

Temeljem članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br. 15/16) i članka 33. stavak 1. točka 8) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13),

Skupština grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2018. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2018. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2018. godinu, usvojenju od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica dana 26. listopada 2018. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članak 33. stavak 1. točka 8. Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Zaključkom Vlade Republike Srbije od 26. listopada 2017. godine usvojen je tekst Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2018. godinu, po kojem su javna poduzeća i druge pravne osobe koje obavljaju djelatnost od općeg interesa i čiji su osnivači RS, APV i jedinica lokalne samouprave, u obvezi u pripremi godišnjih programa poslovanja polaziti od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade.

Skupština grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 22. veljače 2018. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2018. godinu.

Svaka izmjena Programa podrazumijeva identični postupak, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora da bi se program smatrao donesenim osnivač, tj. Skupština grada na iste daje suglasnost.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica je na svojoj sjednici održanoj dana 26. listopada 2018. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2018. godinu i istu uputio Skupštini grada radi dobivanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na prvu izmjenu programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovoga rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica.

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovoga rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 13. sjednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica, održane dana 26. listopada 2018. godine, u poslovnim prostorijama u sjedištu poduzeća – Trg žrtava fašizma broj 1 – s početkom u 9 sati.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

3. točka: **Razmatranje i usvajanje Prve izmjene Programa o poslovanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2018. godinu**

II.

- Jednoglasno je donesena sljedeća:

O D L U K A

Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2018. godinu, u cijelosti, bez izmjena i dopuna.

Prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2018. godinu iz stavka 1. je sastavni dio ove odluke i nalazi se u prilogu.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Poslovna tajnica

Dragana Aradski

Predsjednica Nadzornog odbora

Dragana Jerković Škorić, dipl. oec.

Broj: 759

Dana: 25. listopad 2018. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2018. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE POGREBNO SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA 1

DJELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE AKTIVNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE

Subotica, listopad 2018. godine

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2018. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2018. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 16. siječnja 2018. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 14. sjednici održanoj dana 22. veljače 2018. godine.

Javno komunalno poduzeća «Pogrebno» Subotica je nakon sagledavanja poslovanja u proteklih devet mjeseci 2018. godine konstatiralo da postoji potreba za izmjenom planiranih financijskih kategorija u Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2018. godinu, a sve radi usklađivanja planiranih sa stvarnim veličinama u financijskim planovima poduzeća. Također, potrebno je izvršiti izmjenu financijskih planova za nove iznose planirane za nabavku usluga putem javnih nabavki.

Na osnovu naprijed iznesenih činjenica vrši se izmjena podataka u sljedećim tabelama i prilogima:

- Prilog 2a. Planirani indikatori za 2018. godinu,
- Prilog 3. Bilanca stanja,
- Prilog 3a. Bilanca uspjeha,
- Prilog 3b. Izvještaj o tokovima gotovine,
- Tabela broj 2. Ukupni prihodi,
- Tabela broj 3. Ukupni rashodi,
- Prilog 11. Planirana financijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga.

Dodaje se Tabela broj 4. Plan fizičkog obima proizvoda i usluga za 2018. godinu koja je izostavljena prilikom izrade Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2018. godinu.

U preostalom dijelu Program poslovanja ostaje nepromijenjen.

3.6 Planirani indikatori za 2018. godinu

Prilog 2a

u 000 din

Poslovni prihodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	91.060	91.200

u 000 din

Poslovni rashodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	88.876	89.573

u 000 din

Ukupni prihodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	91.185	91.375

u 000 din

Ukupni rashodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	89.366	89.693

u 000 din

Poslovni rezultat	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	2.184	1.627

u 000 din

Neto rezultat	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	1.546	1.430

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	32	32

u dinarima

Prosječna neto zarada	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Plan	43.664,70	43.664,70

Racio analiza	2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
EBITDA	3.454	1.687
Likvidnost	18,44	3,14
Dug / kapital	0,15	0,13
Profitna bruto margina	0,02	0,02
Ekonomičnost	1,02	1,02
Produktivnost	0,44	0,44

Promjene veličine planiranih indikatora za 2018. godinu su uzrokovane promjenama planiranih pozicija u Bilanci stanja i Bilanci uspjeha, kao i izmjenama planiranih prihoda i rashoda za 2018. godinu.

IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

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

Bilanca stanja

Prilog 3

BILANCA STANJA na dan 31.12.2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	I Z N O S			
					Izmjena plana 31.03.2018.	Izmjena plana 30.06.2018.	Izmjena plana 30.09.2018.	Izmjena plana 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	48.948	49.066	49.967	49.462	49.765	49.066
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003						
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005						
013 i dio 019	3. Goodwill	0006						
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007						
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008						
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009						
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	48.748	48.866	49.767	49.262	49.565	48.866

020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	5.247	5.144	5.247	5.247	5.247	5.144
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	13.000	13.400	14.000	13.500	13.800	13.400
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014						
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	101	108	120	115	118	108
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	400	214	400	400	400	214
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019						
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020						
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021						
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022						
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023						
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	200	200	200	200	200	200
040 i dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025						
041 i dio 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026						

042 i dio 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih osoba i druge hartije od vrijednosti raspoložive za prodaju	0027						
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028						
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029						
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030						
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031						
046 i dio 049	8. Hartije od vrijednosti koje se drže do dospijeca	0032						
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	200	200	200	200	200	200
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034						
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih osoba	0035						
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036						
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037						
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom lizingu	0038						
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovu jamstva	0039						
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040						
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041						

288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0042	300	300	300	300	300	300
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	29.765	25.896	33.571	32.137	35.702	25.896
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19.335	19.960	21.505	20.905	21.155	19.960
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	930	1.500	1.600	1.500	1.550	1.500
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046						
12	3. Gotovi proizvodi	0047	18.000	18.000	19.500	19.000	19.200	18.000
13	4. Roba	0048	380	380	380	380	380	380
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049						
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	25	80	25	25	25	80
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.200	3.000	5.800	5.300	6.000	3.000
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i zavisne pravne osobe	0052						
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053						
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054						
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055						
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	4.200	3.000	5.800	5.300	6.000	3.000
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057						
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058						
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059						
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	50	50	50	50	50	50

236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061						
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	1.500		1.500	1.500	1.500	
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063						
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064						
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065						
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066						
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067	1.500		1.500	1.500	1.500	
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	4.500	2.770	4.546	4.207	6.819	2.770
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	30	30	20	25	28	30
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	150	86	150	150	150	86
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	79.013	75.262	83.838	81.899	85.767	75.262
88	D. IZVANBILANCNA AKTIVA	0072	12.000	12.000	10.000	11.000	11.500	12.000
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	68.810	66.609	73.636	71.696	72.564	66.609
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084

300	1. Akcijski kapital	0403						
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404						
302	3. Ulozi	0405						
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407						
305	6. Zadržni udjeli	0408						
306	7. Emisiona premija	0409						
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411						
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412						
32	IV. REZERVE	0413	180	180	180	180	180	180
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414						
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VRIJEDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415						
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VRIJEDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416						
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	63.546	61.345	68.372	66.432	67.300	61.345

340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	62.000	60.000	62.000	62.000	62.000	60.000
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	1.546	1.345	6.372	4.432	5.300	1.345
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	300	400	300	300	300	400
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	300	400	300	300	300	400
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426						
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427						
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428						
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	300	400	300	300	300	400
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430						
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431						
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432						
410	1. Obaveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433						
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434						

412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435						
413	4. Obaveze po emitiranim hartijama od vrijednosti u periodu dužem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437						
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438						
416	7. Obaveze po osnovu financijskog lizinga	0439						
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440						
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBAVEZE	0441						
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.903	8.253	9.903	9.903	12.903	8.253
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.614		1.614	1.614	1.614	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444						
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445						
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446						
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447						
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448						
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obaveze	0449	1.614		1.614	1.614	1.614	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	200	200	200	200	200	200

43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.886	4.886	4.886	4.886	7.886	4.886
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u zemlji	0452						
432	2. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453						
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454						
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455						
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.886	4.886	4.886	4.886	7.886	4.886
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457						
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458						
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	2.200	2.200	1.678	1.921	1.618	2.200
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	730	730	400	500	650	730
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	273	237	1.124	782	935	237
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462						
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	D. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	79.013	75.262	83.839	81.899	85.767	75.262
89	E. IZVANBILANCNA PASIVA	0465	12.000	12.000	10.000	11.000	11.500	12.000

Aktiva

AOP 0002 *Stalna imovina povećava se* u odnosu na plan za 118 tisuća dinara zbog promjene planiranih iznosa u okviru druge grupe računa na:

- AOP 0010 *Nekretnine, postrojenja i oprema* koji se povećava za *118 tisuća dinara*. U okviru ove grupe došlo je do sljedećih promjena:

- AOP 0012 *Građevinski objekti* smanjuje se planirani iznos za 103 tisuće dinara, radi usklađivanja procijenjene visine amortizacije s planom.
- AOP 0013 *Postrojenja i oprema* na ovoj grupi računa vrši se povećanje u odnosu na plan za 400 tisuća dinara jer je uočeno da će nakon nabavke planiranih sredstava za rad i opreme kao i stavljanja u upotrebu pojedine opreme koja se nalazi u pripremi do kraja tekuće godine, iznos biti znatno veći nego što je prvobitno planirano.
- AOP 0015 *Ostale nekretnine, postrojenja i oprema* povećava se za 7 tisuća dinara zbog usklađivanja procijenjene visine amortizacije s planom.
- AOP 0016 *Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi* smanjuje za 186 tisuća dinara u odnosu na plan jer se planira završetak započetih radova i stavljanje u upotrebu pojedine opreme nakon čega će se ona knjižiti na AOP 0013 *Postrojenja i oprema* u okviru koga se izmjenom planira povećanje.

AOP 0043 *Obrtna imovina smanjuje se* u odnosu na plan za 3.869 tisuće *????? dinara* zbog promjene na sljedećim računima u okviru ove grupe:

- AOP 0044 *Zalihe* povećava se u odnosu na plan za *625 tisuća dinara* zbog povećanja na grupama računa:

- AOP 0045 *Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar* povećava se u odnosu na plan za 570 tisuća dinara jer je nakon izvršene analize finansijskih pokazatelja poslovanja poduzeća za proteklih devet mjeseci utvrđeno da je na ovom računu planiran značajno manji iznos.
- AOP 0050 *Plaćeni avansi za zalihe i usluge* povećava se u odnosu na plan za 55 tisuća dinara jer se na osnovu primljenih predračuna za pretplatu na stručnu literaturu za 2019. godinu do kraja tekuće godine očekuje veći iznos od planiranog.

- AOP 0051 *Potraživanja po osnovu prodaje* smanjuje se u odnosu na plan *1.200 tisuća* *????? dinara* zbog:

- AOP 0056 *Kupci u zemlji* se smanjuje u odnosu na plan za 1.200 tisuća *????* dinara jer je procijenjeno da će ova potraživanja do kraja godine biti znatno manja nego što je prvobitno planirano zbog bolje naplate potraživanja od kupaca u proteklom periodu.

- AOP 0062 *Kratkoročni finansijski plasmani* briše se planirani iznos od *1.500 tisuća* *???? dinara* zbog promjene na:

- AOP 0067 *Ostali kratkoročni finansijski plasmani* s koga se u odnosu na plan briše iznos od 1.500 tisuća *????* dinara jer poduzeće nije ugovorilo oročavanje viška likvidnih sredstava zbog nepovoljnih uvjeta na finansijskom tržištu.

- AOP 1068 *Gotovinski ekvivalenti i gotovina* iznos na ovom računu umanjuje se u odnosu na plan za *1.730 tisuća* *???? dinara*, jer je analizom poslovanja u proteklom periodu utvrđeno da se na kraju poslovne godine ne može očekivati količina gotovog novca u prvobitno planiranom iznosu zbog novoplaniranih nabavki koje će se provesti do kraja godine.

- AOP 0070 *Aktivna vremenska razgraničenja* iznos na ovom računu u odnosu na plan smanjuje se za *64 tisuće dinara* radi usklađivanja procijenjene visine iznosa na ovom računa s planiranim, a obuhvaća avansne uplate za stručne časopise za narednu godinu.

AOP 0071 *Ukupna aktiva = Poslovna imovina* na osnovu gore navedenog u odnosu na plan smanjuje se u iznosu od 3.751 tisuću *???? dinara*.

Pasiva

AOP 0401 *Kapital se smanjuje* u odnosu na plan za 2.201 tisuću *???? dinara* zbog smanjenja u okviru osme grupe računa i to:

- AOP 0417 *Neraspoređeni dobitak* smanjuje se u odnosu na plan za *2.201 tisuću* *???? dinara* zbog smanjenja na sljedećim računima:

- AOP 0418 *Neraspoređeni dobitak ranijih godina* se smanjuje za 2.000 tisuće *????* dinara jer je uvidom u poslovanje u prethodnom periodu i ponovnom procjenom utvrđeno da je prvobitno planirano više nego što će biti realizirano na kraju tekuće godine;
- AOP 0419 *Neraspoređeni dobitak tekuće godine* u odnosu na plan smanjuje se za 201 tisuću dinara. Smanjenje se vrši jer je izmjenom plana planirano smanjenje neto dobiti u okviru Bilance uspjeha.

AOP 0424 *Dugoročna rezerviranja i obaveze povećava se* u odnosu na plan za 100 tisuća dinara zbog povećanja na grupi računa:

- AOP 0425 *Dugoročna rezerviranja* koja se povećavaju za *100 tisuća dinara* zbog povećanja na računu:

- AOP 0429 *Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih* koji se povećava za 100 tisuća dinara pošto je nakon **aktuarske ???** procjene od strane revizorske kuće utvrđen veći iznos nego što je planiran.

AOP 0442 *Kratkoročne obaveze smanjuje se* za 1.650 tisuća ??? dinara u odnosu na planirano i to zbog smanjenja na sljedećim grupama računa:

- AOP 0443 *Kratkoročne financijske obaveze* smanjuju se za *1.614 tisuća ??? dinara* zbog brisanja iznosa s računa:

- AOP 0449 *Ostale kratkoročne financijske obaveze* s kojeg se briše iznos od 1.614 tisuća ??? dinara jer će financijski lizing do jedne godine biti isplaćen u cijelosti do kraja tekuće godine.

- AOP 0461 *obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine* smanjuje se za *36 tisuća dinara* jer se u okviru bilance uspjeha planira manji porez na dobit koja se knjiži u okviru ovog računa.

AOP 0464 ***Ukupna pasiva*** u odnosu na plan bit će manja za 3.751 tisuću ??? dinara.

BILANCA USPJEHA za period 01.01 - 31.12. 2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	I Z N O S			
					Izmjena plana 01.01.-31.03.2018.	Izmjena plana 01.01.-30.06.2018.	Izmjena plana 01.01.-30.09.2018.	Izmjena plana 01.01.-31.012.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA							
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	91.060	91.200	24.015	41.030	62.045	91.200
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26.000	26.000	7.000	15.000	20.000	26.000
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004						
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005						
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006						
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	26.000	26.000	7.000	15.000	20.000	26.000
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008						

61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	65.000	65.000	17.000	26.000	42.000	65.000
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010						
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011						
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012						
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013						
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	65.000	65.000	17.000	26.000	42.000	65.000
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		140				140
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	60	15	30	45	60
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA							
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	88.876	89.573	16.425	35.661	55.538	89.573
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	14.000	13.000	4.000	7.000	11.000	13.000
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						

630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021						
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022		2.000				2.000
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.220	5.500	1.000	3.000	6.000	5.500
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.050	4.050	1.050	2.000	3.000	4.050
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	40.481	40.621	10.233	20.161	29.688	40.621
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	12.695	15.695	1.800	5.800	9.800	15.695
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.650	2.500	412	825	1.230	2.500
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	150	150	30	75	120	150
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	7.630	6.057	1.900	3.800	5.700	6.057
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	2.184	1.627	7.590	5.369	6.507	1.627
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	15	3	5	12	15
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033						
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034						

661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035						
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	15	15	3	5	12	15
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039						
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		20				20
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041						
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043						
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045						
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046		20				20
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047						

	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	15		3	5	12	
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049		5				5
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050						
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051						
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	110	160	23	40	76	160
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	490	200	120	200	360	200
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048- 1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.819	1.582	7.496	5.214	6.235	1.582
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049- 1048+1051-1050+1053-1052)	1055						

69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057						
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.819	1.582	7.496	5.214	6.235	1.582
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1060	273	237	1.124	782	935	237
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI PERIODA	1061						
dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1062						
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.546	1.345	6.372	4.432	5.300	1.345
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066						

	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069						
	V. ZARADA PO AKCIJI							
	1. Osnovna zarada po akciji	1070						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071						

Prihodi

AOP 1001 *Poslovni prihodi* povećavaju se za 140 tisuća dinara zbog dodavanja prihoda na računu:

- AOP 1016 *Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično* na koji se planira iznos od 140 tisuća dinara na osnovu zaključenog ugovora s Nacionalnom službom za zapošljavanje po osnovu natječaja za javne radove. Ugovor o «Provođenju javnih radova na suzbijanju ambrozije u grobljima kao javnim površinama, kao i čišćenje groblja i neposredne okoline groblja» zaključen je za jednog izvršitelja na period od četiri mjeseca.

- AOP 1052 *Ostali prihodi* povećavaju se za 50 tisuća dinara jer je uvidom u poslovanje poduzeća u proteklom periodu utvrđeno da je zbog naplate štete pričinjene od strane trećih osoba ostvaren veći prihod od planiranog pa se vrši usklađivanje planiranih veličina s ostvarenim.

Rashodi

AOP 1018 *Poslovni rashodi* se smanjuju za 697 tisuća dinara uslijed izmjene sljedećih grupa računa:

- AOP 1019 *nabavna vrijednost prodane robe* umanjuje se za 1.000 tisuća **????** dinara jer je poduzeće nabavljalo cjenovno jeftiniju pogrebnu opremu u skladu sa zahtjevima kupaca te je neophodno izvršiti usklađivanje planiranog iznosa s očekivanim rashodima po ovom osnovu.

- AOP 1022 *Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga* dodaje se kao novi trošak u iznosu od 2.000 tisuće **????** dinara jer se zbog manjeg obima gradnje grobnica vršila prodaja novih grobnica sa zaliha što je uvjetovalo nastanak ovog troška u proteklom periodu te ga je neophodno planirati ovom izmjenom.

- AOP 1023 *Troškovi materijala* umanjuju se za 2.720 tisuća **????** dinara jer zbog angažiranja zaposlenih u okviru zidarske grupe na poslovima ceremonijala sahrane grobnice nisu građene u planiranom obimu pa je nabavljano i znatno manje materijala za njihovu izgradnju.

- AOP 1025 *Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* povećavaju se za 140 tisuća dinara što predstavlja trošak osobe angažirane na javnim radovima putem ugovora s Nacionalnom službom za zapošljavanje, jer poduzeće samo prosljeđuje iznos primljen po ovom osnovu i ne ostvaruje nikakvu dobit.

- AOP 1026 *Troškovi proizvodnih usluga* povećani su za 3.000 tisuće **????** dinara jer se vrši povećanje troškova održavanja za novoplanirane postupke javnih nabavki košenja trave u grobljima i servisa motornih vozila i motokultivatora. Povećavaju se i troškovi ostalih usluga koji u svojoj strukturi imaju veliki broj troškova čiju visinu nije moguće pravilno procijeniti, pa je pri planiranju planiran znatno manji iznos u odnosu na realizaciju za proteklih devet mjeseci, a izmjenom plana vrši se korekcija odnosno usklađivanje s realnim iznosom koji se očekuje na kraju godine. Detaljno pojašnjenje dano je u okviru Tabele rashoda.

- AOP 1027 *Troškovi amortizacije* u odnosu na plan povećani su za 850 tisuća dinara zbog nabavke sredstava za rad koja se zbog visine nabavne vrijednosti knjiže kao osnovna sredstva umjesto kao sitan inventar, te će samim tim na kraju godine dovesti do povećanja ove vrste troškova.

- AOP 1209 *Nematerijalni troškovi* smanjeni su za 1.573 tisuće **????** dinara jer je uvidom u ove troškove u periodu za devet mjeseci tekuće godine ustanovljeno da nisu realizirani u planiranom obimu, te se do kraja godine ne može očekivati da dostignu planirani nivo. U okviru ovih troškova mijenjaju su Troškovi neproizvodnih usluga konto 550 i Troškovi doprinosa na zarade konto 556 koji su detaljno objašnjeni u Tabeli 3. Ukupni rashodi.

AOP 1040 *Financijski rashodi* se u odnosu na plan povećavaju u iznosu od 20 tisuća dinara zbog povećanja na:

- AOP 1046 *Rashodi kamata (prema trećim osobama)* u iznosu od 20 tisuća dinara, jer u proteklom periodu iako nije bilo planirano došlo je do realizacije u okviru ovih rashoda te se sada vrši usklađivanje plana s realizacijom.

AOP 1053 *Ostali rashodi* smanjeni su za 290 tisuća dinara u odnosu na prvobitno planirano zbog smanjenja iznosa koji se planira za naknadu štete pričinjene trećim osobama, s obzirom da u proteklom periodu nije bilo realizacije po ovom osnovu.

Dobit

AOP 1054 *Dobitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja* nakon izmjene prihoda i rashoda bit će manji za 237 tisuća dinara u usporedbi s prvobitno planiranim.

AOP 1058 *Dobitak prije oporezivanja* manji je u odnosu na plan za 237 tisuća dinara.

AOP 1060 *Porezni rashod perioda* je manji za 36 tisuća dinara u odnosu na plan.

AOP 1064 *Neto dobitak* je manji za 210 tisuća dinara u odnosu na plan.

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2018. do 31.01. 2018. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	I Z N O S			
				Izmjena plana 01.01.- 31.03.2018.	Izmjena plana 01.01.- 30.06.2018.	Izmjena plana 01.01.- 30.09.2018.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2018.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	90.471	86.058	23.450	41.800	63.300	86.058
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	88.571	85.058	23.000	41.000	62.000	85.058
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003						
3. Ostali priljevi iz redovnog poslovanja	3004	1.900	1.000	450	800	1.300	1.000
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	79.754	81.878	21.357	38.943	57.623	81.878
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	39.000	35.000	10.000	18.000	27.000	35.000
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	40.481	40.621	10.233	20.161	29.688	40.621
3. Plaćene kamate	3008		20				20
4. Porez na dobitak	3009	273	237	1.124	782	935	237
5. Odljevi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010		6.000				6.000
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	10.717	4.181	2.093	2.857	5.677	4.181
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012						

B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	25	45	6	10	20	45
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014						
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	10	30	3	5	8	30
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016						
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	15	15	3	5	12	15
5. Primljene dividende	3018						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	5.749	2.900	1.700	2.700	4.400	2.900
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020						
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	4.049	2.900	1.200	2.000	3.100	2.900
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022	1.700		500	700	1.300	
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	5.724	2.855	1.694	2.690	4.380	2.855
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025						
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026						
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027						

3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028						
4. Ostale dugoročne obaveze	3029						
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031	5.293	3.355	2.129	3.258	4.387	3.355
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032						
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033						
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034						
4. Ostale obaveze (odljevi)	3035						
5. Financijski lizing	3036	475	475	129	258	387	475
6. Isplaćene dividende	3037	4.818	2.880	2.000	3.000	4.000	2.880
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039	5.293	3.355	2.129	3.258	4.387	3.355
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	90.496	86.103	23.456	41.810	63.320	86.103
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	90.796	88.133	25.186	44.901	66.410	88.133
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042						
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	300	2.030	1.730	3.091	3.090	2.030
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045						
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046						
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	3047	4.500	2.770	3.070	1.709	1.710	2.770

Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

AOP 3001 *Priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti* se smanjuje u odnosu na plan za 4.413 tisuća **????** dinara zbog smanjenja:

- AOP 3002 *Prodaja i primljeni avansi* u okviru kojih se vrši smanjenje planiranih novčanih sredstava primljenih po ovom osnovu za 3.513 tisuća **????** dinara radi usuglašavanja s ostvarenim u proteklih devet mjeseci tekuće godine.

- AOP 3004 *Ostali priljevi iz redovnog poslovanja* u odnosu na plan planiraju se manje za 900 tisuća dinara jer je utvrđeno da će priljev gotovog novca do kraja tekuće godine po osnovu naplate potraživanja od zaposlenih i ostalih potraživanja biti manji u odnosu na prvobitno planirano.

AOP 3005 *Odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti* je veći za 2.124 tisuće **????** dinara zbog promjena na sljedećim AOP-ima:

- AOP 3006 *Isplate dobavljačima i dati avansi* planira se smanjenje za 4.000 tisuće **????** dinara s obzirom da će se tijekom godine nabavljati manje građevinskog i drugog materijala zbog manjeg obima gradnje grobnica.

- AOP 3007 *Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi* planira se odljev veći za 140 tisuća dinara zbog isplate po osnovu ugovora o javnim radovima s Nacionalnom službom za zapošljavanje i to za jednog izvršitelja.

- AOP 3008 *Plaćene kamate* dodaje se iznos od 20 tisuća dinara. Prvobitno nije bio planiran odljev gotovog novca po ovom osnovu ali su tijekom godine izvršena plaćanja po ovom osnovu pa se izmjenom vrši usklađivanje planiranog sa stvarnim stanjem.

- AOP 3009 *Porez na dobitak* se umanjuje za 36 tisuća dinara jer se u okviru bilance uspjeha planira manja dobit te za taj iznos planiraju i manji izdaci za porez na dobit.

- AOP 3010 *Odljevi po osnovu ostalih javnih prihoda* greškom su izostavljeni u planu i sada se planiraju u iznosu od 6.000 tisuća **???** dinara jer se na ovoj poziciji iskazuje odljev gotovog novca po osnovu plaćanja za porez na dodanu vrijednost i ostale poreze kao i razne dažbine tijekom obračunskog perioda.

AOP 3011 *Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti* će se zbog gore navedenih promjena smanjiti u odnosu na plan u iznosu od 6.536 tisuća **????** dinara.

Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

AOP 3013 *Priljev gotovine iz aktivnosti investiranja* povećava se za 20 tisuća dinara zbog povećanja na:

- AOP 3015 *Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava* kod kojih se priljev sredstava povećava u odnosu na plan za 20 tisuća dinara jer se očekuje veći priljev gotovog novca od planirane prodaje materijala i opreme.

AOP 3019 *Odljev gotovine iz aktivnosti investiranja* planira se manje za 2.849 tisuća **????** dinara zbog smanjenja planiranog iznosa na:

- AOP 3021 *kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava* za 1.149 tisuća **???** dinara uslijed manjeg obima nabavke osnovnih sredstava tijekom godine u odnosu na prvobitno planirano.

- AOP 3022 *Ostali financijski plasmani (neto odljev)* briše se planirani iznos od 1.700 tisuća **????** dinara jer poduzeće ne planira da do kraja tekuće godine vrši kupovinu ili prodaju financijskih plasmana.

AOP 3024 *Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja* zbog planiranih izmjena u tokovima gotovine iz aktivnosti investiranja bit će manji u odnosu na plan za 2.869 tisuća **????** dinara.

Tokovi gotovine iz aktivnosti financiranja

AOP 3013 *Odljev gotovine iz aktivnosti financiranja* smanjuje se za 1.938 tisuća **????** dinara jer se mijenja:

- AOP 3037 *Isplaćene dividende* u odnosu na plan smanjuje se za 1.938 tisuća **????** dinara čime se vrši usklađivanje s naknadno točno utvrđenim iznosom pripadajuće dobiti osnivaču koji će biti uplaćen u proračun Grada Subotice do kraja tekuće godine.

AOP *Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja* se u odnosu na plan zbog gore navedenog također umanjuje za 1.938 tisuća **????** dinara.

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

AOP 3040 *Svega priljev gotovine* koji će u odnosu na plan biti manji za 4.393 tisuće **????** dinara.

AOP 3041 *Svega odljev gotovine* koji će u odnosu na plan biti manji za 2.663 tisuće ??? dinara.

AOP 3034 *Neto odljev gotovine* će u odnosu na plan biti veći za 1.730 tisuća ??? dinara.

AOP 3047 *Gotovina na kraju obračunskog perioda* smanjit će se u odnosu na plan za 1.730 tisuća ??? dinara.

4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Tabela broj 2.

Ukupni prihodi

u dinarima

Konto/ grupa konta	Vrsta prihoda	Ostvareno 2017. godina	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
604	Prihod od prodaje robe na malo	21.867.143,39	26.000.000,00	26.000.000,00	119	100
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	63.815.155,09	65.000.000,00	65.000.000,00	102	100
61420	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica)</i>	7.751.815,22	9.000.000,00	9.000.000,00	116	100
614210	<i>Prihod od vršenja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	53.612.852,09	53.000.000,00	53.000.000,00	99	100
614220	<i>Ostale usluge</i>	2.450.487,78	3.000.000,00	3.000.000,00	122	100
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dažbina	495.300,33	-	140.000,00	28	-
64010	<i>Prihod od subvencija - javni radovi</i>	489.300,33	-	140.000,00	29	-
64030	<i>Donacije</i>	6.000,00	-	-	-	-
650	Zakup	48.420,00	60.000,00	60.000,00	124	100
662	Prihod od kamata	8.819,23	15.000,00	15.000,00	170	100
663	Kursne razlike	26.042,95	-	-	-	-
670	Dobici od prodaje opreme	46.674,17	20.000,00	20.000,00	43	100
673	Dobici od prodaje materijala	1.213,74	10.000,00	10.000,00	824	100
674	Viškovi materijala	7.415,81	-	-	-	-
675	Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	70.983,00	30.000,00	30.000,00	42	100
679	Ostali nespomenuti prihodi	86.259,06	50.000,00	100.000,00	116	200
685	Prihod od usklađivanja vrijednosti potraživanja	72.446,00	-	-	-	-
692	Prihod po osnovu grešaka iz ranijih godina	3.887,71	-	-	-	-
	PRIHODI UKUPNO:	86.549.760,48	91.185.000,00	91.375.000,00	106	100

Konto 640 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povrata poreznih dažbina – prihodi na ovom kontu prvobitno nisu planirani jer u momentu izrade plana nisu postojale informacije o potencijalnim prihodima koji bi mogli biti ostvareni po ovom osnovu. U međuvremenu poduzeće je konkuriralo za dodjelu sredstava za javne radove kod Nacionalne službe za zapošljavanje. Na osnovu provedenog natječaja 28. svibnja 2018. godine zaključen je ugovor o «Provođenju javnih radova na suzbijanju ambrozije u grobljima kao javnim površinama, kao i čišćenje groblja i neposredne okoline groblja» za jednog izvršitelja. Na osnovu zaključenog ugovora u okviru analitičkog konta 64010 Prihodi od subvencija – javni radovi planira se iznos od 140.000 dinara.

Konto 679 Ostali nespomenuti prihodi – kako je u prethodnom periodu zbog efikasnije naplate potraživanja putem prinudne naplate neophodno je povećati planirani iznos na ovom kontu za 50.000 dinara ili 100% radi usklađivanja realizacije s planiranim iznosom.

Tabela broj 3.

Ukupni rashodi

u dinarima

Konto/ grupa konta	Vrsta rashoda (troška)	Ostvareno 2017. godina	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5		7
631	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	3.083.377,21	-	2.000.000,00	65	-
501	Nabavna vrijednost prodate robe	12.741.545,49	14.000.000,00	13.000.000,00	102	93
511	Troškovi materijala za izradu	1.599.466,19	2.000.000,00	2.000.000,00	125	100
512	Troškovi ostalog materijala	4.842.534,17	6.220.000,00	3.500.000,00	72	56
513	Troškovi goriva i energije	3.966.955,58	4.050.000,00	4.050.000,00	102	100
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	23.536.314,15	24.162.456,00	24.162.456,00	103	100
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	4.213.000,32	4.325.080,00	4.325.080,00	103	100
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu	-	148.000,00	148.000,00	-	100
524	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	4.938.342,06	5.603.400,00	5.743.400,00	116	102
52400	<i>Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	4.486.867,92	5.603.400,00	5.603.400,00	125	100
52401	<i>Troškovi naknada pp poslovi javni radovi</i>	451.474,14	-	140.000,00	31	-
526	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.462.025,28	1.681.224,00	1.681.224,00	115	100
529	Ostali lični rashodi	2.320.036,27	4.561.000,00	4.561.000,00	197	100
52920	<i>Otpremnine za odlazak u mirovinu</i>	248.797,59	800.000,00	800.000,00	322	100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenima i ostalim fizičkim osobama</i>	69.667,39	120.000,00	120.000,00	172	100
52930	<i>Solidarna pomoć</i>	779.133,23	1.490.000,00	1.490.000,00	191	100
52940	<i>Pomoć zaposlenima i obitelji zaposlenog u slučaju smrti i bolesti</i>	-	400.000,00	400.000,00	-	100
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	225.759,35	371.000,00	371.000,00	164	100
52960	<i>Trošak usluge prijevoza zaposlenih</i>	989.192,55	1.380.000,00	1.380.000,00	140	100

529601	<i>Naknada troškova prijevoza - javni radovi</i>	7.486,16	-	-	-	-
530	Troškovi proizvodnih usluga	992.100,00	1.000.000,00	1.000.000,00	101	100
531	Troškovi transportnih usluga	714.295,94	865.000,00	865.000,00	121	100
532	Troškovi usluga održavanja	6.727.852,85	7.500.000,00	8.700.000,00	129	116
533	Troškovi zakupa	30.543,36	130.000,00	130.000,00	426	100
535	Troškovi reklame i propagande	446.307,14	500.000,00	500.000,00	112	100
539	Troškovi ostalih usluga	4.396.274,16	2.700.000,00	4.500.000,00	102	167
540	Troškovi amortizacije	2.465.576,36	1.650.000,00	2.500.000,00	101	152
545	Troškovi rezerviranja	134.497,62	150.000,00	150.000,00	112	100
550	Troškovi neproizvodnih usluga	2.670.650,37	4.610.000,00	3.000.000,00	112	65
551	Troškovi reprezentacije	159.558,67	160.000,00	160.000,00	100	100
552	Troškovi premije osiguranja	360.241,66	400.000,00	400.000,00	111	100
553	Troškovi platnog prometa	355.059,18	280.000,00	280.000,00	79	100
554	Troškovi članarina	25.200,00	25.000,00	25.000,00	99	100
555	Troškovi poreza	254.087,21	200.000,00	200.000,00	79	100
556	Troškovi doprinosa	3.600,00	5.000,00	42.000,00	1.167	840
55600	<i>Troškovi doprinosa na zarade - komore</i>	3.600,00	5.000,00	42.000,00	1.167	840
559	Ostali nematerijalni troškovi	2.064.835,14	1.950.000,00	1.950.000,00	94	100
55900	<i>Troškovi oglasa u tisku i drugim medijima</i>	213.050,00	230.000,00	230.000,00	108	100
55901	<i>Ostali nematerijalni troškovi - uplata u proračun</i>	1.751.334,14	1.600.000,00	1.600.000,00	91	100
55910	<i>Takse (administrativne, sudske, registar) - taksa na firmu</i>	100.451,00	120.000,00	120.000,00	119	100
562	Rashodi kamata	42.555,93	-	20.000,00	47	-
563	Negativne kursne razlike	25,82	-	-	-	-
546	Manjkovi	625,68	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	421.806,21	490.000,00	200.000,00	47	41
585	Obezvrijeđ. fin. potr. i plasmana	199.707,67	-	-	-	-
	UKUPNO	85.168.997,69	89.366.160,00	89.793.160,00	105	100

Konto 631 Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda – planira se iznos od 2.000.000 dinara zbog manjeg obima gradnje novih grobnica u odnosu na plan, jer su zbog povećanog broj sahrana zaposleni sa zidarskih poslova svakodnevno premješteni na poslove sahranjivanja, što je utjecalo na intenzitet gradnje novih grobnica.

Konto 501 Nabavna vrijednost prodate robe – planirani iznos se umanjuje za 1.000.000 dinara ili 7%. U proteklom periodu uočena tendencija nabavke cjenovno jeftinije pogrebne opreme u skladu sa zahtjevima tržišta što je uzrokovalo manje troškove u odnosu na prvobitno planirane.

Konto 512 Troškovi ostalog materijala – realizacija ovih troškova u proteklom periodu značajno je manja u odnosu na plan te ih je potrebno uskladiti s obimom koji se realno može očekivati do kraja tekuće godine. Planirani iznos za ove troškove umanjuje se za 2.720.000 dinara ili 44%. Zbog velikog obima posla u dijelu pružanja usluga ceremonijala sahrane bilo je neophodno dodatno angažiranje zaposlenih na ovim poslovima čime su oni bili spriječeni da obavljaju planirane poslove na adaptaciji i rekonstrukciji objekata, kao i izgradnji grobnica u grobljima što je dovelo do manjeg utroška građevinskog materijala za ove namjene u proteklom periodu.

Konto 524 Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima – planira se povećanje u iznosu od 140.000 dinara ili 2% i to zbog izmjene plana na analitičkom kontu 52401 *Troškovima naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima – javni radovi*. Ovi troškovi prvobitno nisu planirani jer u momentu izrade plana nije bilo poznato hoće li se ovi troškovi javiti i u kom obimu, a također predstavljaju

preknjižavanje prihoda s analitičkog konta 64010 Subvencije – javni radovi i nemaju utjecaj na ostvareni rezultat poduzeća.

Konto 532 Troškovi usluga održavanja – ovi troškovi se povećavaju za 1.200.000 dinara ili 16% u odnosu na plan jer se planiraju novi postupci javnih nabavki za usluge košenja trave u grobljima i servisa motornih vozila i motokultivatora.

Konto 539 Troškovi ostalih usluga - naknadno je utvrđeno da će realizacija biti znatno veća u odnosu na planirani iznos, povećava se planirani iznos za ovu vrstu troškova za 1.800.000 dinara ili 67% u odnosu na plan za tekuću godinu. Ovi troškovi obuhvaćaju širok spektar troškova i to: komunalne usluge, troškove servisiranja i održavanja opreme, vozila, elektro instalacija i klima uređaja, troškove osiguravanja objekata i video nadzora, troškove usluga zaštite na radu, troškove kontrole protupožarnih aparata, troškove čišćenja poslovnih prostorija, troškove cvijeća za sahrane (koji predstavljaju trošak ruža koje prilikom pružanja usluge ceremonijala sahrane zaposleni u poduzeću stavljaju na kovčeg pokojnika), troškove pruženih usluga prijevoza, kao i troškovi smještaja pokojnika u rashladnu komoru koja nije u državnom vlasništvu za sahrane osoba u stanju socijalne potrebe koja izvrše druga pogrebna poduzeća kao i troškove objavljivanja posmrtnica u Subotičkim novinama.

Konto 540 Troškovi amortizacije – se povećavaju za 850.000 dinara ili 52% u odnosu na plan za 2018. godinu jer je konstatirano da prilikom planiranja nije izvršena ispravna procjena ovih troškova te da će iznos amortizacije na kraju godine biti znano veći zbog nabavke sredstava za rad koja se zbog visine nabavne vrijednosti knjiže kao osnovna sredstva.

Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga – su smanjeni u odnosu na plan za 1.610.000 dinara ili 35% jer je utvrđeno da je planirano više sredstva za ove namjene i da ovi troškovi neće biti realizirani u planiranom obimu u tekućoj godini. U okviru ovih usluga nalaze se različite vrste usluga koje nije moguće planirati u preciznom iznosu, a neke od tih usluga su: zdravstvene usluge (koje su vezane prvenstveno za broj zaposlenih ali visina troškova ovih usluga zavisi i od fluktuacije radne snage), zatim odvjetničke usluge, usluge javnog izvršitelja, usluge javnog bilježnika, usluge servisa fiskalnih kasa, usluge obezbjeđenja prenosa novca, protupožarne usluge i druge. Naknadno je utvrđeno da ne postoji potreba za navedenim uslugama u punom iznosu na koji su zaključeni ugovori.

Konto 556 Troškovi doprinosa na zarade – su povećani za 37.000 dinara ili 740% u odnosu na plan za tekuću godinu. Ovi troškovi odnose se na analitički *konto 55600 Troškovi doprinosa na zarade – komore* kod kojih je u međuvremenu izvršena promjena načina obračuna na osnovu Odluke o visini, načinu i rokovima plaćanja članarine i financiranju Privredne komore Srbije u 2018. godini (Službeni glasnik RS broj 114/2017).

Konto 562 rashodi kamata – nisu bili predviđeni u planu za tekuću godinu ali je u proteklom periodu došlo do realizacije ove vrste rashoda te se imenom plana planiraju u iznosu od 20.000 dinara.

Konto 579 Ostali neposlovni rashodi – u proteklom periodu ovi troškovi nisu realizirani u planiranom obimu, odnosno nije bilo naknade štete trećim osobama kako je to prvobitno planirano te je potrebno izvršiti smanjenje planiranih sredstava za ove namjene za 290.000 dinara ili 59%.

Tabela broj 4.

Plan fizičkog obima proizvoda i usluga za 2018. godinu

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2018. godina
1	2	3	4
1.	Iskop rake	slučaj	500
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.100
3.	Ekshumacija	slučaj	35
4.	Izrada grobnica	komad	36
5.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.250
6.	Rashladna komora	slučaj	1.110
7.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.450
8.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	900
9.	Usluga prijevoza	slučaj	1.350
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.390

11.	Naknada za raku	slučaj	1.050
-----	-----------------	--------	-------

Prilikom izrade Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2018. godinu izostavljena je tabela Plana fizičkog obima proizvoda i usluga za 2018. godinu te se sada dodaje kako bi se mogle vidjeti planirane veličine za tekuću godinu.

VIII PLANIRANE NABAVKE

8.1. Planirana financijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova za 2018. godinu

Prilog 11

Planirana financijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2017. godini	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina	I Z N O S			
					Plan 01.01.-31.03.2018.	Plan 01.01.-30.06.2018.	Plan 01.01.-30.09.2018.	Plan 01.01.-31.12.2018.
	Dobra							
1.	Specijalno pogrebno vozilo	4.593.750,00	4.000.000,00	4.000.000,00			4.000.000,00	4.000.000,00
2.	Kamion		3.500.000,00	3.500.000,00				3.500.000,00
2.a	Putničko vozilo		500.000,00	500.000,00			500.000,00	500.000,00
3.	Građevinski materijal	1.647.754,80	3.000.000,00	3.000.000,00	300.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00	3.000.000,00
4.	Motorno gorivo	1.918.214,09	2.650.000,00	2.650.000,00	600.000,00	1.000.000,00	2.200.000,00	2.650.000,00
5.	Strojevi i alati	1.868.513,84	2.200.000,00	2.200.000,00		1.000.000,00	1.700.000,00	2.200.000,00
6.	Električna energija	564.172,09	1.300.000,00	1.300.000,00	500.000,00	650.000,00	800.000,00	1.300.000,00
7.	HTZ oprema	847.925,00	1.000.000,00	1.000.000,00		200.000,00	500.000,00	1.000.000,00
8.	Oprema za sahranjivanje	397.490,00	820.000,00	820.000,00		300.000,00	600.000,00	820.000,00
	<i>Ukupno dobra:</i>	<i>11.837.819,82</i>	<i>18.970.000,00</i>	<i>18.970.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>4.150.000,00</i>	<i>12.100.000,00</i>	<i>18.970.000,00</i>
	Usluge							
1.	Projektantske usluge		3.000.000,00	3.000.000,00		1.300.000,00	1.700.000,00	3.000.000,00
2.	Košenje trave u grobljima	1.401.186,00	1.800.000,00	2.800.000,00		600.000,00	1.500.000,00	2.800.000,00
3.	Izrada dokumentacije/financijski izvještaji za IPA projekt		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
4.	Servis motornih vozila i motokultivatora			500.000,00				500.000,00
	<i>Ukupno usluge:</i>	<i>1.401.186,00</i>	<i>5.800.000,00</i>	<i>7.300.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>2.900.000,00</i>	<i>4.200.000,00</i>	<i>7.300.000,00</i>
	Radovi							
1.	Strojarski radovi	4.920.087,55	4.990.000,00	4.990.000,00		1.000.000,00	2.800.000,00	4.990.000,00
	<i>Ukupno radovi:</i>	<i>4.920.087,55</i>	<i>4.990.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>2.800.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>
UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI		18.159.093,37	29.760.000,00	31.260.000,00	2.400.000,00	8.050.000,00	19.100.000,00	31.260.000,00

Usluge:

2. *Košenje trave u grobljima* – Vršiti se povećanje planiranog iznosa za 1.000.000 dinara u četvrtom kvartalu tekuće godine. Kako su vremenske prilike na početku sezone košenja obilovale oborinama koje su dovele do bujanja vegetacije poduzeće je bilo prinuđeno povećati intenzitet košenja trave. Ovo je za posljedicu imalo povećano angažiranje trećih osoba putem ugovora na poslovima košenja trave u grobljima te su sredstva po zaključenom ugovoru za košenje trave utrošena u cijelosti prije završetka sezone košenja. Postoji potreba da se za ove namjene izdvoje dodatna sredstva kako bi se održavanje groblja obavljalo neometano naročito krajem listopada i početkom studenog mjeseca kada nastupaju vjerski blagdani i građani tradicionalno obilaze groblja.

4. *Servis motornih vozila i motokultivatora* – Planiraju se finansijska sredstva za nabavku u iznosu od 500.000 dinara. Zbog povećanog obima kvarova na vozilima koja poduzeće posjeduje realiziran je cjelokupan iznos po ugovoru u okviru Plana nabavki na koje se zakon ne primjenjuje za 2018. godinu (prvobitno planiran iznos je 250.000,00 dinara). Ukupno se servisira devet vozila od čega su tri specijalna vozila za prijevoz pokojnika, tri putnička vozila, dva teretna i jedan traktor. Kako poduzeće ne može do sklapanja novog ugovora za ove namjene poslovati neometano, pogotovo uzevši u obzir da pruža i usluge prijevoza pokojnika te da u svakom momentu mora imati ispravna vozila, neophodno je planirati dodatna finansijska sredstva za ovu namjenu.

Prilog 11a**Realizirana i planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga**

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2017. godini	Preuzete obaveze po ugovorima iz 2017. godine	Plan 2018. godina	Prva izmjena plana 2018. godina
Dobra					
1.	Specijalno pogrebno vozilo	4.593.750,00		4.000.000,00	4.000.000,00
2.	Kamion			3.500.000,00	3.500.000,00
2.a	Putničko vozilo			500.000,00	500.000,00
3.	Građevinski materijal	1.647.754,80	1.897.245,20	3.000.000,00	3.000.000,00
4.	Motorno gorivo	1.918.214,09	531.785,91	2.650.000,00	2.650.000,00
5.	Strojevi i alati	1.868.513,84		2.200.000,00	2.200.000,00
6.	Električna energija	564.172,09	735.827,91	1.300.000,00	1.300.000,00
7.	HTZ oprema	847.925,00	152.075,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8.	Oprema za sahranjivanje	397.490,00		820.000,00	820.000,00
	<i>Ukupno dobra:</i>	<i>11.837.819,82</i>	<i>3.316.934,02</i>	<i>18.970.000,00</i>	<i>18.970.000,00</i>
Usluge					
1.	Projektantske usluge			3.000.000,00	3.000.000,00
2.	Košenje trave u grobljima	1.401.186,00		1.800.000,00	2.800.000,00
3.	Izrada dokumentacije/finansijski izvještaji za IPA projekt			1.000.000,00	1.000.000,00
4.	Servis motornih vozila i motokultivatora				500.000,00
	<i>Ukupno usluge:</i>	<i>1.401.186,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.800.000,00</i>	<i>7.300.000,00</i>
Radovi					
1.	Strojarski radovi	4.920.087,55	69.912,45	4.990.000,00	4.990.000,00
	<i>Ukupno radovi:</i>	<i>4.920.087,55</i>	<i>69.912,45</i>	<i>4.990.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>
UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI		18.159.093,37	3.386.846,47	29.760.000,00	31.260.000,00

Direktorica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. pravnica, s.r.