

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2021. godine, donijela je

### **RJEŠENJE**

#### **o davanju suglasnosti na Drugu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2021. godinu**

##### **I.**

Daje se suglasnost na Drugu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2021. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica dana 19. studenog 2021. godine.

##### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **Obrazloženje**

**Pravni temelj:** Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja osobito sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrivanja 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.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021-2023. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 124/20), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Skupština grada Subotice na svojoj sjednici održanoj dana 4. veljače 2021. godine dala je suglasnost na Program poslovanja JKP „Pogrebno“ za 2021. godinu, a na Prvu izmjenu programa dana 1. srpnja 2021.godine.

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

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Pogrebno“ Subotica na sjednici održanoj dana 19. studenog 2021. godine usvojio je Drugu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Drugu izmjenu Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Pogrebno“ Subotica

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

## IZVADAK IZ ZAPISNIKA

sa 72. sjednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, održane dana 19. studenog 2021. godine, u poslovnim prostorijama u sjedištu poduzeća – Trg žrtava fašizma broj 1. – s početkom u 8 sati.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

2.točka: **Razmatranje i usvajanje druge izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godine**

- Jednoglasno je donesena sljedeća:

## O D L U K A

Usvaja se Druga izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godinu, u cijelosti, bez izmjena i dopuna.

Druga izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godinu iz stavka 1. sastavni je dio ove odluke i nalazi se u prilogu.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Za točnost

Zamjenik predsjednice Nadzornog odbora

Dragana Aradski

Nešo Radulović, spec. ing. tehnologije

Točnost izvotka ovjerava:

---

Vesna Prčić, dipl. pravica, v.r.  
direktor Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica

Broj: 718

Dana: 18. studenoga 2021. godine

**DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA  
«POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2021. GODINU**

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

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

**DJELATNOST: 96.03 POGREBNE I SRODNE DJELATNOSTI**

**MATIČNI BROJ: 08058644**

**PIB: 100843412**

**JBBK: 81142**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA**

Subotica, studeni 2021. godine

**DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2021. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 30. prosinca 2020. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na isti na svojoj 6. sjednici održanoj dana 04. veljače 2021. godine.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica usvojio je Prvu izmjenu Programa poslovanja dana 16. lipnja 2021. godine, na koji je Skupština grada Subotice dala suglasnost na svojoj 11. sjednici održanoj dana 1. srpnja 2021. godine.

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica je nakon sagledavanja poslovanja u proteklih deset mjeseci 2021. godine konstatiralo da postoji potreba za izmjenom planiranih financijskih kategorija u pogledu prihoda, onako kako je to objašnjeno u nastavku Druge izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godinu.

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

- Dodatak 2. Planirani indikatori za 2021. godinu,
- Dodatak 3. Bilanca stanja,
- Dodatak 3a. Bilanca uspjeha,
- Dodatak 3b. Izvješće o tokovima gotovine,
- Tablica broj 2. Ukupni prihodi,
- Tablica broj 4. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna.

U preostalom dijelu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2021. godinu ostaje nepromijenjen.

## Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000  
dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	Dru ga izm jena 2021. godina
<b>Ukupni kapital</b>	Plan	66.609	66.449	570.384	571.595	573.380
	Realizacija	66.046	74.697	572.782	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	+12%	0%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+13%	+667%	0%	0%
<b>Ukupna imovina</b>	Plan	75.262	75.657	584.826	589.634	589.634
	Realizacija	76.434	81.921	586.819	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2%	+8%	+0,3%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+7%	+616%	0%	0%
<b>Poslovni prihodi</b>	Plan	98.237	98.237	95.573	116.193	118.293
	Realizacija	88.340	95.182	95.753	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-10%	-3%	0%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+8%	+1%	0%	+24%
<b>Poslovni rashodi</b>	Plan	97.686	97.685	95.565	115.810	115.810
	Realizacija	85.970	84.939	92.695	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-3%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	0%	0%	+25%
<b>Poslovni rezultat</b>	Plan	551	552	8	383	2.483
	Realizacija	2.370	10.243	3.058	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-12%	-13%	+38122%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-1%	-96%	0%	-19%
<b>Neto rezultat</b>	Plan	1.345	402	1.153	244	2.029
	Realizacija	2.347	8.650	3.755	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+74%	+2052%	+226%	0%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+269%	-57%	0%	-45%
<b>Broj zaposlenika na dan 31.12.</b>	Plan	32	32	32	32	32
	Realizacija	30	28	31	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-6%	-13%	-3%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-7%	+11%	0%	+3%
<b>Prosječna neto zarada</b>	Plan	43.665	45.952	55.138	60.747	60.747
	Realizacija	43.650	47.987	54.218	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0%	+4%	-2%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+10%	+13%	0%	+12%
<b>Investicije</b>	Plan	7.500	7.550	250	2.685	2.685
	Realizacija	1.456	5.699	250	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-81%	-25%	0%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+291%	-96%	0%	+974%

## 2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

**Ukupni kapital** se povećava u odnosu na plan za 1.785 tisuća dinara zbog učinaka izvršene procjene vrijednosti neraspoređenog dobitka tekuće godine.

**Poslovni prihodi** povećavaju se u odnosu na plan za 2.100 tisuća dinara zbog povećanja *Prihoda od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično* u istom iznosu.

Detaljno obrazloženje odstupanja prikazano je uz Dodatak 4 Subvencije i drugi prihodi iz proračuna.

**Poslovni rezultat** je veći za 2.100 tisuća dinara zbog povećanja poslovnih prihoda za 2.100 tisuća dinara odnosu na plan za 2021. godinu.

**Neto rezultat (neto dobitak)** povećava se za 1.785 tisuća dinara.

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
EBITDA	3.879	4.146	8.598	4.538	6.411
ROA	2%	3%	1%	0,1%	0,4%
ROE	2%	2%	1%	0,1%	0,4%
Operativni novčani tok	8.981	4.961	8.772	3.103	5.599
Dug / kapital	14%	14%	2%	3%	3%
Likvidnost	310%	276%	315%	362%	349%
% zarada u poslovnim prihodima	32%	32%	44%	42%	41%

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-	-	-	-
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-	-
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	-	-	-	-	-

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
Subvencije	Plan	-	200.000,00	100.000,00	40.000,00	2.140.000,00
	Prenijeto	-	200.000,00	100.000,00	-	-
	Realizovano	-	200.000,00	100.000,00	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	140.000,00	484.260,30	-	-	-
	Prenijeto	134.870,84	434.242,78	-	-	-
	Realizovano	134.870,84	434.242,78	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	140.000,00	684.260,30	100.000,00	40.000,00	2.140.000,00
	Prenijeto	134.870,84	634.242,78	100.000,00	-	-
	Realizovano	134.870,84	634.242,78	100.000,00	-	-



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

**Dodatak 3**

**BILANCA STANJA na dan 31.12.2021.**

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godine	Druga izmjena plana po kvartalima sa stanjem na dan			
					31.03.2021.	30.06.2021.	30.09.2021.	31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>AKTIVA</b>							
0	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0001</b>						
	<b>B.STALNA IMOVINA</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	<b>0002</b>	<b>564.174</b>	<b>564.174</b>	<b>561.962</b>	<b>562.926</b>	<b>563.690</b>	<b>564.174</b>
1	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	<b>0003</b>	<b>3.300</b>	<b>3.300</b>	<b>1.899</b>	<b>2.366</b>	<b>2.833</b>	<b>3.300</b>
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.000	1.000	1.324	1.216	1.108	1.000
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	2.300	2.300	575	1.150	1.725	2.300
016 i dio 019	6. Predumjmovi za nematerijalnu imovinu	0009						
2	<b>II. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	<b>560.796</b>	<b>560.796</b>	<b>559.979</b>	<b>560.478</b>	<b>560.777</b>	<b>560.796</b>
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	492.614	492.614	492.614	492.614	492.614	492.614

022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	52.290	52.290	52.290	52.290	52.290	52.290
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	15.820	15.820	15.000	15.500	15.800	15.820
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014						
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	72	72	75	74	73	72
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016						
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>						
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020						
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021						
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022						
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023						
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	<b>0024</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>78</b>
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025						
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026						
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027						
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	0028						

dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029						
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030						
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031						
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koje se drže do dospijeca	0032						
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	78	78	84	82	80	78
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	<b>0034</b>						
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i ovisnih pravnih osoba	0035						
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036						
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037						
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038						
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039						
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040						
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041						
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>						
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	<b>0043</b>	<b>25.460</b>	<b>25.460</b>	<b>26.404</b>	<b>23.335</b>	<b>23.280</b>	<b>25.460</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	<b>0044</b>	<b>14.540</b>	<b>14.540</b>	<b>13.550</b>	<b>12.780</b>	<b>13.430</b>	<b>14.540</b>
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	1.100	1.100	1.000	900	1.000	1.100

11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046						
12	3. Gotovi proizvodi	0047	13.000	13.000	12.000	11.400	12.000	13.000
13	4. Roba	0048	400	400	450	440	420	400
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049						
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	40	40	100	40	10	40
	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	<b>0051</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>5.024</b>	<b>4.600</b>	<b>4.495</b>	<b>4.500</b>
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052						
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	0053						
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054						
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055						
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	4.500	4.500	5.024	4.600	4.495	4.500
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057						
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058						
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	<b>0059</b>						
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	<b>0060</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>450</b>	<b>500</b>
<b>236</b>	<b>V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	<b>0061</b>						
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	<b>0062</b>						

230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	0063						
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064						
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065						
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066						
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067						
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>0068</b>	<b>5.790</b>	<b>5.790</b>	<b>7.200</b>	<b>5.225</b>	<b>4.775</b>	<b>5.790</b>
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST</b>	<b>0069</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0070</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	<b>0071</b>	<b>589.634</b>	<b>589.634</b>	<b>588.366</b>	<b>586.261</b>	<b>586.970</b>	<b>589.634</b>
<b>88</b>	<b>D. IZVANBILANCNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	<b>0401</b>	<b>571.595</b>	<b>573.380</b>	<b>573.921</b>	<b>572.240</b>	<b>571.662</b>	<b>573.380</b>
<b>30</b>	<b>I. TEMELJNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>
300	1. Dionički kapital	0403						
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404						
302	3. Ulozi	0405						
303	4. Državni kapital	0406	5.084	3.558	5.084	5.084	5.084	3.558
304	5. Društveni kapital	0407						

305	6. Zadrudni udjeli	0408						
306	7. Emisijska premija	0409						
309	8. Ostali temeljni kapital	0410	-	1.526	-	-	-	1.526
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0411</b>						
<b>047 i 237</b>	<b>III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE</b>	<b>0412</b>						
<b>32</b>	<b>IV. REZERVE</b>	<b>0413</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>
<b>330</b>	<b>V. REVALORIZACIJSKE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	<b>0414</b>	<b>508.010</b>	<b>508.010</b>	<b>508.010</b>	<b>508.010</b>	<b>508.010</b>	<b>508.010</b>
<b>33 osim 330</b>	<b>VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	<b>0415</b>						
<b>33 osim 330</b>	<b>VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	<b>0416</b>						
<b>34</b>	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)</b>	<b>0417</b>	<b>58.323</b>	<b>60.108</b>	<b>60.649</b>	<b>58.968</b>	<b>58.390</b>	<b>60.108</b>
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	58.079	58.079	58.079	58.079	58.079	58.079

341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (AOP 1064 BU 2020) neto dobit tek godine	0419	244	2.029	2.570	889	311	2.029
	<b>IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420						
<b>35</b>	<b>X. GUBITAK (0422 + 0423)</b>	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423						
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)</b>	<b>0424</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>
<b>40</b>	<b>X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	<b>0425</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>	<b>3.188</b>
400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426						
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427						
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428						
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0429	688	688	688	688	688	688
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431						
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>						
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433						
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434						
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435						

413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437						
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438						
416	7. Obveze po osnovi financijskog leasinga	0439						
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440						
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>	<b>0441</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>8.089</b>	<b>6.366</b>	<b>4.557</b>	<b>4.133</b>	<b>4.825</b>	<b>6.366</b>
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443						
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444						
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445						
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446						
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447						
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448						
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449						
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	<b>0450</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>83</b>	<b>75</b>	<b>307</b>



<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>4.258</b>	<b>2.535</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>	<b>3.000</b>	<b>2.535</b>
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452						
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453						
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454						
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455						
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.258	2.535	2.000	2.500	3.000	2.535
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457						
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458						
<b>44,45 i 46</b>	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>0459</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>1.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.100</b>	<b>2.400</b>
<b>47</b>	<b>V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST</b>	<b>0460</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>450</b>	<b>350</b>	<b>550</b>	<b>500</b>
<b>48</b>	<b>VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGA DAVANJA</b>	<b>0461</b>	<b>624</b>	<b>624</b>	<b>300</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>624</b>
<b>49 osim 498</b>	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0462</b>						
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	<b>0463</b>						
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	<b>0464</b>	<b>589.572</b>	<b>589.634</b>	<b>588.366</b>	<b>586.261</b>	<b>586.375</b>	<b>589.634</b>
<b>89</b>	<b>E. IZVANBILANCNA PASIVA</b>	<b>0465</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.600</b>	<b>8.800</b>	<b>10.000</b>

**Promjene u pasivi:**

**AOP 0464 Ukupna pasiva** povećava se u odnosu na plan za 62 tisuće dinara zbog ispravke neravnoteže bilance između ukupne aktive i ukupne pasive.

**AOP 0401** Kapital se povećao za 1.785 tisuća dinara zbog povećanja neraspoređenog dobitka tekuće godine u istom iznosu.

Zbog strukturnih promjena u okviru kapitala, došlo je do preraspodjele istog.

**AOP 0417 Neraspoređeni dobitak** se povećao za 1.785 tisuća dinara

**AOP 0419 Neraspoređeni dobitak tekuće godine** se povećao za 1.785 tisuća dinara.

**AOP 0442 Kratkoročne obveze** su se smanjile za 1.723 tisuća dinara.

**AOP 0451 Obveze iz poslovanja** su se smanjile za 1.723 tisuće dinara.

**AOP 0456 Dobavljači u zemlji** su smanjeni za 1.723 tisuće dinara.

U strukturi Temelnog kapitala izvršene su promjene na pozicijama **AOP 0406 Državni kapital** i **AOP 0410 Ostali temeljni kapital**. Ukupan temeljni kapital ostaje na istoj razini.

## BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2021.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2021. godine	Druga izmjena plana 2021. godine	I Z N O S			
					Izmjena plana 01.01.- 31.03.2021.	Izmjena plana 01.01.- 30.06.2021.	Izmjena plana 01.01.- 30.09.2021.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>							
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	<b>116.193</b>	<b>118.293</b>	<b>25.013</b>	<b>50.026</b>	<b>76.540</b>	<b>118.293</b>
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	<b>1002</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>7.000</b>	<b>15.000</b>	<b>26.000</b>	<b>35.000</b>
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004						
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1005						
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006						
604	5. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1007	35.000	35.000	7.000	15.000	26.000	35.000
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008						

61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	<b>81.100</b>	<b>81.100</b>	<b>18.000</b>	<b>35.000</b>	<b>50.500</b>	<b>81.100</b>
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1010						
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011						
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom 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 tuzemnom tržištu	1014	81.100	81.100	18.000	35.000	50.500	81.100
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	<b>1016</b>	<b>40</b>	<b>2.140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.140</b>
65	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1017</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>53</b>
	<b>RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>							
<b>50 do 55, 62 i 63</b>	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>115.810</b>	<b>115.810</b>	<b>21.975</b>	<b>48.965</b>	<b>76.064</b>	<b>115.810</b>
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	23.000	23.000	4.000	9.600	15.500	23.000

62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	4.700	4.700	-	1.000	1.500	4.700
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022						
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.350	8.350	1.000	3.000	7.032	8.350
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.950	4.950	1.000	2.643	2.600	4.950
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI	1025	48.535	48.535	11.914	24.394	30.000	48.535
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	21.643	21.643	1.800	6.000	13.744	21.643
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	4.000	4.000	700	1.500	2.900	4.000
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	2.564	2.564	-	-	-	2.564
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	7.468	7.468	1.561	2.828	5.788	7.468
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>383</b>	<b>2.483</b>	<b>3.038</b>	<b>1.061</b>	<b>476</b>	<b>2.483</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>						
<b>66</b>	<b>D. FINACIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I. FINACIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINACIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>						

660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034						
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035						
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
662	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)</b>	<b>1038</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>60</b>	<b>30</b>
663 i 664	<b>III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1039</b>						
56	<b>Đ. FINACIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
56, osim 562, 563 i 564	<b>I. FINACIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINACIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>						
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043						
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045						
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1046</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

<b>563 i 564</b>	<b>III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1047</b>						
	<b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>29</b>
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>						
<b>683 i 685</b>	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	<b>1050</b>						
<b>583 i 585</b>	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	<b>1051</b>						
<b>67 i 68, osim 683 i 685</b>	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>40</b>	<b>60</b>
<b>57 i 58, osim 583 i 585</b>	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>40</b>	<b>70</b>	<b>180</b>	<b>185</b>
	<b>L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)</b>	<b>1054</b>	<b>287</b>	<b>2.387</b>	<b>3.023</b>	<b>1.046</b>	<b>366</b>	<b>2.387</b>

	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055						
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠKE IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056						
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠKE IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057						
	<b>NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	<b>287</b>	<b>2.387</b>	<b>3.023</b>	<b>1.046</b>	<b>366</b>	<b>2.387</b>
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	43	358	453	157	55	358
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061						
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062						
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	<b>244</b>	<b>2.029</b>	<b>2.570</b>	<b>889</b>	<b>311</b>	<b>2.029</b>
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066						



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

**AOP 1001 Poslovni prihodi** povećavaju se u odnosu na plan za 2.100 tisuća dinara zbog povećanja prihoda na računu:

- AOP 1016 *Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično* planiraju se u visini od 2.140 tisuća dinara.

Planiraju se prihodi od subvencija u visini od 40 tisuća dinara za financiranje projekta pod nazivom «Troškovi izradbe i postavljanja ploča s nazivom tijela i organizacija, nazivom naseljenih mjesta i drugih geografskih naziva na cestovnim smjerovima, nazivom ulica i trgova, kao i drugih obavijesti i upozorenja za javnost ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u općini, gradu ili naseljenom mjestu» pribavljenih po osnovi natječaja raspisanog od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice. Temeljem trojnog ugovora između APV-a, grada Subotica i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica odobrena sredstva u visini od 40.000,00 dinara će se realizirati preko proračuna grada Subotica.

Kao dodatni prihod od subvencija planira se 2.100 tisuća dinara za pokriće troškova renoviranja četiri objekta-mrtvačnice u prigradskim grobljima u Mišićevu i Bajmoku (groblja Centralno, Rata i Paprenjača). Sredstva će se realizirati iz proračuna grada Subotica.

**AOP 1030 Poslovni dobitak** se povećava u odnosu na plan za 2.100 tisuća dinara zbog promjena u planiranim vrijednostima poslovnih prihoda.

#### **Dobit**

**AOP 1054 Dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja** se povećava za 2.100 tisuća dinara u odnosu na plan za 2021. godinu.

**AOP 1058 Dobitak prije oporezivanja** je veći za 2.100 tisuća dinara u odnosu na plan za 2021. godinu.

**AOP 1060 Porezni rashod razdoblja** je veći za 315 tisuća dinara u odnosu na plan za 2021. godinu, zbog povećanja dobiti prije oporezivanja.

**AOP 1064 Neto dobitak** je veći za 1.785 tisuća dinara u odnosu na plan za 2021. godinu.

## IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina	I Z N O S			
				Izmjena plana 31.03.2021.	Izmjena plana 30.06.2021.	Izmjena plana 30.09.2021.	Izmjena plana 31.12.2021.
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>							
<b>I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>3001</b>	<b>105.123</b>	<b>107.223</b>	<b>30.155</b>	<b>50.310</b>	<b>85.665</b>	<b>107.223</b>
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	105.043	105.043	30.130	50.270	85.610	105.043
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	20	20	5	10	15	20
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	60	2.160	20	30	40	2.160
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>3005</b>	<b>101.405</b>	<b>103.505</b>	<b>29.026</b>	<b>50.951</b>	<b>85.556</b>	<b>103.505</b>
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	47.279	49.029	16.316	25.473	46.909	49.029
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	48.552	48.552	11.095	22.953	34.112	48.552
3. Plaćene kamate	3008	24	24	5	5	5	24
4. Porez na dobitak	3009	50	50	10	20	30	50
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	5.500	5.850	1.600	2.500	4.500	5.850
<b>III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	<b>3011</b>	<b>3.718</b>	<b>3.718</b>	<b>1.129</b>	<b>-</b>	<b>109</b>	<b>3.718</b>
<b>IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	<b>3012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>641</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>							
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>3013</b>						
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014						

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015						
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016						
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017						
5. Primljene dividende	3018						
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>3019</b>	<b>2.980</b>	<b>2.980</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>2.000</b>	<b>2.980</b>
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020						
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	2.980	2.980	600	800	2.000	2.980
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022						
<b>III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	<b>3023</b>						
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	<b>3024</b>	<b>2.980</b>	<b>2.980</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>2.000</b>	<b>2.980</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>							
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)</b>	<b>3025</b>						
1. Uvećanje temeljnog kapitala	3026						
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027						
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028						
4. Ostale dugoročne obveze	3029						
5. Ostale kratkoročne obveze	3030						
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)</b>	<b>3031</b>	<b>1.614</b>	<b>1.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.614</b>
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032						
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033						
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034						
4. Ostale obveze (odljevi)	3035						
5. Financijski leasing	3036						

6. Isplaćene dividende	3037	1.614	1.614	-	-	-	1.614
<b>III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)</b>	<b>3038</b>						
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)</b>	<b>3039</b>	<b>1.614</b>	<b>1.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.614</b>
<b>G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)</b>	<b>3040</b>	<b>105.123</b>	<b>107.223</b>	<b>30.160</b>	<b>50.310</b>	<b>85.665</b>	<b>107.223</b>
<b>D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)</b>	<b>3041</b>	<b>105.999</b>	<b>108.099</b>	<b>29.626</b>	<b>51.751</b>	<b>87.556</b>	<b>108.099</b>
<b>Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)</b>	<b>3042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>534</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)</b>	<b>3043</b>	<b>876</b>	<b>876</b>	<b>-</b>	<b>1.441</b>	<b>1.891</b>	<b>876</b>
<b>Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	<b>3044</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>
<b>Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3045</b>						
<b>I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3046</b>						
<b>J. GOTOVINA NA KONCU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	<b>3047</b>	<b>5.790</b>	<b>5.790</b>	<b>7.200</b>	<b>5.225</b>	<b>4.775</b>	<b>5.790</b>

### ***Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti***

**AOP 3001 Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)** povećavaju se za 2.100 tisuća dinara promjene na računu:

-AOP 3004 *Ostali priljevi iz redovitog poslovanja* se povećavaju za 2.100 tisuća dinara zbog povećanja prihoda od subvencija u istoj visini.

**AOP 3005 Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)** povećavaju se za 2.100 tisuća dinara zbog promjene na računima:

-AOP 3006 *Isplate dobavljačima i dani predujmovi* planira se povećanje u odnosu na plan za 1.750 tisuća dinara.

-AOP 3010 *Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda* se planiraju više za 350 tisuća dinara uslijed povećanja poreza na dodanu vrijednost sadržanog u iznosu prihoda od subvencija.

**AOP 3040 Svega priljev gotovine i AOP 3041 Svega odljev gotovine** povećava se za 2.100 tisuća dinara iz gore spomenutih razloga.

#### 4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Tablica broj 2.

##### Ukupni prihodi

u dinarima

Konto/ skupina konta	Vrsta prihoda	Realizacija 2020.	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>604</b>	Prihod od prodaje robe na malo	27.966.317,26	35.000.000,00	35.000.000,00	80	125	100
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na tuzemnom tržištu (prodaja grobnica)</i>	8.538.776,84	12.200.000,00	12.200.000,00	70	143	100
614210	<i>Prihod od pružanja usluga na tuzemnom tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	60.983.553,79	64.900.000,00	64.900.000,00	94	106	100
614220	<i>Ostale usluge</i>	940.813,70	4.000.000,00	4.000.000,00	24	425	100
<b>614</b>	<b>Prihod od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu</b>	72.252.963,75	81.100.000,00	81.100.000,00	89	112	100
64010	<i>Tekuće subvencije iz proračuna grada Subotica</i>	-	-	2.100.000,00	-	-	-
64020	<i>Tekuće subvencije od APV (koje se realiziraju preko proračuna grada Subotica)</i>	-	40.000,00	40.000,00	-	-	100
<b>640</b>	<b>Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina</b>	83.333,33	40.000,00	2.140.000,00	208	2568	5350
<b>650</b>	Prihod od najma	52.823,50	53.000,00	53.000,00	100	100	100
<b>662</b>	Prihod od kamata	15.594,81	30.000,00	30.000,00	52	192	100
<b>663</b>	Pozitivne tečajne razlike	948,08	-	-	-	-	-
<b>673</b>	Dobitci od prodaje materijala	17.346,66	-	-	-	-	-
<b>677</b>	Prihodi od smanjenja obveza	38.229,86	-	-	-	-	-
<b>678</b>	Prihodi od ukidanja rezerviranja za trošak sudskih troškova	20.413,99	-	-	-	-	-
<b>679</b>	Ostali nespomenuti prihodi	46.192,54	60.000,00	60.000,00	77	130	100
<b>692</b>	Prihod po osnovi ispravaka pogreški iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	7.787,76	-	-	-	-	-
	<b>PRIHODI UKUPNO:</b>	<b>100.501.951,54</b>	<b>116.283.000,00</b>	<b>118.383.000,00</b>	<b>86</b>	<b>118</b>	<b>102</b>

Konto 640 Prihod od premija, subvencija, donacija, regresa, kompenzacije i povrata poreznih dadžbina – povećan je za 2.100.000,00 dinara u odnosu na plan.

Prvom izmjenom Programa poslovanja planirani su prihodi od subvencija u visini od 40.000,00 dinara za natječaj pod nazivom «Trošak izradbe i postavljanja ploča s nazivom tijela i organizacija, nazivom naseljenih mjesta i drugih

geografskih naziva na cestovnim smjerovima, nazivom ulica i trgova, kao i drugih obavijesti i upozorenja za javnost ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u općini, gradu ili naseljenom mjestu» raspisanog od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice. Temeljem trojnog ugovora između APV-a, grada Subotica i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica, odobrena sredstva u visini od 40.000,00 dinara su realizirana preko proračuna grada Subotica u listopadu 2021. godine.

Poduzeće je apliciralo za dodjelu sredstava u visini od 450.000,00 dinara za financiranje troškova izradbe ukupno 18 ploča na šest groblja na užem teritoriju grada Subotice, od čega je odobreno 40.000,00 dinara.

Zbog dodatno osiguranih sredstava u proračunu grada Subotice, planiraju se prihodi od subвенicija u visini od 2.100.000,00 dinara za pokriće troškova renoviranja četiri objekta-mrtvačnice u prigradskim grobljima u Mišićevu i Bajmoku (groblja Centralno, Rata i Paprenjača). Sredstva će se realizirati iz proračuna grada Subotica.

*Ukupni prihodi* – planiraju se više za 2.100.000,00 dinara ili 2% u odnosu na plan za 2021. godinu.



## SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

	Plan 01.01. do 31.12.	Druga izmjena plana 01.01. do 31.12.	Plan za razdoblje 01.01.-31.12.2021. tekuća godina			
			Plan 01.01. do 31.03.	Plan 01.01. do 30.06.	Plan 01.01. do 30.09.	Plan 01.01. do 31.12.
Subvencije iz APV	40.000,00	40.000,00	-	-	40.000,00	40.000,00
Subvencije iz proračuna grada Subotica	-	2.100.000,00	-	-	-	2.100.000,00
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-	-
UKUPNO	40.000,00	2.140.000,00	-	-	-	2.140.000,00

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

Javno komunalno poduzeće «Pogrebno» Subotica je dana 8. ožujka 2021. godine podnijelo prijavu na Natječaj pod nazivom «Troškovi izradbe i postavljanja ploča s nazivom tijela i organizacija, nazivom naseljenih mjesta i drugih geografskih naziva na cestovnim smjerovima, nazivom ulica i trgova, kao i drugih obavijesti i upozorenja za javnost ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u općini, gradu ili naseljenom mjestu» raspisanog od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice.

Poduzeću su Rješenjem o dodjeli proračunskih sredstava 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 2021. godinu klasa 128-90-5/2021-05-02 od 14. travnja 2021. godine odobrena sredstva u visini od 40.000,00 dinara. Temeljem trojnog ugovora između APV-a, grada Subotica i Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica odobrena sredstva u visini od 40.000,00 dinara su realizirana preko proračuna grada Subotice u listopadu 2021. godine.

Dodijeljena sredstva namijenjena su izradbi ploča s nazivom groblja koja su Javnom komunalnom poduzeću «Pogrebno» Subotica dana na korištenje i to na jezicima u službenoj uporabi na teritoriju grada Subotice, koje bi se postavljale na vanjskoj strani ograda groblja.

Planirana vrijednost ukupne investicije iznosi 583.200,00 dinara za izradbu i postavljanje ploča (ukupno 18 ploča na šest groblja na užem teritoriju grada Subotice) od čega je odobreno 40.000,00 dinara, a ostatak potrebnih sredstava u visini od 543.200,00 dinara, poduzeće je financiralo iz vlastitih sredstava.

Osim navedenog, zbog dodatno osiguranih sredstava u proračunu grada Subotice planiraju se sredstva u ukupnoj visini od 2.100.000,00 dinara za pokriće troškova renoviranja četiri objekta-mrtvačnice u prigradskim grobljima u Mišićevu i Bajmoku (Centralno groblje, groblje Rata, groblje Paprenjača). Planirani radovi na sva četiri objekta obuhvaćaju kompletno renoviranje: krečenje, zamjena prozora i vrata kvalitetnom PVC stolarijom, zamjena dotrajalih vodovodnih instalacija i sanitarija, popravak sustava za odvodnju atmosferskih padalina, instalacija novih klima uređaja i ugradba novih odrova.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća  
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. iur.