

**UKOP d.o.o. za pogrebne usluge**  
**Osijek, Vinkovačka 63 d**

## **PLAN RADA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU**

### **OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

UKOP d.o.o. za pogrebne usluge (u daljnjem tekstu: Društvo), Osijek, Vinkovačka 63d, OIB: 00509601366, MBS: 03037142.

Društvo svoje poslovanje obavlja sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, Zakonu o računovodstvu, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i drugim zakonskim i podzakonskim aktima.

Unutarnja organizacija Društva podijeljena je na organizacijske cjeline koje čine službe i odjeli u kojima se odvijaju funkcionalno povezani procesi rada.

### **UPRAVLJANJE I VOĐENJE DRUŠTVA**

Poslove upravljanja Društvom vodi Uprava koja se sastoji od jednog člana-direktora Društva.

Direktor Društva imenuje/izabire Nadzorni odbor na vrijeme od četiri godine. Odlukom Nadzornog odbora od 6. listopada 2017. godine direktorom Društva imenovan je Hrvoje Ostrički, dipl.oec.

### **NADZORNI ODBOR**

Nadzorni odbor ima pet članova. Grad Osijek u odboru ima tri člana, jedan je predstavnik Općina i jedan predstavnik radnika. Članove nadzornog odbora bira Skupština Društva na mandat od četiri godine. Članovi Nadzornog odbora Društva koji usvajaju Plan poslovanja i financijski plan za 2021. godinu su slijedeći:

1. Mato Palić, predsjednik
2. Sonja Kovač, zamjenica predsjednika
3. Luca Mikić, član
4. Zoran Barbarić, član, predstavnik radnika
5. Stevan Babić, član

### **SKUPŠTINA DRUŠTVA**

**Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača:**

1. GRAD OSIJEK	78,29 %
2. OPĆINA ANTUNOVAC	2,57 %
3. OPĆINA ČEPIN	7,43 %
4. OPĆINA ERDUT	6,17 %
5. OPĆINA ERNESTINOVO	2,90 %

6. OPĆINA VUKA	0,78 %
7. OPĆINA SEMELJCI	0,43 %
8. OPCINA VLADISLAVCI	1,43 %

Vrijednost temeljnog kapitala Društva, prema procjeni izrađenoj 30. rujna 1997. godine iznosi 13.775.000,00 kn

#### **PREDMET POSLOVANJA DRUŠTVA I PROSJEČNI BROJ ZAPOSLENIH**

- Pogrebne i srodne djelatnosti
- Prosječan broj zaposlenih u 2020. godini je 101.

Plan rada i financijski plan za 2021. godinu donosi se na osnovi ostvarenih rezultata poslovanja u prethodnim godinama i rezultatima za koje društvo ima raspoložive podatke - s danom 30. rujna 2020. godine (prihodi) i procijeni rezultata poslovanja do kraja 2020. godine.

Asortiman ljesova i križeva se nabavlja od tvrtke Toma trgovina d.o.o. Jastrebarsko koja je dobila posao na javnoj nabavi kao najpovoljniji dobavljač.

Društvo Ukop d.o.o. ima od 16. siječnja 2018. godine otvorenu Cvjećarnicu Sv. Ana na groblju Sv. Ane i Cvjećarnicu Centru na Centralnom groblju. Pet zaposlenih radnica izrađuju sve vrste vijenaca, cvjetnih aranžmana za sve prigode, aranžmane od svilenog cvijeća, prodaju svijeće i ostalo prema zahtjevima stranaka.

Također Ukop d.o.o. ima sklopljene ugovore s privrednim subjektima s područja pripremanja hrane gdje je Društvo posrednik pri ugovaranju usluga karmina poslije pokopa.

Ukop d.o.o. također ima i organiziranu web prodaju putem koje se prodaju ljesovi, dogovaraju se čišćenja grobova, postavljanje svijeća i sl. što su građani (pogotovo oni koji su privremeno u inozemstvu) prepoznali kao vrlo prihvatljivu uslugu i isto koriste najviše pred blagdan Svih Svetih.

Nastavno je društvo orijentirano na poboljšanje kvalitete pružanja usluga te nastojanju na povećanju ukupnog prihoda i pokriću gubitaka iz prethodnih godina.

Obzirom na loše društveno-ekonomsko stanje u državi, a posebno na našem području, Ukop d.o.o. je ipak povećao svoje prihode iz novih djelatnosti i rastom dijela postojećih djelatnosti. Ovo je posebno značajno zbog poslova klesarije, jer je sve više prodanih komadno skupljih grobnica i općenito skupljih grobnih uređaja nego prethodnih godina. Također se povećao broj pokojnika koji se sahranjuju na teret raznih institucija države i lokalne vlasti.

Također je društvo podložno konkurenciji drugih pogrebničkih tvrtki. Poduzeli smo određene korake (suradnje sa KBC Osijek, suradnja sa Domovima za starije i nemoćne, marketinška kampanje, praćenje konkurencije i stalno prilagođavanje stanja na tržištu i ostalo) što je dovelo do povećanja tržišnog udjela u prijevozu i opremi sa 68% na 73%, a što se uglavnom protezalo i kroz 2020. godinu.

Bitna činjenica koja se nažalost dogodila je pandemija virusa Covid-19 zbog čega je došlo do povećanja smrtnosti i posljedično tome je došlo do povećanja broj pokopa tako da je do kraja

studenog broj pokopa izjednačen sa cjelogodišnjim nivoom. Do 22. prosinca je bilo 1427 pokopa u organizaciji UKOP d.o.o.

Gotovo cjelokupno poslovanje se obavlja preko jedne blagajne u Uredu za PU kako bi se moglo bolje kontrolirati poslovanje, te izbjeglo probleme i poteškoće oko predavanja gotovine. U Uredu za PU se mogu obaviti sve transakcije. Osim tog imamo i gotovinsku blagajnu u Pothodniku u organizaciji Grada Osijeka.

Povjerenstvo za pregledavanje i evidentiranje grobnih mjesta s ciljem konstantne kontrole likvidiranih grobnih mjesta kontinuirano prati povećanje naplate grobne naknade i prodaje napuštenih grobnih mjesta. Isto tako je izvršen pregled stvarnog stanja svih grobnih mjesta na svima grobljima i putem zapisnika utvrđene nesukladnosti ispravljene u programu Memento tako da je uglavnom sada usklađeno stvarno stanje s podacima u našem programu. Trenutno se vrši pregledavanje grobnih mjesta na Groblju Tenja pravoslavno gdje je ostao još jedan manji dio. Time smo dobili točne podatke koji su potrebni radi fakturiranja GGN i povećanja prihoda od istih.

Na svim grobljima ima ukupno 38.722 grobnih mjesta od čega je 30.098 aktivnih grobnih i 8.624 neaktivnih grobnih mjesta od kojih se najveći broj nalazi na grobljima na širem području grada (prigradskim naseljima). Kod neaktivnih grobnih mjesta ima 2193 napuštenih grobnih mjesta, od kojih se dio odnosi na prenamijenjena grobna mjesta 1224 (mjesto na kojima će biti ili je već sada posađeno drvo, napravljena staza, zelena površina, napravljen dovod vode, stavljene kante za smeće i sl. koje zbog nedovoljne površine i otežanog pristupa nije pogodno za daljnju prodaju), te nadalje ostatak se odnosi na grobna mjesta koja su u pripremi gdje će se obavljati građevinski radovi radi daljnje prodaje, a koja su već pripremljena za prodaju te koja se prodaju u viđenom stanju

Napuštena grobna mjesta moguće je ponovno dodijeliti na korištenje posebice ona koja se nalaze na grobljima na užem području grada i to uprava groblja nastoji učiniti uvijek kada se ukaže potreba, na način da takva grobna mjesta rekonstruira, uredi i nudi korisnicima kao novouređena grobna mjesta, a u iznimnim situacijama takva grobna mjesta dodjeljuje korisnicima u postojećem stanju.

Isto tako, uprava groblja na temelju zahtjeva za ponovnu dodjelu, napuštena grobna mjesta koja nisu dodijeljena drugim korisnicima, dodjeljuje na korištenje zainteresiranim korisnicima-srodnicima uz naknadu. Godišnje se na taj način „vrati“ korisnicima-srodnicima oko 60 napuštenih grobnih mjesta promatrano statistički od 2015. godine.

U tijeku 2020. do dana 22.12.2020. je dodijeljeno 58 napuštenih grobnih mjesta novim/starim korisnicima/srodnicima od čega je u cijelosti naplaćen iznos za 43 grobna mjesta (74% je naplaćeno u cijelosti), dok je za 15 grobnih mjesta (26% od ukupnih iznosa) naplaćeno djelomično zato što se plaća u obrocima. Korisnici za 7 grobnih mjesta su odustali od ponovnog vraćanja grobnih mjesta, tako da u tom slučaju nije ništa naplaćeno, ali takvi slučajevi nisu niti u gornjoj statistici. Sveukupno je zaduženo GGN po toj osnovu 166.745,39 KN (s PDV-om), a naplaćeno je 181.470,02 KN (s PDV-om) s tim da u ovaj iznos ulazi i naplata grobnih mjesta koja se plaćaju na rate od prethodnih godina.

Interes za dodjelu napuštenih grobnih mjesta, osim zainteresiranim korisnicima-srodnicima, na grobljima na širem području grada ne postoji. Najveći broj takvih grobnih mjesta ostat će trajno napušten.

Također je napravljen postupak kategorizacije grobnih mjesta u kojem cijena grobnog mjesta ovisi i o njegovoj lokaciji, a što praktično znači da su skuplja grobna mjesta na boljim lokacijama i uz staze, a jeftinija u sredini polja gdje je otežan prilaz takvom mjestu i slično.

Ukupni prihodi planirani za 2021. godinu su u iznosu od **20.821,258,09 KN**, a rashodi u iznosu od **20.728.359,99 KN**, tj. **planirana dobit bi bila 92.898,10 KN**.

Mjesto nastajanja prihoda	01.01-31.12.2019.	01.01-30.09.2020.	Projekcija 2020.	Plan prihoda za 2020.	Odstupanje od plana za 2020.	Plan prihoda za 2021.
Grobna naknada	4.588.730,70	4.510.679,74	4.533.358,09	4.554.128,18	-20.770,09	4.533.358,09
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko	37.254,53	54.269,44	76.918,56	25.000,00	51.918,56	25.000,00
Prihodi od prodaje robe na veliko	615,00	1.230,00	2.562,00	1.000,00	1.562,00	1.000,00
Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prijevoz i ostale usluge	2.458.490,96	2.096.500,75	3.000.000,00	2.400.000,00	600.000,00	2.670.000,00
Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja robe	2.798.014,36	2.512.063,03	3.700.000,00	2.600.000,00	1.100.000,00	3.293.000,00
Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja proizvoda	-	,	0	0	0,00	0,00
Prihodi grobalja za usluge sahrana	2.385.105,27	1.859.574,82	2.479.433,04	2.400.000,00	79.433,04	2.600.000,00

Prihodi od graditeljskih usluga - Klesarija	761.452,80	305.732,82	600.000,00	650.000,00	-50.000,00	600.000,00
Prihodi od prodaje grobnica, okvira, ploča, spomenika - Klesarija	3.598.065,98	2.110.229,82	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.170.000,00
Prihodi od servisnih usluga, usluge popravaka, dorade i sl.	34.140,00	17.788,00	20.488,00	30.000,00	-9.512,00	20.000,00
Prihodi od cvjećarnica	1.502.186,60	763.111,97	1.100.000,00	1.280.000,00	-180.000,00	1.150.000,00
Prihodi po osnovu prodaje učinaka	22.301,76	0	9.968,00	0	9.968,00	0,00
Prihodi po osnovu najmovna	13.493,05	11.351,91	50.000,00	16.283,64	33.716,36	50.000,00
Ostali prihodi – Grad investicije	693.020,71	120.413,30	314.000,00	320.000,00	-6.000,00	320.000,00
Ostali prihodi – Grad održavanje	229.588,04	229.588,04	229.588,04	229.600,00	-11,96	229.600,00

Ostali prihodi – Grad ostale građ. usluge	12.515,20	5.271,60	5.271,60	30.000,00	-24.728,40	5.000,00
Ostali prihodi – Grad subvencija kamate i kap. pomoć	1.289.378,65	1.061.562,90	1.311.000,00	1.508.000,00	-197.000,00	1.884.300,00
Prihodi od zatezних kamata, teč.razlika i ostali fin. prihodi	210.778,38	66.890,97	136.129,48	130.000,00	6.129,48	130.000,00
Ostali i izvanredni prihodi	277.957,31	165.350,46	197.996,58	100.000,00	97.996,58	140.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>20.913.089,30</b>	<b>15.891.609,57</b>	<b>20.766.713,39</b>	<b>19.274.011,82</b>	<b>1.492.701,57</b>	<b>20.821.258,09</b>

Iznos većine prihoda u strukturi prihoda direktno ovisi o broju pokopa. Obzirom da je do 22.12.2020. bilo 1427 pokopa, te je u organizaciji Ukop d.o.o. bilo 1057 pokopa (74%, a dosadašnji postotak je bio 80% u 2015., 74% u 2016., u 2017. 68%, u 2019. je bio 73%), vidljivo je da je trend uglavnom postojan uz blagi rast bez obzira na pojavu još dodatne konkurencije.

Prihodi od grobne naknada su planirani uglavnom na istom nivou u odnosu 2020. godinu (samo su povećani prihodi od GGN na nekim velikim grobljima za 1%, ali uz trend smanjenja na nekim drugim grobljima u globalu nema velikih promjena).

Prihodi od cvjećarnica su planirani manji nego što su bili u 2019. godini, jer su prihodi u 2020. godini pali zbog lockdown-a kada su cvjećarnice bile zatvorene i zbog ograničenja broja ljudi na pokopima.

## PLAN PRIHODA GROBLJA U 2021. GODINI

### PLAN POKOPA U 2021. GODINI

NAZIV GROBLJA	UKUPNO POKOPA 2019.	UKUPNO POKOPA DO 31.10.2020.	PROCIJENA 2020.	PLAN 2021.
CENTRALNO	356	306	426	380
<b>UKUPNO UPRAVA CENTRALNO</b>	<b>356</b>	<b>306</b>	<b>426</b>	<b>380</b>
SVETA ANA	320	286	392	349
BRIJEŠĆE	1	2	2	2
ŽIDOVSKO G.G.	0	0	0	0
<b>UKUPNO UPRAVA SVETE ANE</b>	<b>321</b>	<b>288</b>	<b>394</b>	<b>351</b>
RETFALA	123	122	170	150
MAĐARSKA RETFALA	53	31	39	35
VIŠNJEVAC	85	72	92	83
JOSIPOVAC	30	22	26	23
KRAVICE	19	17	23	21
<b>UKUPNO UPRAVA RETFALA</b>	<b>310</b>	<b>264</b>	<b>350</b>	<b>312</b>
DONJI GRAD	171	165	217	192
SARVAŠ RKT.	14	9	11	11
SARVAŠ PRAV.	5	2	3	3
PODRAVLJE	3	5	5	5
KLISA	4	7	13	12
<b>UKUPNO UPRAVA DONJI GRAD</b>	<b>197</b>	<b>188</b>	<b>249</b>	<b>223</b>
NOVI GRAD	103	95	123	108
TENJA RKT.	27	22	28	25
TENJA PRAV.	41	29	47	42
MUSLIMANSKO	8	9	10	9
ŽIDOVSKO BIKARA	0	0	0	0
GROBLJE JUG II	0	0	0	0
<b>UKUPNO UPRAVA NOVI GRAD</b>	<b>179</b>	<b>155</b>	<b>208</b>	<b>184</b>
<b>SVEUKUPNO SVA GROBLJA</b>	<b>1363</b>	<b>1201</b>	<b>1627</b>	<b>1450</b>

Ovdje je bitno za naglasiti da je zbog pandemije, tj. uz Covid-19 ili zbog Covid-19 bila veća smrtnost, te je do 02.12.2020. godine bilo 1415 pokopa u tijeku 2020. godine, a inače je uobičajeni godišnji prosjek 1300 do 1400 pokopa godišnje. Iz toga razloga su podaci za procjenu 2020. godine značajno viši od višegodišnjeg prosjeka, dok je plan za 2021. rađen na pretpostavci da bi se ipak situacija s pandemijom donekle smirila, te je uzet prosječan pad od 11% u odnosu na projekciju iz 2020. godinu obzirom da se radi o nereprezentativnoj godini.

Dakle, sveukupno planiranje je izračunato na bazi povećanja prihoda od 5% u odnosu na ostvarene prihode u 2019. godini.

Planirana naplata godišnje grobne naknade ovisi o broju aktivnih grobova temeljem kojeg se kreira i broj poslanih uplatnica. Za pretežiti dio groblja se obračunava temeljem površine grobnog mjesta - m<sup>2</sup>, odnosno za 27.701 grobnih mjesta te se za iste prosječno naplaćuje 196,54 kn po grobnom mjestu, dok je u određenim grobljima (uglavnom vanjska groblja izvan Osijeka) kao osnova za naplatu broj grobnih mjesta, odnosno za 2.397 grobno mjesto prosječna naknada 68,83 kn. Za istaknuti je da je prosječan iznos po uplatnici za korisnike 186,52 kn.

Sukladno Odluci Gradskog vijeća, korisnici grobnih mjesta dobit će 2 uplatnice za 1 račun godišnje grobne naknade za 2021. godinu. Društvo se radi manjeg udara na likvidnost zbog obveze plaćanja PDV-a na fakturiranu grobnu naknadu, odlučilo fakturirati grobnu naknadu kroz 3 mjeseca (veljača, ožujak i travanj) prema rasporedu za određena groblja. Radi smanjenja troškova dostave, Društvo se odlučilo za slanje 2 uplatnice u jednoj iteraciji, dok se naplata grobne naknade očekuje 50% do 30.06.2021. godine, a ostatak do kraja 2021. godine. Uz obračunatu naknadu će se korisnicima dostavljati i izračun zatezne kamate za sva dugovanja iz prethodnih godina osim za 2012. godinu za koju će isti biti oslobođeni budući da je obveza prema društvu izvršavana temeljem jedne uplate, a Grad Osijek je naknadno donio odluku o plaćanju na dva puta.

Također je od 1. siječnja 2020. do 30. studenog 2020. naplaćeno starih ovrha za GGN u iznosu od 66.471,96 kn, dok u tom razdoblju nije bilo novih ovrha, jer je bio na nivou države donesen zakon o stopiranju ovrha zbog Covid-19. Opomene su slane za dugovanja kupcima, ali proces nije mogao ići dalje tako da nije bilo novih ovrha. Ovrhe su ponovno pokrenute početkom 11. mjeseca ove godine.

Trenutni saldo ovrha po osnovu GGN je 119.726,09 kn koji se konstantno smanjuje za ovrhe koje se naplaćuju u ratama. Uz uplatnice za GGN šaljem i opomene, koje se šalju prema potrebi i tijekom godine. Svim našim korisnicima izlazimo u susret u smislu obročne otplate dugovanja.

Iz prikazanih podataka vidljivo je za koja groblja se ne plaća godišnja grobna naknada u dovoljnom iznosu za osnovno održavanje te da će društvo nastojati ostvariti prihod iz sredstava Proračuna za subvenciju održavanja istih.

PLAN PRILJEVA OD GROBNE NAKNADE U 2021. GODINI I S 30.09.2020. GODINE  
(s PDV-om)

NAZIV GROBLJA	OBRAČUNATA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA 2019.	OBRAČUNATA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA 2020.	NAPLAĆENA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA DO 30.09.2020.	PLANIRANA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA ZA 2021.
CENTRALNO	1.141.611,10	1.160.009,77	790.429,60	1.171.609,87
<b>UKUPNO CENTRALNO:</b>	<b>1.141.611,10</b>	<b>1.160.009,77</b>	<b>790.429,60</b>	<b>1.171.609,87</b>
SVETA ANA	1.770.835,30	1.760.201,64	1.164.395,46	1.742.599,62
BRIJEŠĆE	6.678,00	6.804,00	4.011,00	6.940,08
ŽIDOVSKO G.G.	2.259,72	2.259,72	1.597,32	2.259,72
<b>UKUPNO SV. ANE:</b>	<b>1.779.773,02</b>	<b>1.769.265,36</b>	<b>1.170.003,78</b>	<b>1.751.799,42</b>
RETFALA	516.617,77	522.948,88	351.811,75	528.178,37
MAĐARSKA RETFALA	182.493,12	185.431,19	124.703,26	189.139,81
VIŠNJEVAC	320.472,98	319.662,68	224.240,46	322.859,31
JOSIPOVAC	108.325,47	109.324,34	83.449,96	110.417,58
KRAVICE	75.267,19	76.346,25	53.994,72	77.109,71
<b>UKUPNO RETFALA:</b>	<b>1.203.176,53</b>	<b>1.213.713,34</b>	<b>838.200,15</b>	<b>1.227.704,78</b>
DONJI GRAD	812.851,18	804.728,56	529.048,06	812.775,85
SARVAŠ RKT.	15.204,01	15.582,01	12.306,00	15.737,83
SARVAŠ PRAV.	14.300,87	14.742,00	10.625,00	14.889,42
PODRAVLJE	3.948,00	4.116,00	3.065,43	4.157,16
KLISA	7.014,00	7.350,00	4.934,76	7.497,00
<b>UKUPNO DONJI GRAD</b>	<b>853.318,06</b>	<b>846.518,57</b>	<b>559.979,25</b>	<b>855.057,26</b>
NOVI GRAD	510.834,38	499.962,22	344.399,48	504.961,84
TENJA RKT.	44.114,02	44.100,01	33.837,04	44.100,01

TENJA PRAV.	76.440,04	76.096,37	47.522,97	76.857,33
MUSLIMAN.	28.632,66	30.845,13	17.971,84	31.462,03
ŽIDOVSKO BIKARA	-		0,00	-
GROBLJE JUG II	-		0,00	-
<b>UKUPNO NOVI GRAD</b>	<b>660.021,10</b>	<b>651.003,73</b>	<b>443.731,33</b>	<b>657.381,21</b>
<b>SVEUKUPNO SVA GROBLJA</b>	<b>5.637.899,81</b>	<b>5.640.510,77</b>	<b>3.802.344,11</b>	<b>5.663.552,54</b>

Gore navedeni iznosi se odnose na fakturiranu godišnju grobnu naknadu u 2020. godini (s PDV-om) bez obračunane kamate, te ujedno umanjeno za stornirane račune po osnovu zahtjeva za zastaru i sl. storniranja i otpise. Dakle, iznos od 5.640.510,77 KN je već umanjen za stornirane račune za GGN.

U 2021. godini planira se isti nivo prihoda po osnovu godišnje grobne naknade gdje su na nekim grobljima veći za 1%, a na nekim drugim grobljima su manji za 1% sukladno dosadašnjim trendovima, dok je sveukupno na istom nivou. Svake godine se popunjava baza podataka vezana za korisnike grobnih mjesta, u slučaju neplaćanja godišnje grobne naknade se pokreće ovrha. Na pisanu zamolbu člana obitelji vrši se povrat napuštenog i/ili likvidiranog grobnog mjesta sukladno Pravilniku društva.

Osim toga, ima i novododijeljenih grobnih mjesta koja su vezana uz nove pokope u tijeku 2020. godine, te će se i za ta grobna mjesta fakturirati grobna naknada.

U 2019. godini je obračunata zatezna kamata na grobnu naknadu u iznosu od 143.653,67 KN. Budući se svake godine smanjuje stopa zakonske zatezne kamate, te se jedan dio dugovanja naplati, svake godine iznos zatezne kamate bude manji, te se stoga i ove godine planira nešto manje zatezne kamate nego prijašnjih godina.

## **PLAN PRIHODA OD USLUGA OSTVARENIH NA GROBLJIMA**

Uzimajući u obzir da je sada stvarno stanje uglavnom usuglašeno sa stanjem/statusom grobnih mjesta u bazi, nije se planiralo veliko povećanje prihoda od grobne naknade u 2021. godini. Planiran je samo rast od 1% na najvećim grobljima gdje se povećava broj grobnih mjesta prodajom novih grobnih mjesta. Na manjim grobljima je planiran prihod uglavnom kao što je i bio prethodnih godina (detaljnije na str. 8 - 9).

Mjesto nastajanja prihoda	01.01-31.12.2019.	01.01-30.09.2020.	Projekcija 2020.	Plan prihoda za 2020.	Odstupanje od plana za 2020.	Plan prihoda za 2021.
Grobna naknada	4.588.730,70	4.510.679,74	4.533.358,09	4.554.128,18	-20.770,09	4.533.358,09
Prihodi grobalja za usluge sahrana	2.385.105,27	1.859.574,82	2.479.433,04	2.400.000,00	79.433,04	2.600.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>6.973.835,97</b>	<b>6.370.254,56</b>	<b>7.012.791,13</b>	<b>6.954.128,18</b>	<b>58.662,95</b>	<b>7.133.358,09</b>

#### PLAN PRIHODA UREDA ZA POGREBNE USLUGE ZA 2021. GODINU

Mjesto nastajanja prihoda	01.01-31.12.2019.	01.01-30.09.2020.	Projekcija 2020.	Plan prihoda za 2020.	Odstupanje od plana za 2020.	Plan prihoda za 2021.
Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prijevoz i ostale usluge	2.458.490,96	2.096.500,75	3.000.000,00	2.400.000,00	600.000,00	2.670.000,00
Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja robe	2.798.014,36	2.512.063,03	3.700.000,00	2.600.000,00	1.100.000,00	3.293.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>5.256.505,32</b>	<b>4.608.563,78</b>	<b>6.700.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>5.963.000,00</b>

Prihodi Ureda za pogrebne usluge su planirani u većem iznosu nego što je to bilo planirano za 2020., ali zbog ogromnog rasta prihoda povezano s povećanom smrtnošću zbog i uz Covid-19, prihodi za 2021. godinu ipak nisu planirani u tako visokom iznosu, nego su planirani na većem nivou nego dosadašnji, ali smo ih ipak umanjili za 11% od projekcije koja bi bila u 2020. godini, a razlog je za to što ipak smatramo da neće biti pojačane smrtnosti i u 2021. godini, jer je pronađeno cjepivo pa bi se ipak situacija trebala smiriti.

#### PRIHODI OD GRADA OSIJEKA

Prihodi društva od Grada planirani su sukladno Proračunu za 2021. godinu. Prihodi za održavanje groblja planirani su u iznosu od 229.600,00 KN i namijenjeni su za održavanje groblja kod kojih se ne naplaćuje grobna naknada dovoljna za održavanje istih. Navedeni iznos za tu namjenu je isti već nekoliko godina.

Za investicije na grobljima planirano je za 2021. iznos od 320.000,00 KN, a što je iznos identičan prošlogodišnjem, a sredstva su namijenjena za izgradnju infrastrukture po grobljima i strogo su namjenska.

Grad će u 2021. godini izdvojiti i sredstva za pokriće dijela kamata po osnovu dugoročnih kredita koje društvo koristi za pokriće troškova kamata pri Zagrebačkoj banci i za poboljšanje likvidnosti u vrijeme velikog udara na likvidnost zbog obveze plaćanja PDV-a na osnovu fakturirane godišnje grobne naknade. Obzirom da je kredit za povrat cash poola krenuo na plaćanje (završilo je razdoblje počeka) povećan je i iznos koji je potreban za refundaciju navedenog kredita. Proračunom za 2020. je planirano 1.508.000,00 KN, dok je za 2019. godinu bilo 1.170.000,00 KN, a za 2021. godinu je planiran iznos u Proračunu od 1.884.300,00 KN za subvencije i kapitalne pomoći Društvu.

## PRIHODI KLESARIJE

Osnova za plan prihoda klesarije su prodane grobnica, grobni okviri, imitirane grobnice i kasete za urne. U ukupne prihode klesarije ulaze i prihodi ostvareni od ugovorenih klesarskih i drugih radova koji se dodatno ugovaraju sa strankama, a odnose se na uređenje grobova.

Mjesto nastajanja prihoda	01.01-31.12.2019.	01.01-30.09.2020.	Projekcija 2020.	Plan prihoda za 2020.	Odstupanje od plana za 2020.	Plan prihoda za 2021.
Prihodi od graditeljskih usluga - Klesarija	761.452,80	305.732,82	600.000,00	650.000,00	-50.000,00	600.000,00
Prihodi od prodaje grobnica, okvira, ploča, spomenika - Klesarija	3.598.065,98	2.110.229,82	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.170.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>4.359.518,78</b>	<b>2.415.962,64</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>3.650.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>3.770.000,00</b>

Planirani prihodi klesarije u 2021. godini bazirani su na prodaji od 128 grobnih mjesta, od čega u strukturi sudjeluju 61 grobnica, 50 grobnih okvira, 9 imitiranih grobnica i 8 kaseti za urne, a što je slično strukturi prodaje u 2019. godini i prosječnim prihodima po komadu. Vidljivo je da je struktura vrlo slična kao i prošle godine s tim da ima manje prodanih urni, a više prodanih grobnih okvira, a što je sukladno realizaciji u tijeku 2019. godine.

Ukupni prihodi Klesarije u odnosu na plan za 2021. godinu.

	OSTVARENJE 2019.		OSTVARENJE 30.09.2020.		PLAN 31.12.2020.		PLAN 31.12.2021.	
GROBNICE	55	1.692.789,43	34	1.104.606,24	61	1.630.276,85	50	1.624.420,94
GROBNI OKVIRI	48	383.094,33	32	266.757,27	50	364.346,10	50	416.808,23
GROBNICE IMITIRANE	17	239.186,80	16	222.728,16	9	136.381,50	20	278.410,20
KASETE ZA URNU	30	175.716,00			8	49.766,40	8	49.766,40
OSTALO - GROBNE PLOČE, SPOMENICI I SL.		1.868.732,22		821.870,97		1.469.229,15		1.400.000,00
<b>Sveukupno</b>	<b>150</b>	<b>4.359.518,78</b>	<b>82</b>	<b>2.415.962,64</b>	<b>128</b>	<b>3.650.000,00</b>	<b>128</b>	<b>3.769.405,78</b>

## RASHODI

Baza za izračun je napravljena na temelju podataka o troškovima od 01.01.2020-30.09.2020. s tim što su se neki troškovi koji imaju izrazito sezonski karakter uspoređivali i s cijelom prošlom godinom da bi se izbjegao utjecaj zimske ili ljetne sezone (npr. struja, plin, voda i sl.). Također se taj efekt odnosi i na povećane troškove materijala i održavanja u toplijim mjesecima kada je sezona građevinskih radova (izgradnja grobnica i grobnih okvira) i povećane troškove režija u hladnijim mjesecima (posebice grijanje, plin, struja, gorivo), a što je u skladu s prirodom djelatnosti.

Ostale izmjene u strukturi rashoda temelje se na dosadašnjim saznanjima o eventualnim izmijenjenim okolnostima.

Najznačajnije promjene u odnosu na bazno razdoblje su:

1. Troškovi kamata su značajno smanjeni zbog toga što je u tijeku 2020. godine na snazi ugovor o dopuštenom prekoračenju s manjom kamatnom stopom nego što je bila prije, a i društvo Ukop d.o.o. je manje koristilo dozvoljeno prekoračenje, jer je djelomično refinancirano. Isto tako se već vidi efekt smanjenja kamate, jer je dio cash poola u iznosu od 1.500.000,00 Kn prebačen u srednjoročni kredit koji plaća Grad Osijek, tako da će kamata biti i nadalje manja.
2. Projekt odvajanje smeća ide prema planu i to za sada odvajamo zeleni otpad na svim grobljima čime je došlo do smanjenja troška odvoza smeća. U planu je i odvajanje metalnog, plastičnog otpada te ostataka lampiona, kako zbog zaštite prirode tako i zbog manjih rashoda za odvoz smeća.

3. Došlo je do povećanja mase plaća zbog zapošljavanja dodatnih djelatnika zbog povećanja obima posla.
4. Smanjeni su rashodi za poštarinu i nadalje (samostalna podjela uplatnica za GGN).
5. Smanjeni su troškovi platnog prometa, jer od 01.04.2020. Društvo više neće plaćati trošak za provođenje uplatnica koje su za građane besplatne.

Vrsta troška	Baza za plan - trošak 01.01.2020 - 30.09.2020.	Baza za plan – projekcija troška 31.12.2020.	Planirano za 2020.	Iznos u KN – plan za 2021.
1. plaće	7.905.948,77	10.541.265,03	10.115.400,28	10.541.265,03
2. prijevoz	145.340,64	193.747,52	227.979,60	200.000,00
3. prigodne nagrade	308.482,50	663.630,25	761.377,50	700.000,00
4. otpremnine	0,00	0,00	0,00	0,00
5. amortizacija	519.651,20	692.868,27	742.485,84	650.000,00
6. kamen, građ.mat.Klesarija, sir. i poluobrađeni proiz.	684.396,76	1.400.000,00	1.300.000,00	1.400.000,00
7. drvo	16.565,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00
8. pomoćni mat.	80.215,17	106.953,56	85.780,32	107.000,00
9. Grad Osijek inv.- troškovi usluga	405.780,68	635.564,51	200.000,00	500.000,00
10. Nadzorni	132.071,22	176.094,96	176.094,96	176.094,96
11. Kamate	111.627,24	148.836,32	230.000,00	150.000,00
12. Leasing	20.915,63	27.887,51	30.000,00	28.000,00
13. Bankarske usluge	196.078,69	250.000,00	221.838,08	250.000,00
14. Intel.i sl. usluge	84.043,96	97.699,52	83.000,00	98.000,00
15. Posredničke usluge	389.017,98	440.000,00	45.000,00	440.000,00

16. Registracija vozila	27.036,93	29.000,00	29.000,00	29.000,00
17. Osiguranje vozila	64.844,54	67.000,00	66.566,85	67.000,00
18. Osiguranje imovine	27.757,83	27.757,83	26.462,93	28.000,00
19. Osig. osoba (opasni str.)	25.585,14	25.585,14	23.788,34	26.000,00
20. Održ.vozila i strojeva	404.789,98	550.000,00	505.000,00	550.000,00
21. Dnevnice i putni tr.	40.425,32	60.000,00	92.000,00	60.000,00
22. Poštarina	39.633,98	50.000,00	50.000,00	50.000,00
23. Reprezentacija	30.745,01	50.000,00	75.600,00	60.000,00
24. Reklama	72.824,00	130.000,00	150.000,00	195.000,00
25. El. energija	102.183,52	130.000,00	130.000,00	130.000,00
26. Voda	81.652,60	95.000,00	83.000,00	95.000,00
27. Plin, toplinska en.	68.044,04	92.000,00	92.000,00	92.000,00
28. Benzin, dizel	154.160,60	205.547,47	280.000,00	250.000,00
29. Uredski materijal	80.955,80	90.000,00	79.451,16	90.000,00
30. Mat. za čišćenje i odr.	39.836,05	53.114,73	52.000,00	55.000,00
31. Sitan inventar i ost.	112.773,03	170.000,00	141.000,00	170.000,00
32. Trgovačka roba	1.820.071,27	2.426.761,69	2.100.000,00	2.500.000,00
33. Zakupnina	27.202,50	36.270,00	54.217,56	40.000,00

34. Telefon, HRT pretplata	70.893,66	94.524,88	110.000,00	100.000,00
35. Komunalne usluge	312.080,24	416.106,99	400.000,00	420.000,00
36. Por.i dopr.koji ne ovise o rezultatu poslovanja	26.848,15	35.797,53	52.156,00	36.000,00
37. Donacije	1.000,00	4.000,00	30.000,00	30.000,00
38. Zaštita na radu	37.129,29	49.505,72	45.555,12	50.000,00
39. Mat. za održ.	207.616,52	276.822,03	180.000,00	280.000,00
40. Stručno usavrš. i str.čas, lij.preg.	14.544,63	26.585,87	18.000,00	30.000,00
41. Sudski troškovi	6.165,45	7.415,45	500,00	10.000,00
42. Troškovi za otkup starih grobova za uređenje	20.944,18	30.000,00	40.000,00	30.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>14.228.803,00</b>	<b>18.739.374,98</b>	<b>19.156.254,54</b>	<b>20.728.359,99</b>

## PLANIRANI VEĆI RADOVI U 2021. GODINI

U proračunu Grada Osijeka izdvojeno je 3.500.000,00 kn za izgradnju kremacijske peći koja je stigla u mrtvačnicu na Centralnom groblju i čija je instalacija u tijeku. Prema planu izgradnja i početak upotrebe bi trebao biti do kraja ove kalendarske godine. Sama kremacijska peć će biti novi komunalni standard za građane Osijeka, ali i šire okolice. Osijek će biti drugi grad u Hrvatskoj, nakon Zagreba, koji ima krematorij. Planirana je i završena obnova većeg dijela krova mrtvačnice na Centralnom groblju. Ovim projektom će građani imati uslugu kremacije čiji ukupni troškovi će biti dvostruko manje od dosadašnjih.

Iz sredstava grada planiramo postaviti novu tendu na groblju Novi Grad, Centralnom na ulazu u krematorij i dovršiti pristupnu cestu. Isto tako ćemo adaptirati sanitarni čvor u zgradi Klesarije. Obnoviti ćemo vozni park sa dva teretna i jednim osobnim vozilom.

U planu je i izgradnja sunčane elektrane na zgradi mrtvačnice Centralnog groblja koja bi proizvodila električnu energiju za sve potrošača na katastarskoj čestici Centralnog groblja. Nastavljamo sa gradnjom velikog kolumbarija (184 kasete u koje stane 6-8 urni.) te gradnjom novih grobnih mjesta za urne na „američki“ način uz vodoravno postavljenje ploče i mjesta sa posebnim biljnim vrstama.

U prvoj polovici godine ćemo realizirati izgradnju parkinga uz dosadašnji parking na Centralnom groblju te novi parking i kolni ulaz kod Brijesta što će smanjiti gužve kod većih sprovoda i omogućiti lakši pristup južnom dijelu groblja na kojemu je sve veći broj novih grobnih mjesta.



**Pripremila:**  
**Voditeljica odjela financija i računovodstva**

**Silvija Loci, mag.oec.**

**Direktor:**

**Hrvoje Ostrički, dipl.oec.**