                                                                                                                             | 1036 |         |         |        |        |         |         |
|                | <b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) <math>\geq 0</math></b>                                                                                                        | 1037 |         |         |        |        |         |         |
|                | <b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) <math>\geq 0</math></b>                                                                                                        | 1038 | 125     | 105     | 15     | 65     | 105     | 105     |
| 683, 685 i 686 | <b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>                                                 | 1039 |         |         |        |        |         |         |
| 583, 585 i 586 | <b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>                                                 | 1040 | 200     | 200     | -      | 200    | 200     | 200     |
| 67             | <b>J. OSTALI PRIHODI</b>                                                                                                                                                   | 1041 | 1.028   | 1.028   | -      | 2      | 26      | 1.028   |
| 57             | <b>K. OSTALI RASHODI</b>                                                                                                                                                   | 1042 | 330     | 330     | 50     | 250    | 300     | 330     |
|                | <b>L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                                       | 1043 | 158.108 | 157.100 | 50.394 | 86.668 | 121.717 | 157.100 |
|                | <b>LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                                      | 1044 | 157.632 | 156.630 | 48.850 | 85.118 | 120.010 | 156.630 |
|                | <b>M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) <math>\geq 0</math></b>                                                                             | 1045 | 476     | 470     | 1.544  | 1.550  | 1.707   | 470     |
|                | <b>N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) <math>\geq 0</math></b>                                                                             | 1046 |         |         |        |        |         |         |
| 69-59          | <b>NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA</b> | 1047 |         |         |        |        |         |         |

|                   |                                                                                                                                                                                               |      |     |     |       |       |       |     |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|-----|-------|-------|-------|-----|
| 59- 69            | <b>O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA<br/>REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA<br/>POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA,<br/>PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH<br/>POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ<br/>RANIJEG RAZDOBLJA</b> | 1048 |     |     |       |       |       |     |
|                   | <b>P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA<br/>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                                      | 1049 | 476 | 470 | 1.544 | 1.550 | 1.707 | 470 |
|                   | <b>R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA<br/>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>                                                                                                                      | 1050 |     |     |       |       |       |     |
|                   | <b>S. POREZ NA DOBITAK</b>                                                                                                                                                                    |      |     |     |       |       |       |     |
| 721               | I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA                                                                                                                                                                   | 1051 | 71  | 71  | 232   | 233   | 256   | 71  |
| 722 dug.<br>saldo | II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI<br>RAZDOBLJA                                                                                                                                                     | 1052 |     |     |       |       |       |     |
| 722 pot.<br>saldo | III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI<br>RAZDOBLJA                                                                                                                                                    | 1053 |     |     |       |       |       |     |
| 723               | <b>T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA<br/>POSLODAVCA</b>                                                                                                                                            | 1054 |     |     |       |       |       |     |
|                   | <b>Č. NETO DOBITAK<br/>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>                                                                                                                      | 1055 | 405 | 399 | 1.312 | 1.318 | 1.451 | 399 |
|                   | <b>U. NETO GUBITAK<br/>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>                                                                                                                      | 1056 |     |     |       |       |       |     |
|                   | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA<br>BEZ PRAVA KONTROLE                                                                                                                                   | 1057 |     |     |       |       |       |     |
|                   | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ<br>PRAVNOJ OSOBI                                                                                                                                       | 1058 |     |     |       |       |       |     |
|                   | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA<br>UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE                                                                                                                                 | 1059 |     |     |       |       |       |     |
|                   | IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA<br>MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI                                                                                                                                       | 1060 |     |     |       |       |       |     |
|                   | V. ZARADA PO DIONICI                                                                                                                                                                          |      |     |     |       |       |       |     |
|                   | 1. Osnovna zarada po dionici                                                                                                                                                                  | 1061 |     |     |       |       |       |     |
|                   | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici                                                                                                                                                   | 1062 |     |     |       |       |       |     |

## **A. POSLOVNI PRIHODI**

### **II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

- AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu – smanjuju za 1.300 tisuća dinara u odnosu na plan, zbog manjeg broj izvršenih sahrana u organizaciji poduzeća a na temelju analiziranih prihoda po ovim osnovima za prvih sedam mjeseci tekuće godine.

**IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA - AOP 1009 – povećava se** u odnosu plan za 2.500 tisuća dinara. Povećanje na ovoj poziciji planira se iz dva razloga:

1. zbog kasnijeg početka građevinske sezone novoizgrađene grobnice (više cijene koštanja u odnosu na grobnice izgrađene ranijih godina) neće biti u prodaji do sredine četvrtog tromjesečja 2024. godine, te će njihova ukupna vrijednost utjecati na povećanje vrijednosti zaliha više nego što je planirano.
2. povećanja plana izrade zidnih kazeta za četiri urne sa 66 na 90 komada.

**V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA – AOP 1010 – povećava se** za 2.500 tisuće dinara. Početak radova na izgradnji grobnica pomjeren je s drugog na sredinu trećeg tromjesečja 2024. godine zbog nepovoljnih vremenskih uvjeta. Usljed prodaje gotovih proizvoda sa zaliha iz ranijih godina mijenja se plan na ovoj poziciji.

**VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI – AOP 1011 – povećavaju se za 292 tisuće dinara** za vrijednost subvencija koje su poduzeću dodijeljene na temelju natječaja APV a realizirat će se preko proračuna grada Subotica.

## **B. POSLOVNI RASHODI**

**II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE – AOP 1015 – povećavaju se za 366 tisuća dinara** najvećim dijelom zbog planiranja novih nabava obavještajno - informativnih ploča za groblja, kao i zbog povećanja planiranog iznosa za nabavu mobilijara za groblja.

**III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI– AOP 1016 – se povećavaju za 69 tisuća dinara**. Dijelom se usuglašavaju podaci iskazanih u tablici Troškovi zaposlenika (za 4 tisuće dinara), a dijelom se povećavaju dnevnice na službenom putu za 65 tisuća dinara zbog povećanja prosječne bruto zarade u Republici Srbiji kao osnov za obračun dnevnica na službenom putu, kao i zbog duljeg boravka zaposlenika na službenom putu u međugradskom prijevozu i na prijevozu u inozemstvu.

**VI. TROŠKOVI PROIZVODNI USLUGA – AOP 1022 – smanjuju se za 1.007 tisuća dinara** najvećim dijelom zbog ostvarene uštede između planirane (procijenjene) vrijednosti nabave na izgradnji grobnica i ugovorene vrijednosti. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi.

**VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1024 – smanjuju se za 410 tisuća dinara** zbog ostvarenih ušteda na poziciji troškova projektantskih usluga zbog manjih ugovorenih jediničnih cijena u odnosu na planirane cijene. Detaljno objašnjenje dano je uz tablicu broj 3 - Ukupni rashodi.

**V. POSLOVNI DOBITAK – AOP 1025 – Poslovni dobitak – smanjuje se za 26 tisuća dinara** zbog smanjenja poslovnih prihoda u odnosu na plan za 0,91% i smanjenja poslovnih rashoda u odnosu na plan za 0,63%.

## **D. FINACIJSKI RASHODI**

**II. RASHODI OD KAMATA – AOP 1034 – smanjuju se za 20 tisuća dinara** zbog nižih kamata plaćenih u iznosu mjesečnog anuiteta po ugovoru o leasingu za kupnju službenog vozila u odnosu na plan.

**Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA – AOP 1038 – smanjuje se za 20 tisuća dinara** zbog manje realizacije rashoda od kamata u odnosu na realizaciju prihoda od kamata.

**L. UKUPNI PRIHODI – AOP 1043 – smanjuju se za 1.008 tisuća dinara**.

**LJ. UKUPNI RASHODI – AOP 1044 – smanjuju se za 1.002 tisuće dinara**.

**M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA - AOP 1045 – manji je za 6 tisuća dinara**.

**P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA – AOP 1049 je smanjuje se za 6 tisuća dinara**.

**Č. NETO DOBITAK – AOP 1055 – iznosi 399 tisuća dinara i manji je za 6 tisuća dinara** iz prethodno navedenih razloga odstupanja prihoda i rashoda.

## **Izvješće o tokovima gotovine**

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

## **4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda**

Poduzeće za 2024. godinu planira ukupne prihode u iznosu od 157.099.666,66 dinara i ukupne rashode u iznosu od 156.629.766,19 dinara, te pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 469.900,77 dinara.

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno prvom izmjenom planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu, poduzeće planira neznatno smanjenje prihoda i rashoda za 2024. godinu, odnosno smanjenje od 064% u odnosu na plan za 2024. godinu.

### Ukupni prihodi za 2024. godinu

**Tablica broj 2**  
u dinarima

| Konto/<br>skupina<br>konta | Vrsta prihoda                                                                                  | Realizacija<br>2023. godina | Plan<br>2024. godina | Prva izmjena<br>Plana za 2024.<br>godinu | Indeks |         |        |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------|---------|--------|
|                            |                                                                                                |                             |                      |                                          | 4/3    | 5/3     | 5/4    |
| 1                          | 2                                                                                              | 3                           | 4                    | 5                                        | 6      | 7       | 8      |
| <b>604</b>                 | Prihod od prodaje robe na malo                                                                 | 38.684.151,73               | 48.000.000,00        | 48.000.000,00                            | 124,08 | 124,08  | 100,00 |
| <b>614</b>                 | Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu                                       | <b>89.887.741,50</b>        | <b>99.000.000,00</b> | <b>97.500.000,00</b>                     | 110,14 | 108,47  | 98,48  |
| 614020                     | <i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica i rozarija)</i> | 13.008.696,68               | 17.500.000,00        | 17.500.000,00                            | 134,53 | 134,53  | 100,00 |
| 614210                     | <i>Prihod od obavljanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)</i>                  | 72.737.408,46               | 77.000.000,00        | 75.700.000,00                            | 105,86 | 104,07  | 98,31  |
| 614220                     | <i>Ostale usluge</i>                                                                           | 4.141.636,36                | 4.500.000,00         | 4.500.000,00                             | 108,65 | 108,65  | 100,00 |
| <b>630</b>                 | Povećanje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda                                                 | 8.151.649,90                | 10.000.000,00        | 12.500.000,00                            | 122,67 | 153,34  | 125,00 |
| <b>631</b>                 | Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda                                                 | 45.875,22                   | -                    | 2.500.000,00                             | -      | 5669,57 | -      |
| <b>640</b>                 | Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih davanja      | 365.785,06                  | -                    | <b>291.666,66</b>                        | -      | 79,74   | -      |
| 64012                      | <i>Tekuće subvencije od APV - realizacija preko proračuna Grada Subotice</i>                   | 199.118,40                  | -                    | 291.666,66                               |        | 146,48  |        |
| 64010                      | <i>Tekuće subvencije - javni radovi</i>                                                        | 166.666,66                  | -                    | -                                        | -      | -       | -      |
| <b>650</b>                 | Zakup                                                                                          | 52.824,00                   | -                    | -                                        | -      | -       | -      |
| <b>661</b>                 | Prihodi iz odnosa sa matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama                             | 1.653,54                    | -                    | -                                        | -      | -       | -      |
| <b>673</b>                 | Dobici od prodaje materijala                                                                   | 1.663,20                    | 2.000,00             | 2.000,00                                 | 120,25 | 120,25  | 100,00 |
| <b>678</b>                 | Prihodi od ukidanja rezerviranja                                                               | 1.232.764,75                | 1.000.000,00         | 1.000.000,00                             | 81,12  | 81,12   | 100,00 |
| <b>679</b>                 | Ostali nespomenuti prihodi                                                                     | 25.976,18                   | 26.000,00            | 26.000,00                                | 100,09 | 100,09  | 100,00 |

|     |                                                                                       |                       |                       |                       |        |        |       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------|-------|
| 685 | Prihodi od usklađivanja vrijednosti tražbina i kratkoročnih financijskih plasmana     | 241.654,97            | -                     | -                     | -      | -      | -     |
| 692 | Prihod po osnovi ispravaka pogrešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 42.243,13             | -                     | -                     | -      | -      | -     |
|     | <b>PRIHODI UKUPNO:</b>                                                                | <b>138.688.071,39</b> | <b>158.108.000,00</b> | <b>157.099.666,66</b> | 114,00 | 113,28 | 99,36 |

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu **Ukupni prihodi** se smanjuju neznatno, za svega 0,64% odnosno za 1.008.333,34 dinara, u odnosu na ukupne prihode planirane Programom poslovanja za istu godinu. Na temelju analize sedmo-mjesečnog poslovanja, mijenjaju se sljedeće pozicije u tablici broj 2 – Ukupni prihodi:

**Konto 614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu** – se smanjuju za 1,31%, odnosno za 1.300.000,00 dinara.

Ovo smanjenje se u cijelosti odnosi na **Prihode od pružanja komunalnih usluga**, prije svega prihode od pružanja usluge korištenja rashladne komore, usluge naplate naknada za grobnicu i pružanja usluge naplate naknade za raku.

**Konto 630 Povećanje vrijednosti zaliha** - u iznosu od 2.500.000,00 dinara uzrokovano je povećanjem planiranog fizičkog opsega izgradnje zidnih kazeta sa 4 urne (kolumbarija) za 34 komada, odnosno planirano je povećanje od 36,4%.

**Konto 631 Smanjenje vrijednosti zaliha** – u iznosu od 2.500.000,00 dinara uzrokovano s jedne strane prodajom grobnica sa zaliha tijekom 2024. godine, dok s druge strane poduzeće još nije izgradilo nove grobnice koje su u planu za 2024. godinu. Početak radova na izgradnji novih grobnica planira se za sredinu trećeg tromjesečja.

**Konto 640 Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih davanja** – se planiraju u ukupnom iznosu od 291.666,66 dinara bez zaračunatog pdv-a, odnosno 350.000,00 dinara sa zaračunatim pdv-om. Poduzeću su dodijeljena sredstva subvencije Autonomne Pokrajine Vojvodine – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice za sufinanciranje troškova izradbe i postavljanje ploča ispisanim i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu.

Sredstva subvencija se dodjeljuju poduzeću na temelju Rješenja o dodjeli proračunskih sredstva po natječaju za dodjelu proračunskih sredstava tijelima i organizacijama u Autonomnoj Pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj uporabi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2024. godinu. Sklopljena su tri trojna ugovora o dodjeli novčanih sredstava subvencije, dana 3. lipnja 2024. godine, između Autonomne Pokrajine Vojvodine – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice, Grada Subotice i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica.

Detaljnije objašnjenje namjene dodijeljenih sredstava subvencije slijedi u točki 4.5. *Iznos i dinamika prihoda iz proračuna s obrazloženjem*.

# Ukupni rashodi

Tablica broj 3.

U dinarima

| Konto/<br>skupina<br>konta | Vrsta rashoda (troška)                                                                                                                      | Realizacija<br>2023. godina | Plan 2024.<br>godina | Prva izmjena<br>plana 2024<br>godina | Indeks |        |        |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|
|                            |                                                                                                                                             |                             |                      |                                      | 4/3    | 5/3    | 5/4    |
| 1                          | 2                                                                                                                                           | 3                           | 4                    | 5                                    | 6      | 7      | 8      |
| 501                        | Nabavna vrijednost<br>prodane robe                                                                                                          | 17.371.224,59               | 24.000.000,00        | 24.000.000,00                        | 138,16 | 138,16 | 100,00 |
| 511                        | Troškovi materijala za<br>izradbu                                                                                                           | 5.227.929,78                | 5.500.000,00         | 5.800.000,00                         | 105,20 | 110,94 | 105,45 |
| 512                        | Troškovi ostalog<br>materijala                                                                                                              | 6.580.539,00                | 7.133.768,00         | 7.000.000,00                         | 108,41 | 106,37 | 98,12  |
| 513                        | Troškovi goriva i energije                                                                                                                  | 5.022.969,77                | 6.680.000,00         | 6.080.000,00                         | 132,99 | 121,04 | 91,02  |
| 515                        | Troškovi jednokratnog<br>otpisa alata i inventara                                                                                           | 2.004.591,22                | 1.400.000,00         | 2.200.000,00                         | 69,84  | 109,75 | 157,14 |
| 520                        | Troškovi zarada i naknada<br>zarada (bruto I.)                                                                                              | 38.488.755,76               | 47.885.559,00        | 47.885.559,00                        | 124,41 | 124,41 | 100,00 |
| 521                        | Troškovi doprinosa na<br>teret poslodavca                                                                                                   | 5.831.046,60                | 7.252.677,00         | 7.254.662,19                         | 124,38 | 124,41 | 100,03 |
| 522                        | Troškovi autorskih<br>honorara i ugovora o djelu                                                                                            | 143.538,17                  | 148.000,00           | 148.000,00                           | 103,11 | 103,11 | 100,00 |
| 524                        | Troškovi naknada po<br>ugovorima o privremeno<br>povremenim poslovima                                                                       | 2.901.643,57                | 3.931.644,00         | 3.931.644,00                         | 135,50 | 135,50 | 100,00 |
| 52400                      | <i>Troškovi naknada po<br/>ugovorima o privremeno<br/>povremenim poslovima</i>                                                              | 2.704.525,17                | 3.931.644,00         | 3.931.644,00                         | 145,37 | 145,37 | 100,00 |
| 52401                      | <i>Troškovi naknada pp<br/>poslovi - javni radovi</i>                                                                                       | 197.118,40                  | -                    | -                                    | -      | -      | -      |
| 526                        | Troškovi naknada za<br>Upravni i Nadzorni odbor                                                                                             | 1.481.481,60                | 1.629.865,00         | 1.629.865,00                         | 110,02 | 110,02 | 100,00 |
| 529                        | Ostali osobni rashodi                                                                                                                       | 4.396.310,16                | 5.547.486,00         | 5.612.486,00                         | 126,19 | 127,66 | 101,17 |
| 52903                      | <i>Jubilarne nagrade</i>                                                                                                                    | 778.825,27                  | 869.220,00           | 869.220,00                           | 111,61 | 111,61 | 100,00 |
| 52901                      | <i>Otpremnine za odlazak u<br/>mirovinu</i>                                                                                                 | -                           | 400.000,00           | 400.000,00                           | -      | -      | 100,00 |
| 52921                      | <i>Ostale naknade<br/>zaposlenicima i ostalim<br/>fizičkim osobama</i>                                                                      | 71.639,65                   | 120.000,00           | 120.000,00                           | 167,51 | 167,51 | 100,00 |
| 52930                      | <i>Solidarna pomoć<br/>zaposlenicima u svrhu<br/>ublažavanja nepovoljnog<br/>materijalnog položaja<br/>sukladno kolektivnom<br/>ugovoru</i> | 1.416.555,42                | 1.490.000,00         | 1.490.000,00                         | 105,18 | 105,18 | 100,00 |
| 52940                      | <i>Pomoć zaposlenicima i<br/>obitelji zaposlenika u<br/>slučaju smrti i bolesti</i>                                                         | 100.346,00                  | 250.000,00           | 250.000,00                           | 249,14 | 249,14 | 100,00 |

|       |                                                                                                             |               |               |               |        |        |        |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|
| 52950 | <i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>                       | 375.025,63    | 459.112,00    | 524.112,00    | 122,42 | 139,75 | 114,16 |
| 52960 | <i>Trošak usluge prijevoza zaposlenika</i>                                                                  | 1.653.918,19  | 1.959.154,00  | 1.959.154,00  | 118,46 | 118,46 | 100,00 |
| 530   | Troškovi proizvodnih usluga                                                                                 | 8.524.985,64  | 9.527.000,00  | 8.200.000,00  | 111,75 | 96,19  | 86,07  |
| 531   | Troškovi transportnih usluga                                                                                | 1.280.116,07  | 1.470.000,00  | 1.400.000,00  | 114,83 | 109,37 | 95,24  |
| 532   | Troškovi usluga održavanja                                                                                  | 12.404.013,96 | 14.342.000,00 | 14.421.000,00 | 115,62 | 116,26 | 100,55 |
| 533   | Troškovi zakupa                                                                                             | 131.270,00    | 181.000,00    | 181.000,00    | 137,88 | 137,88 | 100,00 |
| 535   | Troškovi reklame i promidžbe                                                                                | 348.547,71    | 500.000,00    | 500.000,00    | 143,45 | 143,45 | 100,00 |
| 539   | Troškovi ostalih usluga                                                                                     | 3.810.912,79  | 3.488.000,00  | 3.800.000,00  | 91,53  | 99,71  | 108,94 |
| 540   | Troškovi amortizacije                                                                                       | 5.965.173,22  | 6.300.000,00  | 6.300.000,00  | 105,61 | 105,61 | 100,00 |
| 545   | Troškovi rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika                                             | 2.515.070,70  | 1.000.000,00  | 1.000.000,00  | 39,76  | 39,76  | 100,00 |
| 550   | Troškovi neproizvodnih usluga                                                                               | 5.165.888,88  | 6.616.800,00  | 6.124.800,00  | 128,09 | 118,56 | 92,56  |
| 551   | Troškovi reprezentacije                                                                                     | 398.282,32    | 400.000,00    | 400.000,00    | 100,43 | 100,43 | 100,00 |
| 552   | Troškovi premije osiguranja                                                                                 | 379.758,73    | 465.000,00    | 550.500,00    | 122,45 | 144,96 | 118,39 |
| 553   | Troškovi platnog prometa                                                                                    | 553.090,65    | 450.000,00    | 550.000,00    | 81,36  | 99,44  | 122,22 |
| 554   | Troškovi članarina                                                                                          | 25.200,00     | 26.000,00     | 26.000,00     | 103,17 | 103,17 | 100,00 |
| 555   | Troškovi poreza                                                                                             | 323.375,33    | 425.000,00    | 392.000,00    | 131,43 | 121,22 | 92,24  |
| 556   | Troškovi doprinosa                                                                                          | 62.070,25     | 47.200,00     | 47.200,00     | 76,04  | 76,04  | 100,00 |
| 55600 | <i>Trošk dopr na zarade - komore</i>                                                                        | 62.070,25     | 47.200,00     | 47.200,00     | 76,04  | 76,04  | 100,00 |
| 559   | Ostali nematerijalni troškovi                                                                               | 437.977,20    | 550.000,00    | 480.000,00    | 125,58 | 109,59 | 87,27  |
| 55900 | <i>Troškovi oglasa u tisku i drugim medijima</i>                                                            | 290.552,20    | 360.000,00    | 310.000,00    | 123,90 | 106,69 | 86,11  |
| 55901 | <i>Ostali nematerijalni troškovi</i>                                                                        | -             | 90.000,00     | 80.000,00     | -      | -      | 88,89  |
| 55910 | <i>Pristojbe (upravne, sudske, registar) - prostoja na tvrtku</i>                                           | 147.425,00    | 100.000,00    | 90.000,00     | 67,83  | 61,05  | 90,00  |
| 562   | Rashodi kamata                                                                                              | 130.041,94    | 200.050,00    | 180.050,00    | 153,83 | 138,46 | 90,00  |
| 563   | Negativna tečajna razlika                                                                                   | 728,11        | 5.000,00      | 5.000,00      | 686,71 | 686,71 |        |
| 570   | Gubici po osnovi rashoda i prodaje nemat. ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu (rashodovanje opreme) | 69.381,24     | 20.000,00     | 20.000,00     | 28,83  | 28,83  | 100,00 |
| 576   | Rashodi po osnovi direktnih otpisa tražbina u zemlji                                                        | 221.663,90    | -             | -             | -      | -      | -      |

|     |                                                               |                       |                       |                       |               |               |              |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 579 | Ostali neposlovni rashodi                                     | 239.238,67            | 310.000,00            | 310.000,00            | 129,58        | 129,58        | 100,00       |
| 585 | Obezbvrjeđivanje<br>financijskih tražbina i<br>plasmata       | -                     | 200.000,00            | 200.000,00            | -             | -             | 100,00       |
| 592 | Rashodi po osnovi<br>ispravaka pogrešaka iz<br>ranijih godina | 209.905,50            | -                     | -                     | -             | -             | -            |
|     | <b>UKUPNO</b>                                                 | <b>132.646.723,03</b> | <b>157.632.049,00</b> | <b>156.629.766,19</b> | <b>118,84</b> | <b>118,09</b> | <b>99,36</b> |

**Ukupni rashodi** se Prvom izmjenom Programa poslovanja neznatno smanjuju za 0,64% odnosno za 1.002.282,81 dinara, u odnosu na ukupno planirane rashode Programom poslovanja za 2024. godinu.

Do izmjena je došlo na sljedećim pozicijama:

**Konto 511 Troškovi materijala za izradbu** – ova pozicija se smanjuje u odnosu na plan za 2024. godinu za 5,45% odnosno za 300.000,00 dinara. Do smanjenja troškova na ovoj poziciji došlo je usljed provedbe otvorenog postupka javne nabave građevinskog materijala, kada je zbog prisutne jake konkurencije na tržištu, ostvarena niža cijena od planirane, te ušteda između ugovorene i procijenjene vrijednosti nabave.

**Konto 512 Troškovi ostalog materijala** – se smanjuje za 1,88%, odnosno za 133.768,00 dinara, prvenstveno zbog smanjenja troškova dijelova i materijala za kosilice, kao i troškova elektro materijala.

**Konto 513 Troškovi goriva i energije** – uštede na ovoj poziciji su ostvarene na razlici između procijenjene jedinične cijene i stvarne ugovorene jedinične cijene i goriva i električne energije prilikom provedbe postupka javne nabave i to u iznosu od 600.000,00 dinara, odnosno 8,98%.

**Konto 515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara** – povećavaju se za 800.000,00 dinara, odnosno za 57,14%, zbog planiranja novih nabava obavještajno - informativnih ploča za groblja, kao i zbog povećanja planiranog iznosa za nabavu mobilijara za groblje.

**Obavještajne ploče** – poduzeće planira nabavu

- 36 informativnih ploča na grobljima, ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica,
- jednu informativno - obavještajnu ploču na adresi Senčanski put 146, gdje se nalazi magacin poduzeća i
- izradbu i postavljanje novih napisa o nazivu poduzeća, o vrsti usluga koje se pružaju u dvije postojeće prodavaonice u sjedištu poduzeća, uobičajeni napisi, prigodni logo i nallepnice za skrivanje pogleda.

**Mobilijar za groblja** – poduzeće pored nabava standardnog mobilijara, planira i nabavu betonskih česmi koje će biti postavljene na grobljima, namijenjene korištenju od strane posjetitelja groblja.

**Konto 521 Troškovi doprinosa na teret poslodavca** – ova pozicija se povećava neznatno za 1.985,19 dinara (0,03%) zbog tehničke pogreške u Programu poslovanja za 2024. godinu, odnosno zbog usklađivanja ovih troškova podacima iz dodatka 7 - Troškovi zaposlenika.

**Konto 529 Ostali osobni rashodi** – u okviru ovih troškova su: jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u mirovinu, ostale naknade zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama, solidarna pomoć, pomoć zaposlenicima i obitelji zaposlenika u slučaju smrti i bolesti, naknade troškova za službeno putovanje, trošak usluge prijevoza zaposlenika. Do povećanja troškova na ovoj poziciji dolazi zbog rasta troškova dnevnica za službena putovanja za 17%, odnosno 65.000,00 dinara. Ova pozicija se neznatno povećava, zbog povećanja prosječne bruto zarade u Republici Srbiji kao osnov za obračun dnevnica na službenom putu, kao i zbog duljeg boravka zaposlenika na službenom putu u međugradskom prijevozu i na prijevozu u inozemstvu.

**Konto 530 Troškovi proizvodnih usluga** – se smanjuje za 1.327.000,00 dinara, odnosno za 13,93% iz dva razloga:

- Prvi i vrijednosno opredjeljujući razlog smanjenja troškova proizvodnih usluga se odnosi na ostvarenu uštedu između planirane (procijenjene) vrijednosti nabave na izgradnji grobnica i ugovorene vrijednosti prilikom provedbe postupka javne nabave radova. Oštra i sveprisutna tržišna konkurencija, potencijalnih ponuđača, koji se bave građevinskom djelatnošću, omogućila je nižu ponudenu i ugovorenu jediničnu cijenu po novo-izgrađenoj grobnici za 13,37%.

- Drugi razlog se odnosi na nedovoljno planiran iznos za pružanje usluge nadzora nad radovima na izgradnji grobnica i radova na izgradnji osarija, te se ova pozicija povećava za 100.000,00 dinara.

**Konto 531 Troškovi transportnih usluga** – smanjuju se za 70.000,00 dinara, odnosno za 4,76%, i odnosi se na smanjenje troškova mobilne telefonije, usljed odobrenih popusta od strane pružatelja telekomunikacijskih usluga.

**Konto 532 Troškovi usluga održavanja** – se neznatno povećavaju za svega 0,55%, odnosno za 70.000,00 dinara, i odnose se na smanjenje troškova servisa kosilica za travu usljed manjeg broja kvarova od očekivanog.

**Konto 539 Troškovi ostalih usluga** – se povećavaju za 312.000,00 dinara ili 8,94%, iz sljedećih razloga:

- povećavanja troškova održavanja tehničkog sustava zaštite na grobljima, monitoringa sustava video nadzora i alarmnog sustava. Spomenuti troškovi se uvećavaju usljed uključivanja novog objekta u sustav nadzora – vikend kuće na Paliću i planiranja dodatnih troškova za nabavu potrebnog materijala za održavanje.
- uvođenja nove nabave, *Usluga izradbe, popravka i kopiranja ključeva*, što također utječe na povećanje troškova ostalih usluga i
- uvođenja još jedne nove nabave, *Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata*, koja predstavlja zakonsku obvezu poduzeća.

**Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga** – planira se smanjenje ovih troškova za 492.000,00 dinara, ili 7,44%, zbog smanjenja troškova projektantskih usluga. Provedba postupka nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama „*Usluga izradbe plana smanjenja rizika od katastrofa*“ i nabave „*Usluga izradbe plana zaštite i spasavanja*“ – ostvarena je značajna ušteda između procijenjenih jediničnih cijena i ugovorenih jediničnih cijena ovih nabava, i samim tim znatno niža ugovorena vrijednost od planirane vrijednosti.

**Konto 552 Troškovi premije osiguranja** se povećavaju za 85.500,00 dinara, odnosno 18,39%, usljed nepredviđenog povećanja troškova putnog osiguranja i osiguranja za zaposlene osobe.

**Konto 553 Troškovi platnog prometa** se povećavaju za 100.000,00 dinara (22,22%), nakon sagledavanja realiziranih troškova na ovom kontu za prethodnih sedam mjeseci.

**Konto 555 Troškovi poreza** – smanjuju se za 33.000,00 dinara, usljed više planiranih troškova za pokriće poreza na imovinu u odnosu na utvrđenu obvezu poreza na imovinu za 2024. godinu.

**Konto 559 Ostali nematerijalni troškovi** – se smanjuju usljed manjih troškova od planiranih za nabavu usluge objave oglasa – posmrtnica u tiskanim medijima (Novim subotičkim novinama), koje poduzeće obavlja posredno za korisnika usluge isključivo na zahtjev stranke.

Ostali nematerijalni troškovi se smanjuju za 70.000,00 dinara, odnosno za 12,73%.

**Konto 562 Rashodi kamata** - se smanjuju za 20.000,00 dinara iz razloga više planiranih financijskih sredstava za otplatu kamata i naknada po osnovu leasinga na vozilo kupljeno u svibnju 2024. godine.

#### 4.3. Plan fizičkog opsega proizvoda i usluga za 2024. godinu

Tablica broj 4.

| Red. broj | Naziv proizvoda - usluge          | Jed. mjere | Realizacija 2023. godina | Plan za 2024. godinu | Prva izmjena Plana za 2024. | Indeks (%) 5/4 | Indeks (%) 6/5 |
|-----------|-----------------------------------|------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1         | 2                                 | 3          | 4                        | 5                    | 6                           | 7              | 8              |
| 1.        | Iskop rake                        | slučaj     | 482                      | 597                  | 597                         | 123,9          | 100,0          |
| 2.        | Otvaranje grobnice                | slučaj     | 917                      | 1045                 | 1045                        | 114,0          | 100,0          |
| 3.        | Iskop uređene rake                | slučaj     | 1                        | 4                    | 4                           | 400,0          | 100,0          |
| 4.        | Ekshumacija                       | slučaj     | 33                       | 60                   | 60                          | 181,8          | 100,0          |
| 5.        | Izradba grobnica                  | komad      | 89                       | 99                   | 99                          | 111,2          | 100,0          |
| 6.        | Izradba parterne kazete za 4 urne | komad      | 19                       | 10                   | 10                          | 52,6           | 100,0          |
| 7.        | Izradba uređenih raka             | komad      | 28                       | 19                   | 19                          | 67,9           | 100,0          |
| 8.        | Izradba zidne kazete za 4 urne    | komad      | -                        | 66                   | 90                          | -              | 136,4          |
| 9.        | Uporaba mrtvačnice                | slučaj     | 911                      | 1.042                | 1042                        | 114,4          | 100,0          |
| 10.       | Rashladna komora                  | slučaj     | 1540                     | 1.736                | 1680                        | 112,7          | 96,8           |
| 11.       | Naknada za grobnicu               | slučaj     | 1552                     | 1.758                | 1690                        | 113,3          | 96,1           |
| 12.       | Naknada za raku                   | slučaj     | 951                      | 1.111                | 1050                        | 116,8          | 94,5           |
| 13.       | Naknada za parternu kazetu        | slučaj     | 10                       | 15                   | 15                          | 150,0          | 100,0          |
| 14.       | Usluga ceremonijala               | slučaj     | 733                      | 825                  | 825                         | 112,6          | 100,0          |
| 15.       | Prodaja pogrebne opreme           | slučaj     | 756                      | 1.075                | 1075                        | 142,2          | 100,0          |

|     |                  |        |      |       |      |       |       |
|-----|------------------|--------|------|-------|------|-------|-------|
| 16. | Usluga prijevoza | slučaj | 1335 | 1.703 | 1703 | 127,6 | 100,0 |
|-----|------------------|--------|------|-------|------|-------|-------|

Fizički pokazatelji su odraz sagledanog opsega realizacije istih za prvih sedam mjeseci tekuće godine. Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu, planira se smanjenje opsega pružanja sljedećih komunalnih usluga u odnosu na planiran broj:

- **usluga uporabe rashladne komore** – planira se smanjenje od 3,2%, odnosno 56 slučajeva korištenja rashladne komore manje,

- **naknade za grobnicu** – planirano je smanjenje od 3,9%, odnosno za 68 slučajeva naplate naknada za grobnicu manje, i

- **naknade za raku** – planirano je smanjenje od 5,5%, odnosno za 61 slučaj naplate naknada za rake manje.

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu planira se i povećanje fizičkog opsega **izradbe zidne kazete za 4 urne** i to za 34 komada, u Bajskom groblju i groblju Dudova šuma, u odnosu na prvobitno planiranih 66 komada.

#### 4.5. Iznos i dinamika prihoda iz proračuna s obrazloženjem

##### Subvencije iz proračuna grada Subotice transferna sredstva iz APV-a po natječaju

Autonomna Pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta „Troškovi izradbe i postavljanja ploča s nazivom tijela i organizacija, nazivom naseljenih mjesta i drugih geografskih naziva na cestovnim pravcima, nazivom ulica i trgova, kao i drugih obavještenja i upozorenja za javnost ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u općini, gradu ili naseljenom mjestu“.

Rješenje o dodjeli proračunskih sredstva donijeto je na temelju objavljenog natječaja za dodjelu proračunskih sredstava tijelima i organizacijama u Autonomnoj Pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj uporabi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2024. godinu klasa: 000151141 2024 09427 005 000 000 001 od 29. travnja 2024. godine. Poduzeću su spomenutim Rješenjem odobrena sredstva subvencije u ukupnom iznosu od 350.000,00 dinara sa zaračunatim pdv-om.

Dana 3. lipnja 2024. godine, sklopljena su tri trojna Ugovora o dodjeli novčanih sredstava između Autonomne Pokrajine Vojvodine – Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice (davatelj sredstava), Grada Subotice (primatelj sredstava) i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica (korisnik sredstava).

Grad Subotica će prijenosom transfernih sredstava na račun Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, a na temelju Rješenja o korištenju transfernih sredstava klasa IV-01/I-401-1005/2024 od 2. kolovoza 2024. godine, staviti dodijeljena sredstva subvencije poduzeću na raspolaganje, i to za sljedeću namjenu:

**Prvi ugovor, «Ugovor o dodjeli novčanih sredstava» klasa: 001033722 2024** na iznos od **100.000,00 dinara** (sto tisuća dinara i 00/100) sa zaračunatim pdv-om. Namjena dodijeljenih sredstava subvencije je financiranje troškova izradbe i postavljanja 36 obavještajnih i informativnih ploča ispisanim i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu (ploče s nazivima groblja, oznakama radnog vremena s obzirom na doba godine, te pravilima ponašanja, odnosno zabranama).

Autonomna Pokrajina Vojvodina se pojavljuje kao sufinancijer ovog projekta, i to sredstvima subvencije od 100.000,00 dinara s pdv-om, dok će razliku do ukupne vrijednosti projekta financirati poduzeće iz vlastitih izvora u iznosu od 169.568,00 dinara sa zaračunatim pdv-om. Ukupna vrijednost ovog projekta je 269.568,00 dinara s pdv-om.

**Drugi ugovor, «Ugovor o dodjeli novčanih sredstava» klasa: 001077404 2024** na iznos od **150.000,00 dinara** (sto pedeset tisuća dinara i 00/100) sa zaračunatim pdv-om. Namjena dodijeljenih sredstava subvencije je financiranje troškova izradbe i postavljanje ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu (ploče sa logom poduzeća te nazivom poduzeća) na adresi Senčanski put 146, gdje se nalazi magacin poduzeća.

Autonomna Pokrajina Vojvodina se pojavljuje kao sufinancijer ovog projekta, i to sredstvima subvencije od 150.000,00 dinara s pdv-om, dok će razliku do ukupne vrijednosti projekta financirati poduzeće iz vlastitih izvora u iznosu od 145.704,00 dinara s obračunatim pdv-om. Ukupna vrijednost ovog projekta je 295.704,00 dinara s pdv-om.

**Treći ugovor, «Ugovor o dodjeli novčanih sredstava» klasa: 001033752 2024** na iznos od **100.000,00 dinara** (sto tisuća dinara i 00/100) sa zaračunatim pdv-om. Namjena dodijeljenih sredstava subvencije je financiranje troškova izradbe i postavljanje ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu odnosno izradba i postavljanje novih napisa o nazivu poduzeća, te informacije o vrsti usluga koje se pružaju u dvije postojeće prodavaonice, informacija o radnom vremenu prodavaonica, uobičajenih napisa te prigodnog

loga poduzeća kao i izradba i postavljanje naljepnice za skrivanje pogleda u vidu prepoznatljivih ukrasa secesije na portalu ulaznih vrata u sjedište poduzeća, na srpskom jeziku i ćirilicom pismu i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica.

Autonomna Pokrajina Vojvodina se pojavljuje kao sufinancijer financijer u iznosu subvencije od 100.000,00 dinara s pdv-om. Poduzeće će za ovu namjenu izdvojiti vlastita sredstva u iznosu od 2.936,00 dinara sa zaračunatim pdv-om.

Autonomna Pokrajina Vojvodina – Pokrajinsko tajništvo za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinancijer projekta izradbe i postavljanja obavještajnih ploča u ukupnom iznosu od 350.000,00 dinara sa zaračunatim pdv-om, dok poduzeće iz vlastitih izvora financira ukupno 318.208,00 dinara sa zaračunatim pdv-om.

## Dodatak 6.

### SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

|                                                                                                                                       | Plan<br>01.01.-31.12. | Prva<br>izmjena<br>plana<br>01.01.-31.12. | Plan za razdoblje 01.01-31.12.2024. godine |               |               |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                                                                                                                       |                       |                                           | 01.01.-31.03.                              | 01.01.-30.06. | 01.01.-30.09. | 01.01.-31.12.     |
| Subvencije iz proračuna grada Subotice (transferna sredstva iz APV-a po natječaju koja se realiziraju preko proračuna grada Subotica) | -                     | 350.000,00                                | -                                          | -             | -             | 350.000,00        |
| Ostali prihodi iz proračuna*                                                                                                          |                       |                                           |                                            |               |               |                   |
| <b>UKUPNO</b>                                                                                                                         |                       | <b>350.000,00</b>                         |                                            |               |               | <b>350.000,00</b> |

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

#### 4.6. TROŠAK ZAPOSLENIKA

**Dodatak 7.**  
u dinarima

| R. br. | Trošak zaposlenika                                                                        | Plan<br>01.01-31.12.2024. | Prva izmjena<br>plana<br>01.01-31.12.2024. | Plan<br>01.01-31.03.2024. | Plan<br>01.01-30.06.2024. | Plan<br>01.01-30.09.2024. | Plan<br>01.01-31.12.2024. |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.     | Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika) | 34.622.700,00             | 34.622.700,00                              | 8.553.300,00              | 17.346.600,00             | 25.943.500,00             | 34.622.700,00             |
| 2.     | Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika )   | 47.885.559,00             | 47.885.559,00                              | 11.829.551,00             | 23.990.712,00             | 35.881.325,00             | 47.885.559,00             |
| 3.     | Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)     | 55.140.221,19             | 55.140.221,19                              | 13.621.727,98             | 27.625.304,87             | 41.317.345,74             | 55.140.221,19             |
| 4.     | Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*                                       | 32                        | 32                                         | 32                        | 32                        | 32                        | 32                        |
| 4.1.   | - na neodređeno vrijeme                                                                   | 30                        | 30                                         | 30                        | 30                        | 30                        | 30                        |
| 4.2.   | - na određeno vrijeme                                                                     | 2                         | 2                                          | 2                         | 2                         | 2                         | 2                         |
| 5      | Naknade po ugovoru o djelu                                                                | 148.000,00                | 148.000,00                                 | 148.000,00                | 148.000,00                | 148.000,00                | 148.000,00                |
| 6      | Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*                                               | 1                         | 1                                          | 1                         | 1                         | 1                         | 1                         |
| 7      | Naknade po autorskim ugovorima                                                            |                           |                                            |                           |                           |                           |                           |
| 8      | Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*                                           |                           |                                            |                           |                           |                           |                           |
| 9      | Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima                                   | 3.931.644,00              | 3.931.644,00                               | 982.911,00                | 1.965.822,00              | 2.948.733,00              | 3.931.644,00              |
| 10     | Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*                  | 4                         | 4                                          | 4                         | 4                         | 4                         | 4                         |
| 11     | Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora                                        |                           |                                            |                           |                           |                           |                           |
| 12     | Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*                                        |                           |                                            |                           |                           |                           |                           |

|     |                                                                                                           |              |              |            |            |              |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 13  | Naknade članovima skupštine                                                                               |              |              |            |            |              |              |
| 14  | Broj članova skupštine*                                                                                   |              |              |            |            |              |              |
| 15  | Naknade članovima nadzornog odbora                                                                        | 1.629.865,00 | 1.629.865,00 | 407.466,00 | 814.933,00 | 1.222.399,00 | 1.629.865,00 |
| 16  | Broj članova nadzornog odbora*                                                                            | 3            | 3            | 3          | 3          | 3            | 3            |
| 17  | Naknade članovima Povjerenstva za reviziju                                                                |              |              |            |            |              |              |
| 18  | Broj članova Povjerenstva za reviziju*                                                                    |              |              |            |            |              |              |
| 19  | Prijevoz zaposlenika na posao i s posla                                                                   | 1.959.154,00 | 1.959.154,00 | 489.788,00 | 979.577,00 | 1.469.365,00 | 1.959.154,00 |
| 20  | Dnevnice na službenom putu                                                                                | 123.750,00   | 188.750,00   | 30.937,00  | 61.875,00  | 92.812,00    | 188.750,00   |
| 21  | Naknade troška na službenom putu                                                                          | 335.362,00   | 335.362,00   | 83.841,00  | 167.681,00 | 251.522,00   | 335.362,00   |
| 22  | Otpremnina za odlazak u mirovinu                                                                          | 400.000,00   | 400.000,00   | -          | -          | -            | 400.000,00   |
| 23  | Broj primatelja otpremnine                                                                                | 1            | 1            |            |            |              | 1            |
| 24  | Jubilarne nagrade                                                                                         | 869.220,00   | 869.220,00   | -          | -          | -            | 869.220,00   |
| 25  | Broj primatelja jubilarnih nagrada                                                                        | 3            | 3            | -          | -          | -            | 3            |
| 26  | Smještaj i prehrana na terenu                                                                             |              |              |            |            |              |              |
| 27  | Pomoć radnicima i obitelji radnika                                                                        | 250.000,00   | 250.000,00   | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00   | 250.000,00   |
| 27a | Solidarna pomoć radnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno kolektivnom ugovoru | 1.490.000,00 | 1.490.000,00 | 745.000,00 | 745.000,00 | 745.000,00   | 1.490.000,00 |
| 28  | Stipendije                                                                                                |              |              |            |            |              |              |
| 29  | Ostale naknade troška zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama                                            | 120.000,00   | 120.000,00   | -          | -          | -            | 120.000,00   |
| 30  | Trošak stručnog usavršavanja zaposlenika                                                                  | 400.000,00   | 400.000,00   | 100.000,00 | 200.000,00 | 300.000,00   | 400.000,00   |

\* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

\*\* pozicije od 5 do 28 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

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

**20.** Planirani iznos *dnevnica na službenom putu* povećava se za 65.000,00 dinara kako bi se osigurala isplata ove naknade zaposlenicima prilikom pružanja usluge prijevoza pokojnika izvan teritorija grada Subotica kao i na prijevozu pokojnika u inozemstvo, iz dva razloga:

1. povećanje prosječne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji kao osnovica za izračun dnevnica na službenom putu u zemlji, sukladno odredbama Kolektivnog ugovora kod poslodavaca JKP „Pogrebno“ Subotica broj 12/7, od 04. rujna 2023. godine,
2. duljeg boravka zaposlenika raspoređenih na poslove prijevoza pokojnika u međugradskom prijevozu i na prijevozu u inozemstvu.

## V. RASPODJELA DOBITI ZA 2023. GODINU

Utvrđivanje razine neto dobiti za 2023. godinu i njezina raspodjela u 2024. godini se planira na sljedeći način:

**Tablica 5.**

| Opis                                       | Iznos               |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Ukupni prihodi                             | 138.688.071,39      |
| Ukupni rashodi                             | 132.646.723,03      |
| Dobit prije oporezivanja (1 – 2)           | 6.041.348,36        |
| Odgođeni porezni prihodi                   | 156.166,43          |
| Porez na dobit 15%                         | 1.309.658,70        |
| Neto dobit                                 | <b>4.887.856,09</b> |
| - 50% za osnivača                          | 2.443.928,05        |
| - 50% za poslovanje poduzeća - investicije | 2.443.928,04        |

## VII. KREDITNA ZADUŽENOST

Dodatak 14.

### Kreditna zaduženost

| Kreditor                        | Naziv kredita / Projekta            | Izvorna valuta | Jamstvo države | Stanje kreditne zaduženosti u izvornoj valuti na dan 31.12.2023. godine | Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2023. godine | Godina povlačenja kredita | Rok otplate bez razdoblja počeka | Razdoblje počeka (Grace razdoblje) | Nadnevak prve otplate | Kamatna stopa | Broj otplata tijekom jedne godine | Plan plaćanja po kreditu za 2024. godinu u dinarima |               | Stanje kreditne zaduženosti u izvornoj valuti na dan 31.12.2024. godine | Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2024. godine |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                     |                | Da/Ne          |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   | Ukupno glavnica                                     | Ukupno kamate |                                                                         |                                                                  |
| Domaći kreditor                 |                                     |                |                |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   |                                                     |               |                                                                         |                                                                  |
| „Porše Leasing SCG“ doo Beograd | Nabava specijalnog pogrebnog vozila | RSD            | NE             | -                                                                       | -                                                                |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   |                                                     |               |                                                                         |                                                                  |
| „Porše Leasing SCG“ doo Beograd | Nabava službenog vozila             | EUR            | NE             | -                                                                       | -                                                                | 2024                      | 2025                             | -                                  | 22.04. 2024.          | 9,25          | 9                                 | 1.391.025                                           | 87.837        | 4.195                                                                   | 490.000                                                          |
| Strani kreditor                 |                                     | —              |                |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   |                                                     |               |                                                                         |                                                                  |
| Ukupno kreditno zaduženje       |                                     |                |                |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   | 1.391.025                                           | 87.737        | 4.195                                                                   | 490.000                                                          |
| od čega za likvidnost           |                                     |                |                |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   |                                                     |               |                                                                         |                                                                  |
| od čega za kapitalne projekte   |                                     |                |                |                                                                         |                                                                  |                           |                                  |                                    |                       |               |                                   |                                                     |               | 4.195                                                                   | 490.000                                                          |

**VIII. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA 2024. GODINU – PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA**

**Dodatak 15.**  
u dinarima

|  |                                |
|--|--------------------------------|
|  | Izmjena planiranih vrijednosti |
|  | Novoplanirana vrijednost       |
|  | Brisanje vrijednosti iz plana  |

| R.<br>Br. | Pozicija                                            | Realizacija<br>2023. godini | PLAN<br>01.01.-31.12. 2024. | PRVA IZMJENA PLANA ZA 2024. GODINU PO TROMJESEČJIMA |                      |                      |                      |
|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                                     |                             |                             | 01.01.-31.03. 2024.                                 | 01.04.-30.06. 2024.  | 01.07.-30.09. 2024.  | 01.10.-31.12. 2024.  |
| 1         | 2                                                   | 3                           | 3                           | 4                                                   | 5                    | 6                    | 7                    |
| <b>I</b>  | <b>DOBRA</b>                                        | <b>38.269.815,00</b>        | <b>54.901.500,00</b>        | <b>10.065.800,00</b>                                | <b>20.674.100,00</b> | <b>37.250.240,00</b> | <b>55.234.580,00</b> |
| 1         | Građevni materijal                                  | 5.000.000,00                | 6.100.000,00                | 285.000,00                                          | 400.000,00           | 3.500.000,00         | 5.800.000,00         |
| 2         | Motorno gorivo                                      | 3.100.000,00                | 4.500.000,00                | 1.100.000,00                                        | 2.000.000,00         | 3.100.000,00         | 4.200.000,00         |
| 3         | Električna energija                                 | 1.650.000,00                | 2.500.000,00                | 600.000,00                                          | 1.100.000,00         | 1.700.000,00         | 2.500.000,00         |
| 4         | Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi           | 1.000.000,00                | 1.800.000,00                | 450.000,00                                          | 800.000,00           | 1.200.000,00         | 1.400.000,00         |
| 5         | Službeno vozilo                                     | -                           | 2.540.000,00                | -                                                   | 800.000,00           | 1.670.000,00         | 2.540.000,00         |
| 6         | Lijesovi, garniture (tuđa roba)                     | 16.477.000,00               | 24.000.000,00               | 5.000.000,00                                        | 10.000.000,00        | 16.000.000,00        | 24.000.000,00        |
| 7         | Ručnici i maramice                                  | 250.000,00                  | 310.000,00                  | 70.000,00                                           | 150.000,00           | 220.000,00           | 310.000,00           |
| 8         | Svijeće i lampioni                                  | 230.000,00                  | 260.000,00                  | 60.000,00                                           | 120.000,00           | 185.000,00           | 260.000,00           |
| 9         | PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju | 39.000,00                   | 200.000,00                  | 80.000,00                                           | 140.000,00           | 200.000,00           | 200.000,00           |
| 10        | Flor gumb                                           | 145.000,00                  | 150.000,00                  | 40.000,00                                           | 70.000,00            | 100.000,00           | 150.000,00           |
| 11        | Lijes za ekshumaciju                                | 78.000,00                   | 85.000,00                   | 25.000,00                                           | 40.000,00            | 50.000,00            | 85.000,00            |
| 12        | Rips vrpca                                          | 41.000,00                   | 42.000,00                   | 15.000,00                                           | 24.000,00            | 32.000,00            | 42.000,00            |
| 13        | Kućice za svijeće                                   | 71.500,00                   | 80.000,00                   | 22.000,00                                           | 40.000,00            | 68.000,00            | 80.000,00            |
| 14        | Limeni lijesovi                                     | -                           | 250.000,00                  | 65.000,00                                           | 110.000,00           | 180.000,00           | 250.000,00           |
| 15        | Pribadače, rajsne dle, selotejp                     | 28.500,00                   | 30.000,00                   | 8.000,00                                            | 12.500,00            | 20.000,00            | 30.000,00            |
| 16        | Šal čipka                                           | 2.000,00                    | 12.000,00                   | 3.000,00                                            | 6.000,00             | 6.000,00             | 12.000,00            |
| 17        | Križevi za lijesove                                 | 180.000,00                  | 140.000,00                  | 40.000,00                                           | 70.000,00            | 100.000,00           | 140.000,00           |
| 18        | Mjedena slova                                       | 600.000,00                  | 600.000,00                  | 200.000,00                                          | 340.000,00           | 420.000,00           | 600.000,00           |
| 19        | Aluminijska slova                                   | 140.000,00                  | 140.000,00                  | 40.000,00                                           | 70.000,00            | 95.000,00            | 140.000,00           |
| 20        | Sitan materijal za doradu                           | 45.000,00                   | 60.000,00                   | 15.000,00                                           | 30.000,00            | 45.000,00            | 60.000,00            |
| 21        | Lesonit za lijesove s rezanjem                      | 60.000,00                   | 72.000,00                   | 15.000,00                                           | 35.000,00            | 55.000,00            | 72.000,00            |
| 22        | Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante          | 602.250,00                  | 150.000,00                  | -                                                   | -                    | 150.000,00           | 300.000,00           |

|    |                                                                    |            |            |            |            |            |            |
|----|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|    | za otpatke)                                                        |            |            |            |            |            |            |
| 23 | Cvijeće i cvjetni aranžmani                                        | 400.000,00 | 400.000,00 | 120.000,00 | 230.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 |
| 24 | Računalna oprema                                                   | 380.000,00 | 400.000,00 | 50.000,00  | 150.000,00 | 250.000,00 | 400.000,00 |
| 25 | Sitan alat i potrošni materijal za obavljanje djelatnosti          | 400.000,00 | 550.000,00 | 150.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | 550.000,00 |
| 26 | Uredski materijal                                                  | 660.000,00 | 660.000,00 | 160.000,00 | 330.000,00 | 470.000,00 | 660.000,00 |
| 27 | Toneri i zamjenski ulošci s uslugom servisa i uporabe              | 160.000,00 | 200.000,00 | 70.000,00  | 130.000,00 | 180.000,00 | 200.000,00 |
| 28 | Nabava pisaa                                                       | -          | 70.000,00  | -          | -          | -          | 70.000,00  |
| 29 | Namještaj za objekte poduzeća                                      | 32.000,00  | 40.000,00  | -          | -          | -          | 40.000,00  |
| 30 | Obavjesne ploče                                                    | -          | 40.000,00  | -          | -          | -          | 39.040,00  |
| 31 | Stručna literatura                                                 | 300.000,00 | 300.000,00 | 70.000,00  | 140.000,00 | 230.000,00 | 300.000,00 |
| 32 | Mobiteli                                                           | 167.500,00 | 250.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 33 | Sredstva za čišćenje i održavanje higijene prostora                | 275.000,00 | 280.000,00 | 70.000,00  | 140.000,00 | 230.000,00 | 280.000,00 |
| 34 | Sredstvo za održavanje higijene ruku za dopunu unajmljenih aparata | 60.000,00  | 80.000,00  | 20.000,00  | 40.000,00  | 60.000,00  | 80.000,00  |
| 35 | Plastične i platnene vreće - eko vreće                             | 90.000,00  | 150.000,00 | -          | -          | -          | 150.000,00 |
| 36 | Mineralno gnojivo, sjemenski materijal i sredstva za zaštitu bilja | 50.000,00  | 150.000,00 | -          | 70.000,00  | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 37 | Sadnice                                                            | 100.000,00 | 150.000,00 | -          | 70.000,00  | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 38 | Gume za kolica                                                     | -          | 30.000,00  | -          | -          | -          | 30.000,00  |
| 39 | Ogrijevno drvo                                                     | -          | 280.000,00 | -          | -          | 280.000,00 | 280.000,00 |
| 40 | Darovni paketi za djecu                                            | 71.640,00  | 70.000,00  | -          | -          | -          | 70.000,00  |
| 41 | Materijal za izradbu namještaja                                    | 120.000,00 | 120.000,00 | -          | 75.000,00  | 75.000,00  | 120.000,00 |
| 42 | Medicinski materijal                                               | -          | 70.000,00  | -          | -          | 70.000,00  | 70.000,00  |
| 43 | Nabava hrane i pića                                                | 99.112,00  | 100.000,00 | 25.000,00  | 50.000,00  | 75.000,00  | 100.000,00 |
| 44 | Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal                          | 400.000,00 | 450.000,00 | 100.000,00 | 200.000,00 | 320.000,00 | 450.000,00 |
| 45 | Specijalna radna odjeća i prateća oprema                           | 320.000,00 | 350.000,00 | 60.000,00  | 150.000,00 | 270.000,00 | 350.000,00 |
| 46 | Zaštitna obuća                                                     | 385.000,00 | 400.000,00 | 100.000,00 | 200.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 |
| 47 | Identifikacijske pločice i amblemi                                 | 40.000,00  | 50.000,00  | -          | -          | -          | 50.000,00  |
| 48 | Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila                            | 800.000,00 | 940.000,00 | 200.000,00 | 450.000,00 | 700.000,00 | 940.000,00 |
| 49 | Kolica za pokojnike i cvijeće                                      | -          | 420.000,00 | -          | -          | 420.000,00 | 420.000,00 |
| 50 | Klima uređaj s ugradbom                                            | 99.398,00  | 110.000,00 | -          | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 51 | Nabava sanitarija, keramičkog i                                    | 290.000,00 | 300.000,00 | 50.000,00  | 150.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |

|    |                                                                                                                                                                                                         |            |            |            |            |            |            |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|    | vodovodarskog materijala                                                                                                                                                                                |            |            |            |            |            |            |
| 52 | Pvc stolarija                                                                                                                                                                                           | 40.000,00  | 150.000,00 | -          | -          | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 53 | Matalne šipke i cijevi                                                                                                                                                                                  | 180.000,00 | 250.000,00 | 0,00       | 80.000,00  | 150.000,00 | 250.000,00 |
| 54 | Drvena građa                                                                                                                                                                                            | 73.000,00  | 100.000,00 | 25.000,00  | 65.000,00  | 90.000,00  | 100.000,00 |
| 55 | Staklo                                                                                                                                                                                                  | 30.190,00  | 50.000,00  | 25.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| 56 | Nabava umjetne eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za pohranu otpada na groblju                                                                                                                     | 186.400,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 425.000,00 | 425.000,00 | 425.000,00 |
| 57 | Najam toalet kabina                                                                                                                                                                                     | 127.500,00 | 126.000,00 | 42.000,00  | 70.000,00  | 70.000,00  | 70.000,00  |
| 58 | Najam aparata za vodu                                                                                                                                                                                   | 51.814,00  | 55.000,00  | 10.800,00  | 21.600,00  | 32.400,00  | 43.200,00  |
| 59 | Ličilačko gipsarski materijal - članak zakona 35.st.4                                                                                                                                                   | 100.000,00 | 100.000,00 | 65.000,00  | 150.000,00 | 230.000,00 | 280.000,00 |
| 60 | Nabava elektromaterijala i drugih uređaja s uslugom servisa i montaže                                                                                                                                   | 432.011,00 | 500.000,00 | 150.000,00 | 300.000,00 | 420.000,00 | 500.000,00 |
| 61 | Uređaj za spuštanje pokojnika s postoljem                                                                                                                                                               | -          | 940.000,00 | -          | -          | -          | 940.000,00 |
| 62 | Promidžbeni materijal                                                                                                                                                                                   | 400.000,00 | 400.000,00 | -          | -          | -          | 400.000,00 |
|    | Nabava knjiga za zaposlenike i za knjižnicu poduzeća                                                                                                                                                    | -          | 10.000,00  | -          | -          | -          | -          |
| 63 | On-line ups                                                                                                                                                                                             | -          | 89.500,00  | -          | -          | -          | 89.500,00  |
| 64 | Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu                                                                                                                                                                    | -          | 300.000,00 | -          | -          | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 65 | Sitan inventar i potrošni materijal za objekte poduzeća                                                                                                                                                 | -          | 150.000,00 | -          | 50.000,00  | 100.000,00 | 150.000,00 |
| 66 | Obavještajne i informacijske ploče s uslugom postavke - Izradba i postavljanje 36 informacijskih ploča na grobljima, ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica                | -          | -          | -          | -          | 224.640,00 | 224.640,00 |
| 67 | Obavještajne i informacijske ploče s uslugom postavke - Izradba i postavljanje ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica na adresi Senćanski put 146 - magacin poduzeća | -          | -          | -          | -          | 246.420,00 | 246.420,00 |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 68 | Obavještajne i informacijske ploče s uslugom postavke - Izradba i postavljanje ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica - odnosno postavljanje novih natpisa o nazivu poduzeća, o vrsti usluga koje se pružaju u dvije postojeće prodavaonice, uobičajeni natpisi, prigodni logo i naljepnice za skrivanje pogleda. | -                    | -                    | -                   | -                    | 75.780,00            | 75.780,00            |
| 69 | Programski paket za arhivsku građu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -                    | -                    | -                   | -                    | -                    | 300.000,00           |
| 70 | Najam gps opreme s mjesečnom uslugom praćenja                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                    | -                    | -                   | -                    | -                    | 60.000,00            |
|    | <b>USLUGE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>22.664.187,00</b> | <b>26.037.992,00</b> | <b>4.419.392,00</b> | <b>11.516.656,00</b> | <b>25.646.756,00</b> | <b>26.442.300,00</b> |
| 1  | Košnje trave u grobljima, skupljanje trave visine 40 cm i više i u tom slučaju odvožnja na deponiju                                                                                                                                                                                                                                                  | 4.559.832,00         | 6.000.000,00         | 1.000.000,00        | 3.000.000,00         | 6.000.000,00         | 6.000.000,00         |
| 2  | Strojno čišćenje rampi za smeće                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4.823.512,00         | 6.000.000,00         | -                   | 2.000.000,00         | 4.000.000,00         | 6.000.000,00         |
| 3  | Usluga polaganja arhivske građe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.000,00             | 20.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            |
| 4  | Odvjetničke usluge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75.000,00            | 160.000,00           | 40.000,00           | 80.000,00            | 120.000,00           | 160.000,00           |
| 5  | Čišćenja poslovnih prostorija                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 850.000,00           | 950.000,00           | 237.500,00          | 475.000,00           | 712.500,00           | 950.000,00           |
| 6  | Održavanje i dnevno ažuriranje web portala                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 768.768,00           | 831.192,00           | 192.192,00          | 398.256,00           | 611.256,00           | 825.000,00           |
| 7  | Osiguranje prijenosa novca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 438.370,00           | 450.000,00           | 112.500,00          | 225.000,00           | 337.500,00           | 450.000,00           |
| 8  | Knjigovodstvene usluge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 448.275,00           | 520.000,00           | 55.000,00           | 110.000,00           | 165.000,00           | 520.000,00           |
| 9  | Revizorske usluge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 200.000,00           | 220.000,00           | -                   | -                    | -                    | 220.000,00           |
| 10 | Usluga izračuna rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika                                                                                                                                                                                                                                                                               | 72.000,00            | 85.000,00            | -                   | -                    | -                    | 85.000,00            |
| 11 | Usluga mobilne telefonije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 325.904,00           | 420.000,00           | 90.000,00           | 180.000,00           | 240.000,00           | 355.500,00           |
| 12 | Usluga fiksne telefonije i interneta - IP telefonije                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 365.000,00           | 430.000,00           | 107.500,00          | 215.000,00           | 322.500,00           | 430.000,00           |
| 13 | Besplatna telefonska linija                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 22.000,00            | 25.000,00            | 6.250,00            | 12.500,00            | 18.750,00            | 25.000,00            |
| 14 | Usluge mobilnog interneta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 454.915,00           | 480.000,00           | 120.000,00          | 240.000,00           | 360.000,00           | 480.000,00           |
| 15 | Usluga kableske tv za vikend kuću na Paliću                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                    | 20.000,00            | 5.000,00            | 10.000,00            | 15.000,00            | 20.000,00            |
| 16 | Usluge promidžbe i propagande                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 32.948,00            | 100.000,00           | 25.000,00           | 50.000,00            | 75.000,00            | 100.000,00           |
| 17 | Usluga objavljivanja posmrtnica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 290.500,00           | 300.000,00           | 75.000,00           | 150.000,00           | 225.000,00           | 300.000,00           |
| 18 | Usluga objavljivanja oglasa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 75.000,00            | 80.000,00            | 20.000,00           | 40.000,00            | 60.000,00            | 80.000,00            |
| 19 | Stručno usavršavanje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 165.575,00           | 400.000,00           | 100.000,00          | 200.000,00           | 300.000,00           | 400.000,00           |

|    |                                                                              |            |            |            |            |            |            |
|----|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 20 | Održavanje autorskih software rješenja                                       | 961.750,00 | 990.000,00 | 247.500,00 | 495.000,00 | 742.500,00 | 990.000,00 |
| 21 | Usluga prijevoza robe i materijala i usluga otpremništva                     | -          | 50.000,00  | 12.500,00  | 25.000,00  | 37.500,00  | 50.000,00  |
| 22 | Prijevoz zaposlenika                                                         | 100.000,00 | 100.000,00 | 25.000,00  | 50.000,00  | 75.000,00  | 100.000,00 |
| 23 | Osiguranje vozila                                                            | 198.138,00 | 220.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 220.000,00 |
| 24 | Osiguranje imovine                                                           | 69.620,00  | 85.000,00  | 40.000,00  | 40.000,00  | 40.000,00  | 85.000,00  |
| 25 | Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada                                   | 95.000,00  | 70.000,00  | 32.000,00  | 32.000,00  | 32.000,00  | 120.000,00 |
| 26 | Putno osiguranje                                                             | 10.000,00  | 10.000,00  | 4.000,00   | 4.000,00   | 4.000,00   | 10.000,00  |
| 27 | Kasko osiguranje                                                             | -          | 80.000,00  | -          | 80.000,00  | 80.000,00  | 80.000,00  |
| 28 | Kamenoklesачke usluge                                                        | 78.000,00  | 150.000,00 | -          | 50.000,00  | 100.000,00 | 150.000,00 |
| 29 | Održavanje i servis uredskih aparata i opreme                                | 50.000,00  | 50.000,00  | 10.000,00  | 20.000,00  | 30.000,00  | 50.000,00  |
| 30 | Kemijsko čišćenje uniformi                                                   | 100.000,00 | 125.000,00 | 31.250,00  | 62.500,00  | 93.750,00  | 125.000,00 |
| 31 | Usluga prevođenja poslovnih dokumenata                                       | 875.000,00 | 950.000,00 | 350.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 950.000,00 |
| 32 | Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima                            | 455.045,00 | 470.000,00 | 117.500,00 | 250.000,00 | 400.000,00 | 650.000,00 |
| 33 | Liječničke usluge - redoviti i periodični liječnički pregledi za zaposlenike | 117.332,00 | 150.000,00 | 20.000,00  | 80.000,00  | 120.000,00 | 150.000,00 |
| 34 | Limarske usluge                                                              | -          | 150.000,00 | -          | -          | 75.000,00  | 150.000,00 |
| 35 | Tehnički pregled i prateća dokumentacija                                     | 120.555,00 | 150.000,00 | 75.000,00  | 100.000,00 | 100.000,00 | 150.000,00 |
| 36 | Usluge zaštite na radu                                                       | 216.000,00 | 240.000,00 | 60.000,00  | 120.000,00 | 180.000,00 | 240.000,00 |
| 37 | Restoranske usluge                                                           | 300.000,00 | 300.000,00 | 120.000,00 | 180.000,00 | 220.000,00 | 300.000,00 |
| 38 | Protupožarne usluge                                                          | 156.000,00 | 180.000,00 | 45.000,00  | 90.000,00  | 135.000,00 | 180.000,00 |
| 39 | Usluge zaštite potrošača                                                     | 60.000,00  | 60.000,00  | 15.000,00  | 30.000,00  | 135.000,00 | 60.000,00  |
| 40 | Čišćenja i postavljanje otirača                                              | 51.600,00  | 60.000,00  | 15.000,00  | 30.000,00  | 135.000,00 | 60.000,00  |
| 41 | Servis i održavanje termalnih pisaa                                          | 22.000,00  | 28.800,00  | 7.200,00   | 14.400,00  | 135.000,00 | 28.800,00  |
| 42 | Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja                          | 25.000,00  | 25.000,00  | -          | -          | -          | 5.000,00   |
| 43 | Usluga pražnjenje septičkih jama                                             | -          | 30.000,00  | -          | -          | -          | 30.000,00  |
| 44 | Usluga dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije                             | 790.133,00 | 500.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 45 | Pomoć na cesti                                                               | 20.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  |
| 46 | Usluga održavanja računalne mreže i IP centrale                              | -          | 192.000,00 | 48.000,00  | 96.000,00  | 144.000,00 | 192.000,00 |
| 47 | Geodetske usluge                                                             | -          | 50.000,00  | -          | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |

|    |                                                                                                      |            |            |            |            |              |            |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| 48 | Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava                                                  | 736.800,00 | 530.000,00 | 132.500,00 | 265.000,00 | 397.500,00   | 605.000,00 |
| 49 | Usluga nadzora nad radovima                                                                          | 85.000,00  | 100.000,00 | -          | -          | 100.000,00   | 200.000,00 |
| 50 | Usluga provjeravanja uvjeta radne okoline - mikroklimе za zimsko razdoblje i rasvjete                | 25.000,00  | 25.000,00  | -          | 25.000,00  | 25.000,00    | 25.000,00  |
| 51 | Usluga izradbe programa izobrazbe zaposlenika iz područja zaštite od požara                          | 50.000,00  | 50.000,00  | -          | -          | -            | 50.000,00  |
| 52 | Pregled i provjera funkcionalnosti panik rasvjete                                                    | 20.000,00  | 20.000,00  | -          | 20.000,00  | 20.000,00    | 20.000,00  |
| 53 | Usluga izradbe plana smanjenja rizika od katastrofa                                                  | -          | 370.000,00 | -          | 70.000,00  | 70.000,00    | 70.000,00  |
| 54 | Usluga izradbe plana zaštite i spašavanja                                                            | -          | 370.000,00 | -          | 75.000,00  | 75.000,00    | 75.000,00  |
| 55 | Usluga izradbe plana evakuacije za vikend kuću na Paliću                                             | -          | 90.000,00  | 90.000,00  | 90.000,00  | 90.000,00    | 90.000,00  |
| 56 | Usluga u svezi kretanja otpada                                                                       | -          | 25.000,00  | -          | -          | -            | 25.000,00  |
| 57 | Usluga strojnog pranja i usisivanja službenih vozila                                                 | 20.000,00  | 50.000,00  | 10.000,00  | 25.000,00  | 40.000,00    | 50.000,00  |
| 58 | Oдноšenje i pohranjivanje otpada                                                                     | 75.000,00  | 100.000,00 | 25.000,00  | 50.000,00  | 75.000,00    | 100.000,00 |
| 59 | Opskrba vodom i odvodnja otpadnih voda                                                               | 215.000,00 | 240.000,00 | 60.000,00  | 120.000,00 | 180.000,00   | 240.000,00 |
| 60 | Usluge plaćanja parkirališta                                                                         | 25.210,00  | 40.000,00  | -          | -          | -            | 40.000,00  |
| 61 | Usluga javnog izvršitelja                                                                            | 4.705,00   | 15.000,00  | -          | 7.500,00   | 15.000,00    | 15.000,00  |
| 62 | Usluga javnog bilježnika                                                                             | 3.000,00   | 15.000,00  | -          | 7.500,00   | 15.000,00    | 15.000,00  |
| 63 | Članstvo u poslovnim udrugama                                                                        | 25.200,00  | 26.000,00  | 6.000,00   | 12.000,00  | 18.000,00    | 26.000,00  |
|    | Usluga korištenja aplikacije za praćenje informacija o grantovima                                    | -          | 40.000,00  | -          | -          | -            | -          |
| 64 | Servis i održavanje službenih vozila                                                                 | 880.000,00 | 950.000,00 | 250.000,00 | 480.000,00 | 6.000.000,00 | 950.000,00 |
| 65 | Usluga testiranja integriteta informacijskog sustava                                                 | -          | -          | -          | -          | 70.000,00    | 70.000,00  |
| 66 | Tekuće održavanje uredskog namještaja s uslugom prijevoza                                            | -          | -          | -          | -          | 320.000,00   | 320.000,00 |
| 67 | Usluge izradbe projekata tehničkih specifikacija i izmjera radova za fasadu upravne zgrade i osarija | -          | -          | -          | -          | 180.000,00   | 180.000,00 |
| 68 | Usluga provjere gromobranske instalacije                                                             | -          | -          | -          | -          | 35.000,00    | 35.000,00  |
| 69 | Usluga izradbe, popravka i kopiranja                                                                 | -          | -          | -          | -          | 50.000,00    | 50.000,00  |

|    |                                                                                        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | ključeva                                                                               |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 70 | Kontrola ispravnosti pp aparata                                                        | -                    | -                    | +                    | -                    | -                    | 30.0000,00           |
| 71 | Usluga mapiranja groblja                                                               | 150.000,00           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 72 | Nabava usluge veza na trakama za kolica za pokojnike s nabavom materijala              | 200.000,00           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 73 | Usluga izradbe projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)       | 662.500,00           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 74 | Usluga izradbe projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović | 640.000,00           | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
|    | <b>RADOVI</b>                                                                          | <b>10.640.000,00</b> | <b>11.927.000,00</b> | <b>-</b>             | <b>900.000,00</b>    | <b>4.950.000,00</b>  | <b>10.497.918,00</b> |
| 1  | Radovi na izgradnji osarija, I faza                                                    | -                    | 2.300.000,00         | -                    | -                    | -                    | 2.300.000,00         |
| 2  | Radovi na izgradnji grobnica - iskop i zidanje opekam                                  | 5.940.000,00         | 6.627.000,00         | -                    | -                    | 2.000.000,00         | 5.197.918,00         |
| 3  | Farbarski radovi na održavanju objekata                                                | -                    | 100.000,00           | -                    | -                    | 50.000,00            | 100.000,00           |
| 4  | Zemljani radovi i ravnanje zemljanih površina bagerima s operaterom                    | 2.900.000,00         | 2.900.000,00         | -                    | 900.000,00           | 2.900.000,00         | 2.900.000,00         |
| 5  | Radovi na sanaciji pristupnih staza na Bajskom groblju                                 | 1.800.000,00         | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
|    | <b>UKUPNO</b>                                                                          | <b>71.574.002,00</b> | <b>92.866.492,00</b> | <b>14.485.192,00</b> | <b>33.090.756,00</b> | <b>67.846.996,00</b> | <b>92.154.798,00</b> |

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu, planirana su neznatno niža ukupna financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova, niža za 711.694,00 dinara (za 0,8% manja) u odnosu na plan za 2024. godinu.

Obrazloženje izmijenjenih pozicija Dodatka 15.Prve izmjene planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara, usluga i radova u odnosu na Plan za 2024. godinu:

**Dobra:**

Prvom izmjenom se planira povećanje planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara za 2024. godinu od 1,0%, odnosno povećanje u visini od 333.080,00 dinara.

**Redni broj 1: Građevni materijal** – planira se smanjenje potrebnih financijskih sredstva u visini od 300.000,00 dinara, odnosno smanjenje od 4,9%, sukladno provedenom postupku javne nabave i ostvarenoj uštedi između ugovorene vrijednosti nabave u odnosu na planiranu, šta implicira i manje potrebna financijska sredstva za 2024. godinu za ovu namjenu.

**Redni broj 2: Motorno gorivo** – planira se smanjenje na ovoj poziciji u vrijednosti od 300.000,00 dinara (6,7%) sukladno provedenom postupku javne nabave i ostvarenim uštedama između ugovorene vrijednosti nabave u odnosu na planiranu, šta implicira i manje potrebna financijska sredstva za 2024. godinu za ovu namjenu.

**Redni broj 4: Radni strojevi, alati i rezervni dijelovi** – izmjenom se planiraju manja potrebna finansijska sredstva za nabavu ovih dobara jer je analizom proteklih sedam mjeseci utvrđen manji utrošak sredstava od planiranih iz razloga šta je poduzeće po javnoj nabavi planiralo kupnju četiri profesionalna baterijska trimera (nabavilo je dva), a zbog racionalizacije troškova. Visina smanjenja na ovoj poziciji je 400.000,00 dinara, odnosno 22.2%.

**Redni broj 30: Obavještajne ploče** – neznatno smanjenje potrebnih finansijskih sredstava, uslijed poznate ugovorene vrijednosti nakon provedene nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama. Temeljem provedenog istraživanja tržišta, poduzeće je planiralo povećanje jedinične cijene ove usluge u odnosu na prethodno razdoblje, do čega nije došlo.

**Redni broj 56: Nabava umjetne eko ograde** – ova pozicija se povećava za 175.00,00 dinara, odnosno za 70%, jer će umjetna ograda za potrebe ograđivanja rampe za pohranjivanje otpada, biti postavljena osim Senčanskog i na Kersko groblje.

**Redni broj 57: Najam toalet kabina** – planirana finansijska sredstva na ovoj poziciji se smanjuju za 56.000,00 dinara, jer je poduzeće dovršilo renoviranje toaleta na Senčanskom groblju prije planiranog roka, samim tim prestao je i najam toalet kabina prije planiranog roka, koje su bile postavljene za potrebe građana koji posjete groblje.

**Redni broj 58: Najam aparata za vodu** – neznatno smanjenje potrebnih finansijskih sredstava (za 11.800,00 dinara), uslijed poznate ugovorene vrijednosti, a nakon provedene nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama. Temeljem provedenog istraživanja tržišta, poduzeće je planiralo povećanje jedinične cijene ove usluge u odnosu na prethodno razdoblje, do čega nije došlo.

**Redni broj 59: Ličilačko-gipsarski materijal** – Programom poslovanja je planirano renoviranje ureda u sjedištu poduzeća za 2024. godinu, ali je zbog iznenadne pojave vlage, nužno i renoviranje prostorije koja predstavlja arhivu poduzeća. Zbog ovoga, ova pozicija se povećava za 180.000,00 dinara.

**Redni broj 66:** Na ovoj poziciji je novo-planirana nabava „**Obavještajne i informacijske ploče s uslugom postavke** - Izradba i postavljanje 36 informacijskih ploča na grobljima, ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica“ i odnosi se na izradbu i postavku ploča s nazivima groblja, oznakama radnog vremena, te pravilima ponašanja, odnosno zabranama.

**Redni broj 67:** novo planirana nabava **Obavještajne i informacijske ploče s uslugom postavke - izradba i postavljanje ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica**, se odnosi na izradbu i postavljanje jedne informacijsko-obavještajne ploče i jedne svijetleće ploče na adresi Senčanski put 146, gdje se nalazi magacin poduzeća.

**Redni broj 68: Obavještajne i informacijske ploče s uslugom izradbe i postavke ploča ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina - nacionalnih zajednica** – je novo-planirana nabava usluge postavljanja novih natpisa o nazivu poduzeća, informacija o vrsti usluga koje se pružaju u dvije postojeće prodavaonice, informacija o radnom vremenu prodavaonica, uobičajenih natpisa te prigodnog loga poduzeća, te izradba i postavljanje naljepnice za skrivanje pogleda u vidu prepoznatljivih ukrasa secesije na portalu ulaznih vrata u sjedištu poduzeća, na srpskom jeziku i ćirilicom pismu, te na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu Subotica.

**Redni broj 69: Programski paket za arhivsku građu** – planiranje ove pozicije je sukladno Uredbi o izmjenama i dopunama uredbe o jedinstvenim tehničko-tehnološkim zahtjevima i procedurama za čuvanje i zaštitu arhivske građe i dokumentarnog materijala u elektroničkom obliku, a kako bi se osigurala glavna svojstva dokumenata propisana Zakonom o arhivskoj građi i arhivskoj djelatnosti.

**Redni broj 70: Zakup gps opreme s mjesečnom uslugom praćenja** - je novoplanirana nabava u iznosu od 60.000,00 dinara, s ciljem zaštite opreme i imovine poduzeća.

#### **Usluge:**

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu u odnosu na plan za istu godinu, planira se minimalno povećanje planiranih finansijskih sredstava za nabavu usluga od 1,1% , odnosno povećanje u visini od 274.308,00 dinara.

**Redni broj 11: Usluga mobilne telefonije** – planira se smanjenje u visini od 64.500,00 dinara, odnosno za 15,4% manje, zbog ostvarenih ušteda između ugovorene i planirane vrijednosti, šta implicira i manje potrebna finansijska sredstva za 2024. godinu za ovu namjenu.

**Redni broj 25: Osiguranje osoba – zaposlenika tijekom rada** – na ovoj poziciji se planira povećanje od 50.000,00 dinara, šta je rezultat ponovno provedenog istraživanja tržišnih cijena ove usluge u lipnju 2024. godine u odnosu na listopad 2023. godine, kada je obavljeno prethodno istraživanje.

**Redni broj 32: Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima** – se povećava za 70.000,00 dinara na godišnjoj razini jer se povećava broj objekata održavanja tehničkog sustava zaštite na grobljima, uvođenjem i vikend kuće na Paliću.

**Redni broj 48: Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava** - se povećava za 180.000,00 dinara na godišnjoj razini jer se povećava broj nadziranih objekata, uvođenjem i vikend kuće na Paliću u sustav nadzora zaštite imovine poduzeća, te planiranja dodatnih sredstava za nabavu materijala potrebnog za održavanje alarmnog i video sustava.

**Redni broj 49: Usluga nadzora nad radovima** – pozicija se povećava za 100.000,00 dinara, iz razloga nedovoljno planiranog iznosa za pružanje usluge nadzora nad radovima na izgradnji grobnica i radova na izgradnji osarija.

**Redni broj 53: Usluga izradbe plana smanjenja rizika od katastrofa** – ova pozicija se smanjuje za 300.000,00 dinara, odnosno za 81,1%, sukladno provedenom postupku javne nabave i ostvarenoj uštedi između ugovorene vrijednosti nabave u odnosu na planiranu, šta implicira i manje potrebna financijska sredstva za 2024. godinu za ovu namjenu.

**Redni broj 54: Usluga izradbe plana zaštite i spašavanja** - ova pozicija se smanjuje za 295.000,00 dinara, odnosno za 79,7%, sukladno provedenom postupku javne nabave i ostvarenoj uštedi između ugovorene vrijednosti nabave u odnosu na planiranu, šta implicira i manje potrebna financijska sredstva za 2024. godinu za ovu namjenu.

**Redni broj 65: Usluga testiranja integriteta informacijskog sustava** – je novoplanirana nabava usluge u vrijednosti od 70.000,00 dinara i predstavlja testiranje ranjivosti mreže, aplikacija i sustava koje bi neovlašteni korisnik mogao iskoristiti unutar i izvan organizacije s različitim razinama pristupa informacijama, odnosno predstavlja učinkovitu i opipljivu procjenu sigurnosti informacijskih sredstava, komunikacija i kontrolne infrastrukture.

**Redni broj 66: Tekuće održavanje uredskog namještaja s uslugom prijevoza** - je novo-planirana nabava usluge u vrijednosti od 320.000,00 dinara, nužna radi renoviranja (tapeciranja i restauriranja) uredskog namještaja u sjedištu poduzeća.

**Redni broj 67: Usluge izradbe projekata tehničkih specifikacija i izmjera radova za fasadu upravne zgrade i izgradnje osarija** – su financijska sredstva u visini od 180.000,00 dinara, nužna za uslugu izradbe potrebne tehničke dokumentacije od stručnih osoba, za potrebe izradbe natječajne dokumentacije za provedbu postupaka javnih nabava.

**Redni broj 68: Usluga provjere gromobranske instalacije** – novoplanirana usluga u visini od 35.000,00 dinara je zakonska obveza poduzeća.

**Redni broj 69: Usluga izradbe, poravka i kopiranje ključeva** – novoplanirana usluga u visini od 50.000,00 dinara i odnosi se na servis ključeva koji se koriste za objekte poduzeća.

**Redni broj 70: Provjera ispravnosti pp aparata** - novoplanirana usluga u visini od 30.000,00 dinara je zakonska obveza poduzeća.

### **Radovi:**

Na poziciji planiranih financijskih sredstava za nabavu radova za 2024. godinu, Prvom izmjenom se planira smanjenje od 12,0% , odnosno smanjenje planiranih financijskih sredstava za nabavu radova u visini od 1.429.082,00 dinara.

**Redni broj 2: Radovi na izgradnji grobnica** – na ovoj poziciji je kao rezultat provedenog postupka javne nabave došlo do smanjenja planiranih financijskih sredstava za nabavu predmetnih radova za 1.429.082,00 dinara, odnosno za 21,6%, zbog niže ugovorene jedinične cijene i ukupne vrijednosti za izvedbu predmetnih radova u odnosu na planiranu jediničnu cijenu i planiranu ukupnu vrijednost. Manje potrebna financijska sredstva za izvedbu radova na izgradnji grobnica, rezultat su sveprisutne tržišne konkurencije, koja svakako svojim postojanjem na tržištu, snižava cijenu.

**Brisanje nabava** – u Prvoj izmjeni Programa poslovanja za 2024. godinu u Dodatku 15. brišu se dvije pozicije, a to su „Nabava knjiga za zaposlenike i knjižnicu poduzeća“ koja je bila planirana u visini od 40.000,00 dinara i pozicija „Usluga korištenja aplikacije za praćenje informacija o grantovima“ također planirana u visini od 40.000,00 dinara. Obje pozicije prenijet će se u financijski plan i plan nabava za sljedeću godinu.

**Iznos na koji se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama planiran Prvom izmjenom Programa poslovanja  
za 2024-2025. godinu**

**Tablica broj 7.**

| Red.<br>Br. | Pozicija (Predmet nabava)                                     | Iznos na koji<br>se nabava<br>pokreće za<br>2024. godinu<br>PP za 2024. | PRVA<br>IZMJENA<br>Iznosa na koji<br>se nabava<br>pokreće za<br>2024. godinu | Tromjesečje u<br>kojem se pokreće<br>nabava | Razdoblje<br>na koje se<br>pokreće<br>nabava<br>(u<br>mjesecima) |
|-------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1           | 2                                                             | 3                                                                       | 4                                                                            | 5                                           | 6                                                                |
| <b>I</b>    | <b>DOBRA</b>                                                  | <b>13.461.500,00</b>                                                    | <b>14.872.400,00</b>                                                         |                                             |                                                                  |
| 1           | Ručnici i maramice                                            | 310.000,00                                                              | 310.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 2           | Svijeće i lampioni                                            | 260.000,00                                                              | 260.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 3           | PVC vreće, uložak za lijesove, vreća za ekshumaciju           | 200.000,00                                                              | 200.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 4           | Flor gumb                                                     | 150.000,00                                                              | 150.000,00                                                                   | 01.10.-31.12.(IV)                           | 12                                                               |
| 5           | Lijes za ekshumaciju                                          | 85.000,00                                                               | 85.000,00                                                                    | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 6           | Rips vrpca                                                    | 42.000,00                                                               | 42.000,00                                                                    | 01.04.-30.06. (II)                          | 12                                                               |
| 7           | Kućice za svijeće                                             | 80.000,00                                                               | 80.000,00                                                                    | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 8           | Limeni lijesovi                                               | 250.000,00                                                              | 250.000,00                                                                   | 01.10-31.12. (IV)                           | 12                                                               |
| 9           | Pribadače, rajsnedle, selotejp                                | 30.000,00                                                               | 30.000,00                                                                    | 01.10-31.12. (IV)                           | 12                                                               |
| 10          | Šal čipka                                                     | 12.000,00                                                               | 12.000,00                                                                    | 01.10-31.12. (IV)                           | 12                                                               |
| 11          | Križevi za lijesove                                           | 140.000,00                                                              | 140.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 12          | Mjedena slova                                                 | 600.000,00                                                              | 600.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 13          | Aluminijska slova                                             | 140.000,00                                                              | 140.000,00                                                                   | 01.04.-30.06. (II)                          | 12                                                               |
| 14          | Sitan materijal za doradu                                     | 60.000,00                                                               | 60.000,00                                                                    | 01.10.-31.12.(IV)                           | 12                                                               |
| 15          | Lesonit za lijesove s rezanjem                                | 72.000,00                                                               | 72.000,00                                                                    | 01.10.-31.12.(IV)                           | 12                                                               |
| 16          | Kolica za pokojnika i cvijeće                                 | 420.000,00                                                              | 420.000,00                                                                   | 01.10.-31.12.(IV)                           | 3                                                                |
| 17          | Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke, česme) | 150.000,00                                                              | 300.000,00                                                                   | 01.07.-30.09. (III)                         | 12                                                               |
| 18          | Cvijeće i cvjetni aranžmani                                   | 400.000,00                                                              | 400.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |
| 19          | Računalna oprema                                              | 400.000,00                                                              | 400.000,00                                                                   | 01.04.-30.06. (II)                          | 12                                                               |
| 20          | Sitan alat i potrošni materijal                               | 700.000,00                                                              | 700.000,00                                                                   | 01.04.-30.06. (II)                          | 12                                                               |
| 21          | Uredski materijal                                             | 660.000,00                                                              | 660.000,00                                                                   | 01.01.-31.03. (I)                           | 12                                                               |

|    |                                                                                           |            |            |                     |    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------|----|
| 22 | Toneri i zamjenski ulošci s uslugom servisa i oporabe                                     | 200.000,00 | 200.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 23 | Nabava pisača                                                                             | 70.000,00  | 70.000,00  | 01.10.-31.12.(IV)   | 3  |
| 24 | Namještaj za objekte poduzeća                                                             | 40.000,00  | 40.000,00  | 01.10.-31.12.(IV)   | 12 |
| 25 | Obavještajne ploče                                                                        | 40.000,00  | 595.900,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 26 | Stručna literatura                                                                        | 300.000,00 | 300.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 27 | Mobiteli                                                                                  | 250.000,00 | 250.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 28 | Sredstva za čišćenje i održavanje higijene prostora                                       | 280.000,00 | 280.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 29 | Sredstva za održavanje higijene ruku za dopunu unajmljenih aparata                        | 80.000,00  | 80.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 30 | Plastične i platnene vreće                                                                | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.10.-31.12. (IV)  | 12 |
| 31 | Mineralno gnojivo, sjemenski materijal i sredstva za zaštitu bilja                        | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 32 | Sadnice                                                                                   | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 33 | Gume za kolica                                                                            | 30.000,00  | 30.000,00  | 01.10.-31.12.(IV)   | 12 |
| 34 | Ogrijevno drvo                                                                            | 280.000,00 | 280.000,00 | 01.10.-31.12. (IV)  | 12 |
| 35 | Darovni paketi za djecu                                                                   | 70.000,00  | 70.000,00  | 01.10.-31.12. (IV)  | 12 |
| 36 | Materijal za izradbu namještaja                                                           | 120.000,00 | 120.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 37 | Medicinski materijal                                                                      | 70.000,00  | 70.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 38 | Nabava hrane i pića                                                                       | 100.000,00 | 100.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 39 | Poslovna odjeća i uniforme za ceremonijal                                                 | 450.000,00 | 450.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 40 | Specijalna radna odjeća i prateća oprema                                                  | 350.000,00 | 350.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 41 | Zaštitna obuća                                                                            | 400.000,00 | 400.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 42 | Identifikacijske pločice i amblemi                                                        | 50.000,00  | 50.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 43 | Dijelovi, pneumatici i maziva za vozila                                                   | 940.000,00 | 940.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 44 | Klima uređaj s ugradbom                                                                   | 110.000,00 | 110.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 3  |
| 45 | Nabava sanitarija, keramičkog i vodovodarskog materijala                                  | 300.000,00 | 300.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 46 | Pvc stolarija                                                                             | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 47 | Matalne šipke i cijevi                                                                    | 250.000,00 | 250.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 48 | Drvena građa                                                                              | 100.000,00 | 100.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 49 | Staklo                                                                                    | 50.000,00  | 50.000,00  | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 50 | Nabava umjetne eko ograde za potrebe orgađivanja rampe za pohranjivanje otpada na groblju | 250.000,00 | 425.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 51 | Najam toalet kabina                                                                       | 126.000,00 | 126.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 9  |
| 52 | Najam aparata za vodu                                                                     | 55.000,00  | 55.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |

|    |                                                                        |                      |                      |                     |    |
|----|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 53 | Ličilačko - gipsarski materijal                                        | 100.000,00           | 280.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 54 | Nabava elektro materijala i drugih uređaja s uslugom servisa i montaže | 500.000,00           | 500.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 55 | Uređaj za spuštanje pokojnika s postoljem                              | 940.000,00           | 940.000,00           | 01.07.-30.09. (III) | 3  |
| 56 | Promidžbeni materijal                                                  | 400.000,00           | 400.000,00           | 01.10.-31.12. (IV)  | 3  |
|    | Nabava knjiga za zaposlenike i knjižnicu poduzeća                      | 10.000,00            | 0,00                 | 01.04.-30.06. (II)  | 3  |
| 57 | On-line ups                                                            | 89.500,00            | 89.500,00            | 01.10.-31.12. (IV)  | 3  |
| 58 | Komplet opreme za mobilnu mrtvačnicu s uslugom izradbe i montaže       | 300.000,00           | 300.000,00           | 01.07.-30.09. (III) | 3  |
| 59 | Najam gps opreme s uslugom praćenja                                    | 0,00                 | 60.000,00            | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 60 | Programski paket za bazu podataka - arhivsku građu                     | 0,00                 | 300.000,00           | 01.10.-31.12. (IV)  | 3  |
|    | <b>USLUGE</b>                                                          | <b>13.986.800,00</b> | <b>14.972.300,00</b> |                     |    |
| 1  | Usluga polaganja arhivske građe                                        | 20.000,00            | 20.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 2  | Odvjetničke usluge                                                     | 160.000,00           | 160.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 3  | Čišćenja poslovnih prostorija                                          | 950.000,00           | 950.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 4  | Održavanje i dnevno ažuriranje web portala                             | 852.000,00           | 852.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 5  | Osiguranje prijenosa novca                                             | 450.000,00           | 450.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 6  | Knjigovodstvene usluge                                                 | 520.000,00           | 520.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 7  | Revizorske usluge                                                      | 220.000,00           | 220.000,00           | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 8  | Usluge izračuna rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika | 85.000,00            | 85.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 9  | Usluga mobilne telefonije                                              | 420.000,00           | 355.500,00           | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 10 | Usluga fiksne telefonije i interneta - IP telefonije                   | 430.000,00           | 430.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 11 | Usluga besplatne telefonske linije za potrošače                        | 25.000,00            | 25.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 12 | Usluge mobilnog interneta                                              | 480.000,00           | 480.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 13 | Usluga kabelaške televizije za vikend kuću na Paliću                   | 20.000,00            | 20.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 14 | Usluge promidžbe i propagande                                          | 100.000,00           | 100.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 15 | Usluga objavljivanja posmrtnica                                        | 300.000,00           | 300.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 16 | Usluga objavljivanja oglasa                                            | 80.000,00            | 80.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 17 | Stručno usavršavanje                                                   | 400.000,00           | 400.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 18 | Održavanje autorskih software rješenja                                 | 990.000,00           | 990.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 19 | Usluga prijevoza robe i materijala i usluga otpremništva               | 50.000,00            | 50.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 20 | Prijevoz zaposlenika                                                   | 100.000,00           | 100.000,00           | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |

|    |                                                                                  |            |            |                     |    |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------|----|
| 21 | Osiguranje vozila                                                                | 220.000,00 | 220.000,00 | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 22 | Osiguranje imovine                                                               | 85.000,00  | 85.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 23 | Osiguranje osoba -zaposlenika tijekom rada                                       | 70.000,00  | 120.000,00 | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 24 | Kasko osiguranje                                                                 | 80.000,00  | 80.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 25 | Putno osiguranje                                                                 | 10.000,00  | 10.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 26 | Kamenoklesачke usluge                                                            | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 27 | Održavanje i servis uredskih aparata i opreme                                    | 50.000,00  | 50.000,00  | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 28 | Kemijsko čišćenje uniformi                                                       | 125.000,00 | 125.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 29 | Usluga prevođenja                                                                | 950.000,00 | 950.000,00 | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 30 | Održavanje tehničkog sustava zaštite na grobljima                                | 470.000,00 | 650.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 31 | Liječničke usluge - redoviti i periodični liječnički pregledi za zaposlenike     | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 32 | Limarske usluge                                                                  | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 33 | Tehnički pregled i prateća dokumentacija                                         | 150.000,00 | 150.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 34 | Usluge zaštite na radu                                                           | 240.000,00 | 240.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 35 | Restoranske usluge                                                               | 300.000,00 | 300.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 36 | Protupožarne usluge                                                              | 180.000,00 | 180.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 37 | Usluge zaštite potrošača                                                         | 60.000,00  | 60.000,00  | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 38 | Čišćenja i postavljanje otirača                                                  | 60.000,00  | 60.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 39 | Servis i održavanje instalacija vodovoda i grijanja                              | 25.000,00  | 25.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 40 | Servis i održavanje termalnih pisaca                                             | 28.800,00  | 28.800,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 41 | Pražnjenje septičkih jama                                                        | 30.000,00  | 30.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 42 | Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija                                        | 500.000,00 | 500.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 43 | Pomoć na cesti                                                                   | 25.000,00  | 25.000,00  | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 44 | Usluga održavanja računalne mreže i IP centrale                                  | 120.000,00 | 120.000,00 | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 45 | Geodetske usluge                                                                 | 50.000,00  | 50.000,00  | 01.07.-30.09. (III) | 6  |
| 46 | Monitoring sustava video nadzora i alarmnog sustava                              | 530.000,00 | 605.000,00 | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
| 47 | Usluga nadzora nad radovima                                                      | 100.000,00 | 200.000,00 | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 48 | Usluga provjere uvjeta radne okolice - mikroklima za zimsko razdoblje i rasvjeta | 25.000,00  | 25.000,00  | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 49 | Usluga izradbe programa izobrazbe zaposlenika iz područja zaštite od požara      | 50.000,00  | 50.000,00  | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 50 | Pregled i provjera funkcionalnosti panik rasvjete                                | 20.000,00  | 20.000,00  | 01.04.-30.06. (II)  | 3  |

|            |                                                                    |                      |                      |                     |    |
|------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 51         | Usluga izradbe plana smanjenja rizika od katastrofa                | 370.000,00           | 370.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 6  |
| 52         | Usluga izradbe plana zaštite i spašavanja                          | 370.000,00           | 370.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 6  |
| 53         | Usluga izradbe plana evakuacije za vikend kuću na Paliću           | 90.000,00            | 90.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 54         | Usluga u svezi kretanja otpada                                     | 25.000,00            | 25.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 55         | Usluga strojnog pranja i usisivanja službenih vozila               | 50.000,00            | 50.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 56         | Oдношенje i pohranjivanje otpada                                   | 100.000,00           | 100.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 57         | Usluga opskrbe vodom i odvodnja otpadnih voda                      | 240.000,00           | 240.000,00           | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 58         | Usluga plaćanja parkirališta                                       | 40.000,00            | 40.000,00            | 01.10.-31.12. (IV)  | 12 |
| 59         | Usluge javnog izvršitelja                                          | 15.000,00            | 15.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 60         | Usluge javnog bilježnika                                           | 15.000,00            | 15.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 61         | Članstvo u poslovnim udrugama                                      | 26.000,00            | 26.000,00            | 01.01.-31.03. (I)   | 12 |
| 62         | Usluga korištenja aplikacije za praćenje informacija o grantovima  | 40.000,00            | 0,00                 | 01.01.-31.03. (I)   | 0  |
| 63         | Servis i održavanje službenih vozila                               | 950.000,00           | 950.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 64         | Usluga testiranja integriteta informacijskog sustava               | 0,00                 | 70.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 65         | Tekuće održavanje uredskog namještaja s uslugom prijevoza          | 0,00                 | 320.000,00           | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 66         | Usluge izradbe projekta tehničkih specifikacija i izmjera radova   | 0,00                 | 180.000,00           | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 67         | Usluga provjere gromobranske instalacije                           | 0,00                 | 35.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 3  |
| 68         | Usluga izradbe, kopiranja i popravka ključeva                      | 0,00                 | 50.000,00            | 01.07.-30.09.(III)  | 12 |
| 69         | Kontrola ispravnosti protupožarnih aparata                         | 0,00                 | 30.000,00            | 01.10.-31.12. (IV)  | 12 |
| <b>III</b> | <b>RADOVI</b>                                                      | <b>3.000.000,00</b>  | <b>3.000.000,00</b>  |                     |    |
| 1          | Farbarski (ličilački) radovi                                       | 100.000,00           | 100.000,00           | 01.04.-30.06. (II)  | 12 |
| 2          | Zemljani radovi i ravnanje zemljanih površina bagerom s operaterom | 2.900.000,00         | 2.900.000,00         | 01.07.-30.09. (III) | 12 |
|            | <b>UKUPNO NABAVE NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE</b>               | <b>30.448.300,00</b> | <b>32.844.700,00</b> |                     |    |

Iznos na koji se pokreću nabave izuzete od primjene Zakona, planirane Prvom izmjenom Programa poslovanja, u odnosu na iznos planiran Programom poslovanja za 2024. godinu se povećava za 7,9%, odnosno za iznos od 2.396.400,00 dinara.

Iznos povećanja od 2.396.400,00 dinara planiran Prvom izmjenom Programa poslovanja predstavlja povećanje od 3,3% u odnosu na ukupno planiran iznos nabava za 2024. godinu (73.871.700,00 dinara u odnosu na 71.475.300,00 dinara).

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

Planirano tromjesečje u kojemu se pokreće određena nabava, te planirano razdoblje na koje se ta nabava odnosi, prikazani su u tablici broj 4. i ažurirani su, odnosno izmijenjeni sukladno stvarnom stanju.

## IX. PLAN INVESTICIJA

Dodatak broj 16

u 000 dinara

| Red. broj | Naziv investicije                                                   | Godina početka financiranja projekta | Godina završetka financiranja projekta | Ukupna vrijednost projekta | Realizirano zaključno sa 2023. godine | Struktura financiranja          | Iznos prema izvoru financiranja | Plan 2024. godina      |                        |                        |                        | Plan 2025. godina | Plan 2026. godina |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       |                                 |                                 | Plan 01.01-31.03.2024. | Plan 01.01-30.06.2024. | Plan 01.01-30.09.2024. | Plan 01.01-31.12.2024. |                   |                   |
| 1         | Specijalno pogrebno vozilo                                          | 2022                                 | 2023                                   | 3.531                      | 3.531                                 | Vlastita sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Posuđena sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Sredstva proračuna              |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Ostalo                          |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | <b>Ukupno:</b>                  |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 2         | Građevinski radovi na adaptaciji i rekonstrukciji objekta vikendice | 2022                                 | 2023                                   | 4.470                      | 4.006                                 | Vlastita sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Posuđena sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Sredstva proračuna              |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Ostalo                          |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | <b>Ukupno:</b>                  |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
| 3         | Službeno vozilo                                                     | 2024                                 | 2025                                   | 3.845                      | -                                     | Vlastita sredstva               | 1.877                           |                        | 1.877                  | 1.877                  | 1.877                  |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Posuđena sredstva               | 1.968                           |                        | 493                    | 986                    | 1.478                  | 490               |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Sredstva proračuna              |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Ostalo                          |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | <b>Ukupno:</b>                  | <b>3.845</b>                    |                        | <b>2.370</b>           | <b>2.863</b>           | <b>3.355</b>           | <b>490</b>        |                   |
| 4         | Radovi na izgradnji osarija na Bajskom groblju I. faza              | 2024                                 | 2026                                   | 13.500                     | -                                     | Vlastita sredstva               | 2.300                           |                        |                        | 1.500                  | 2.300                  | 7.700             | 3.500             |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Posuđena sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Sredstva proračuna (po kontima) |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Ostalo                          |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | <b>Ukupno:</b>                  | <b>2.300</b>                    |                        |                        | <b>1.500</b>           | <b>2.300</b>           | <b>7.700</b>      | <b>3.500</b>      |
| 5         | IP Telefonska centrala s uslugom                                    | 2023                                 | 2023                                   | 940                        | 859                                   | Vlastita sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |
|           |                                                                     |                                      |                                        |                            |                                       | Posuđena sredstva               |                                 |                        |                        |                        |                        |                   |                   |

|                    |                              |  |  |           |          |                    |          |      |          |          |          |          |          |
|--------------------|------------------------------|--|--|-----------|----------|--------------------|----------|------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                    | izradbe nove računalne mreže |  |  |           |          | Sredstva proračuna |          |      |          |          |          |          |          |
|                    |                              |  |  |           |          | Ostalo             |          |      |          |          |          |          |          |
|                    |                              |  |  |           |          | Ukupno:            |          |      |          |          |          |          |          |
| Ukupno investicije |                              |  |  | 26.286,00 | 8.396,00 |                    | 6.145,00 | 0,00 | 2.370,00 | 4.363,00 | 5.655,00 | 8.190,00 | 3.500,00 |

Pozicije pod rednim brojem 1, 2, 4 i 5 iz Plana investicija ostaju nepromijenjene u odnosu na plan za 2024. godinu.

**Službeno vozilo** – planirana vrijednost investicije od 4.000.000,00 dinara, smanjuje se i usklađuje s realiziranom nabavom službenog vozila, gdje je kroz otvoreni postupak javne nabave ostvarena vrijednost od 3.845.000,00 dinara. Službeno vozilo se financira djelomice iz vlastitih sredstava poduzeća (učešće), a preostalim dijelom putem ugovora o leasingu. Osim navedenog, mijenja se i dinamika plaćanja jer je poduzeće radi povoljnijih uvjeta ugovora o leasingu uplatilo učešće u visini 50% nabavne cijene, umjesto planirane stope od 20%, šta je utjecalo na ukupni plan i na dinamiku planirane otplate tijekom 2024-2025. godine.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća  
«Pogrebno» Subotica

---

Vesna Prčić, dipl. iur