

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

UKOP d.o.o. za pogrebne usluge
OSIJEK, Vinkovačka 63 d
Matični broj: 3037142
OIB: 00509601366

OSNIVAČI DRUŠTVA I TEMELJNI KAPITAL

Ukop d.o.o. Osijek, Vinkovačka 63 d osnovan je 24. listopada 1946. godine, a većinski vlasnik je Grad Osijek.

Struktura vlasništva

1. GRAD OSIJEK	82,66 %
2. OPĆINA ANTUNOVAC	2,05 %
3. OPĆINA ČEPIN	5,94 %
4. OPĆINA ERDUT	4,93 %
5. OPĆINA ERNESTINOVO	2,32 %
6. OPĆINA VUKA	0,62 %
7. OPĆINA SEMELJCI	0,34%
8. OPĆINA VLADISLAVCI	1,14%

Temeljni kapital društva je 2.284.800,00 eura.

ORGANI DRUŠTVA

Predsjednik Skupštine društva:

Ivan Radić, mag.oec.

Članovi Nadzornog odbora:

Vlado Jukić, umirovljenik, predsjednik

Jelena Dodig, umirovljenica, zamjenica predsjednika

Jadranka Nikolov, umirovljenica, član

Zoran Barbarić, član, predstavnik radnika – zamijenjen tijekom godine s Dariom Perkovićem

Stevan Babić, umirovljenik, član

Uprava društva:

Vedran Novokmet, dipl.iur. – direktor

PREDMET POSLOVANJA DRUŠTVA

Osnovna djelatnost društva je upravljanje grobljima i obavljanje pogrebnih poslova. Upravljanje grobljima razumijeva obavljanje poslova u svezi pokopa pokojnika, dodjelu grobnih mjesta, održavanje groblja i objekata na groblju, vođenje grobnog očevidnika i registra umrlih, plaćanje godišnje grobne naknade, prikupljanje i odvoz grobljanskog otpada.

Organizacijske jedinice vrše poslove:

UPRAVE GROBLJA - vodi matične knjige groblja, grobni očevidnik i registar umrlih, katastar groblja, održavanje, uređenje i izgradnju groblja, pokapanje i ekshumacije umrlih, dodjelu grobnih mjesta i sve poslove vezane uz groblja.

KREMATORIJ – otvoren je u veljači 2021., te su prihodi i rashodi odvojeni za navedenu organizacijsku jedinicu od 2021. godine pa nadalje.

URED ZA POGREBNE USLUGE - obavlja sve poslove vezane za preuzimanje pokojnika sa mjesta smrti, prienos i prijevoz pokojnika tijekom 24 sata. Oprema pokojnike za pokapanje, vrši prodaju pogrebne opreme, ugovara termine za pokope na području grada, smješta pokojnike u hladnjaču te vrši prijevoz i prienos pokojnika na sprovodu i spuštanje u grob.

TEHNIČKO ODRŽAVANJE - radi na kontinuiranom održavanju čistoće i urednosti svih groblja i kruga društva, od košnje trave, popravaka ograda, prikupljanja i odvoza smeća po grobljima do uređenja, sadnje i održavanja zelenila na grobljima. Održava sve objekte na grobljima, strojeve i uređaje društva. Sudjeluje i u izgradnji staza i cesta na grobljima.

KLESARIJA - izgrađuje grobnice na grobljima i druga grobna mjesta po narudžbi korisnika grobova, obrađuje kamen, izrađuje i postavlja nadgrobne spomenike, grobne ploče, okvire, vrše oblaganja grobnih mjesta prirodnim kamenom. Grade staze, ceste i manje objekte na grobljima.

CVJEĆARNICE – početkom 2018. godine otvorene su dvije cvjećarnice u prostorima Ukop d.o.o. U prethodnim godinama su prostorije cvjećarnica na Groblju Sv. Ane i na Centralnom Groblju bile dane u najam društvu MBM d.o.o., Lučko, ali je zbog neplaćanja najma isti otkazan. Nadalje, u prostorima koji su bili prazni su otvorene 2 cvjećarnice (Cvjećarnica Centra i Cvjećarnica Sv. Ane), te je zaposleno 6 radnica.

UPRAVA - vrši koordinaciju rada svih službi društva i svih poslovnih jedinica društva, nadzire rad poslovnih jedinica, vodi poslovne knjige, financijsko i materijalno poslovanje, administrativno, pravno, kadrovsko i opće poslovanje društva.

Realizacija programa izgradnje objekata infrastrukture groblja za 2023. godinu.

Grad Osijek je za investicije na grobljima u 2023. godini planirao izdvojiti 86.270,00 € s PDV-om, a sredstva su se iskoristila sukladno donjoj tablici.

Investicije u infrastrukturu groblja u 2023. godini

Redni broj	Datum izdavanja računa	Vrsta radova	Iznos bez PDV-a	Iznos s PDV-om
1.	02.06.2023.	Rekonstrukcija krovista Uprave i cvjećarnice na groblju Sv. Ane	26.332,24	32.915,30
2.	04.07.2023.	Rekonstrukcija dijela ograde na zapadnoj strani groblja Sv. Ane	19.855,36	24.819,20
3.	01.08.2023.	Izgradnja armiranobetonskih staza na Katoličkom groblju u Tenji	6.894,33	8.617,91
4.	12.09.2023.	Rekonstrukcija južne ograde Centralnog groblja	2.646,13	3.307,66
5.	12.09.2023.	Izgradnja armiranobetonskih staza na Pravoslavnom groblju u Tenji	2.649,43	3.311,78
6.	18.12.2023.	Izgradnja deponije za otpad na Pravoslavnom groblju u Tenji	10.617,84	13.272,30
Ukupno			68.995,33	86.244,15

Napomena: Tuzemni prijenos porezne obveze

Obzirom da se radi o fakturama gdje je naveden tuzemni prijenos porezne obveze, cijeli iznos iz proraču Grada Osijek zajedno s PDV-om je bio 86.244,15 EUR dok je odobreno bilo 86.270,00 EUR.

Održavanje groblja

Održavanje groblja i objekata na groblju je jedan od izuzetno važnih poslova koje obavlja Tehnička služba Ukopa.

Održavanje podrazumijeva redovnu košnju, održavanje i rezanje stabala, sadnju novih sadnica, odvoz otpada, čišćenje snijega i održavanje objekata na grobljima.

Grad Osijek je za održavanje groblja 2023. godine iz proračuna izdvojio 68.090,00 € s PDV-om. Sredstva su bila namijenjena za održavanje groblja kod kojih se ne naplaćuje dovoljna grobna naknada. To se prije svega odnosi na groblja: Židovsko Gornji grad, Židovsko, Bikara, Staro bolničko groblje, Briješće, Muslimansko groblje, Klisa, Podravlje, Sarvaš katoličko, Sarvaš pravoslavno, Tenja pravoslavno i Tenja katoličko.

PREGLED NAPLAĆENE GROBNE NAKNADE U TIJEKU 2022. I 2023. GODINE

NAZIV GROBLJA	Fakturirano u tijeku 2022.	Naplaćeno u tijeku 2022.	%
CENTRALNO GROBLJE	161.706,20	138.814,15	86
UKUPNO UPRAVA CENTRALNO GROBLJE	161.706,20	138.814,15	86
SVETA ANA	239.050,97	198.254,06	83
BRIJEŠĆE	1.081,85	663,35	61
ŽIDOVSKE GROBLJE	385,20	262,07	68
UKUPNO UPRAVA SVETA ANA	240.518,02	199.179,48	83
RETFALA	72.262,05	59.975,53	83
MAĐARSKA RETFALA	24.576,84	20.891,00	85
VIŠNJEVAC	43.398,74	38.091,96	88
JOSIPOVAC	15.244,15	12.820,71	84
KRAVICE - JOSIPOVAC	10.640,06	9.225,60	87
UKUPNO UPRAVA RETFALA	166.121,84	141.004,80	85
DONJI GRAD	108.196,73	89.783,68	83
SARVAŠ KATOLIČKO	2.174,00	1.893,42	87
SARVAŠ PRAVOSLAVNO	1.962,17	1.617,96	82
PODRAVLJE	557,44	482,07	86
KLISA	1.354,67	947,63	70
UKUPNO UPRAVA DONJI GRAD	114.245,01	94.724,76	83
NOVI GRAD	69.373,99	57.603,41	83
TENJA KATOLIČKO	6.307,95	5.345,87	85
TENJA PRAVOSLAVNO	11.240,28	7.839,66	70
MUSLIMANSKO	4.765,25	3.195,88	67
STARO ŽIDOVSKE GROBLJE	-	-	
GROBLJE JUG II	-	-	
UKUPNO UPRAVA NOVI GRAD	91.687,47	73.984,82	81
SVEUKUPNO SVA GROBLJA	774.278,54	647.708,01	84

NAZIV GROBLJA	Fakturirano u tijeku 2023.	Naplaćeno u tijeku 2023.	%
CENTRALNO GROBLJE	170.373,07	145.782,24	86
UKUPNO UPRAVA CENTRALNO GROBLJE	170.373,07	145.782,24	86
SVETA ANA	242.455,32	202.559,75	84
BRIJEŠĆE	930,16	534,70	57
ŽIDOVSKO GROBLJE	384,84	211,25	55
UKUPNO UPRAVA SVETA ANA	243.770,32	203.305,70	83
RETFALA	70.908,38	61.491,59	87
MAĐARSKA RETFALA	25.668,71	21.418,86	83
VIŠNJEVAC	46.110,85	38.554,38	84
JOSIPOVAC	15.857,76	12.902,07	81
KRAVICE - JOSIPOVAC	10.347,53	8.472,29	82
UKUPNO UPRAVA RETFALA	168.893,23	142.839,19	85
DONJI GRAD	110.154,54	92.180,49	84
SARVAŠ KATOLIČKO	2.330,76	1.875,73	81
SARVAŠ PRAVOSLAVNO	1.949,44	1.667,29	86
PODRAVLJE	540,32	464,95	86
KLISA	1.284,09	929,55	72
UKUPNO UPRAVA DONJI GRAD	116.259,15	97.118,01	84
NOVI GRAD	68.676,65	59.459,91	87
TENJA KATOLIČKO	6.490,34	5.461,38	84
TENJA PRAVOSLAVNO	10.644,00	7.825,18	74
MUSLIMANSKO	5.432,65	3.319,47	61
STARO ŽIDOVSKO GROBLJE	-	-	
GROBLJE JUG II	-	-	
UKUPNO UPRAVA NOVI GRAD	91.243,64	76.065,94	83
SVEUKUPNO SVA GROBLJA	790.539,41	665.111,08	84

Početak 2017. godine pokrenute su prve ovrhe za naplatu godišnje grobne naknade, te se nadalje kontinuirano ovrhe pokreću, ali je još uvijek osnovni problem za pokretanje ovrha veliki broj neriješenih imovinsko-pravnih statusa grobnog mjesta odnosno prava korisništva. Veliki broj građana, korisnika i/ili nasljednika se odazvao pozivu za utvrđivanje prava temeljem dokumentacije. Naplata temeljem ovrha i dalje je teška, jer je ekonomska situacija građana vrlo loša.

Vidljivo je da je postotak naplate godišnje grobne naknade u odnosu na prethodnu godinu bio jednak (84%), a razlog tome su aktivnosti u svezi naplate (slanje opomena, obavijesti o dugu, informiranje o pokretanju ovrha u sredstvima javnog informiranja, pokretanje ovrha i sl.).

Ovdje je još uvijek prisutan problem ispravnih podataka gdje recimo građani nisu svjesni da o svakoj promjeni adrese moraju izvijestiti i Ukop, a također za mnoge korisnike nemamo upisan OIB bez kojeg je nemoguće pokrenuti ovrhu. Svi djelatnici koji su u kontaktu sa strankama redovno revidiraju podatke uključujući i upis OIB-a.

Nadalje se konstantno rješava problematika grobnih mjesta kako bismo imali ispravne podatke i imovinsko-pravne statuse grobnih mjesta.

Naplata grobne naknade u tijeku 2023. godine ostala je na istom nivou kao i 2022. godine odnosno 84%. Naplata u tijeku 2020. godine uslijed pandemije virusom Covid-19 pala s 86% u 2019. godini na 83% u 2020. godini, 2021. i 2022. se povećala na 84%. Obzirom da je za fakturirane grobne naknade uredno plaćen PDV i porez na dobit, takva situacija dugoročno uzrokuje smanjenje likvidnosti uslijed nemogućnosti naplate potraživanja. Ovrhe se nastavljaju provoditi i tijekom 2023. godine.

U tijeku 2016. godine je, protiv sada bivšeg djelatnika, Upravitelja groblja Donji grad Daria Soldića podnesena kaznena prijava te je dobio Izvanredan otkaz. Naime ustanovljeno je temeljem poslanih Opomena da je otuđio veliku količinu novaca od godišnje grobne naknade kao i od prodaje grobnih mjesta. Dana 5. ožujka 2020. godine Općinski sud u Osijeku po kaznenom predmetu K-429/2018 za optuženika Daria Soldića po tužitelju ODO Osijek, oštećenik Ukop d.o.o. Osijek donijelo je prvostupanjsku, nepravomoćnu presudu koja je javno objavljena dana 11. ožujka 2020. kojom se Dario Soldić osuđuje na 5 godina zatvora i na isplatu oštećeniku Ukop-u postavljeni imovinsko pravni zahtjev u iznosa od 108.076,80 €. Postupak je treći put stavljen na početak.

Postoji 31.018 grobnih mjesta za koje se naplaćuje godišnja grobna naknada i za koje je izdano 35.787 računa (neki građani su suvlasnici jednog grobnog mjesta) s po dvije uplatnice, te je zaduženo u 2023. godini iznos od 790.539,41 €, a naplaćeno 665.111,08 € (naplata od 84,13%), u 2022. iznos od 774.278,54 €, a naplaćeno je 647.708,02 € (naplata od 83,65%), u 2021. iznos od 767.259,93 € a naplaćeno je 641.022,92 € (naplata od 83,55%), u 2020. zaduženo je iznos od 763.919,92 €, a naplaćeno je 635.575,32 € (naplata od 83,20%), dok je u 2019. godini bilo zaduženo 732.936,90 €, a naplaćeno je bilo 629.567,60 €, a što znači da je naplata bila 85,90%, dok je u 2018. bila 83,66%, a u tijeku 2017. bila 82%. Znači da je iz prikazanih podataka naplata grobne naknade uglavnom ista osim u tijeku 2020., zbog negativnog utjecaja pandemije i stopiranja ovrha.

Velik problem kod godišnje grobne naknade predstavljaju grobovi koji se smatraju napuštenim prema Zakonu o grobljima, a to su oni za koje nitko nije platio godišnju grobnu naknadu 10 godina u kontinuitetu. Takvih grobova ima oko 150 godišnje, a što se godinama akumulira i predstavlja neiskorišteni kapital, od čega manji dio uspijemo obnoviti ili u viđenom stanju dati novom korisniku.

Takvo grobno mjesto dobiva status napuštenog grobnog mjesta i prelazi u korisništvo/vlasništvo Ukop-a, a ukoliko se netko od bivših korisnika ili rodbine bivših korisnika obrati Ukop-u za povrat takvog grobnog mjesta sukladno Odluci o grobljima i Pravilniku o rješavanju zahtjeva za korištenje napuštenih i dodjelu likvidiranih grobnih mjesta, Povjerenstvo rješava takav Zahtjev.

Napuštena grobna mjesta utječu na likvidnost Društva, a u budućnosti će utjecati još i više, jer je činjenica da takvih grobnih mjesta ima cca godišnje 150 novih (što je kroz 10 godina 1500 grobnih mjesta s prosječnom grobnom naknadom od 23,89 € što iznosi 35.835,00 €).

Iz gore navedenog proizlazi da je naplata u tijeku 2023. bila 84,13 %, 2022. godine 83,65%, 2021. godine 83,55%, 2020. godine 83,20%, a u tijeku 2019. bila 85,90%, u 2018. je bila 83,66%, dok je 2017. bila naplata 82%, a prije nego što su započele mjere prisilne naplate pravnim putem bila značajno manja (u 2012. godini je bila 68%, u 2013. godini bila 75%, dok je u 2014. bila 77%). Ujedno je uočljivo da je sa svakim slanjem opomena ili članaka u javnim glasilima naplata povećana.

BROJ IZDANIH RAČUNA ZA POKOPE U 2022. I 2023. GODINI

NAZIV GROBLJA	2022.	2023.	Indeks
CENTRALNO GROBLJE	444	410	92,31
UKUPNO UPRAVA CENTRALNO GROBLJE	444	410	92,31
SVETA ANA	357	294	82,35
BRIJEŠĆE	4	0	0
ŽIDOVSKO GROBLJE	1	0	0
UKUPNO UPRAVA SVETA ANA	362	294	81,22
RETFALA	112	109	97,32
MAĐARSKA RETFALA	31	37	119,35
VIŠNJEVAC	73	63	86,30
JOSIPOVAC	20	24	120
KRAVICE - JOSIPOVAC	15	16	106,67
UKUPNO UPRAVA RETFALA	251	249	99,20
DONJI GRAD	153	137	89,54
SARVAŠ KATOLIČKO	12	17	141,67
SARVAŠ PRAVOSLAVNO	5	6	120,00

PODRAVLJE	4	2	50,00
KLISA	8	2	25,00
UKUPNO UPRAVA DONJI GRAD	182	164	90,11
NOVI GRAD	102	94	92,16
TENJA KATOLIČKO	43	27	62,79
TENJA PRAVOSLAVNO	40	21	52,50
MUSLIMANSKO	9	10	111,11
STARO ŽIDOVSKO GROBLJE	0	0	0
GROBLJE JUG II	0	0	0
UKUPNO UPRAVA NOVI GRAD	194	152	78,35
SVEUKUPNO SVA GROBLJA	1433	1269	88,56

U 2023. godini obavljeno je 164 pokopa manje nego u 2022. godini ili u postotku smanjenje od 11,44%. Stopa smrtnosti se značajno smanjila jer pandemija Covid -19 jenjava, što znači da će i prihodi biti na normalnom dugogodišnjem prosjeku.

U 2023. godini je izvršeno 1.267 usluga pokopa u organizaciji društva Ukop d.o.o. (70% tržišnog udjela), 351 kremacije, 212 polaganja urni u grobna mjesta te 60 ekshumacija.

ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2017. godine Ukop d.o.o. zapošljava 88 radnika. Prosječan broj zaposlenih tijekom razdoblja od 01.01. do 31.12.2012. je bio 102 radnika, prosječan broj zaposlenih tijekom razdoblja od 01.01. do 31.12.2013. je bio 88 radnika, prosječan broj zaposlenih od 01.01. do 31.12.2014. je bio 88 zaposlenih, od 01.01. do 31.12.2015. bio 90 zaposleni, od 01.01. do 31.12.2016. bilo 92 zaposlenih, od 01.01. do 31.12.2017. bilo zaposleno 88 radnika, od 01.01. do 31.12.2018. bilo zaposleno 94 radnika, od 01.01. do 31.12.2019. bilo zaposleno 97 radnika, od 01.01. do 31.12.2020. godine bilo zaposleno 100 radnika, od 01.01. do 31.12.2021. bilo zaposleno 104 radnika, od 01.01. do 31.12.2022. bilo zaposleno 105 radnika, dok je od 01.01. do 31.12.2023. bilo zaposleno 102 radnika.

BROJ ZAPOSLENIH NA KRAJU GODINE

	NEODREĐENO	ODREĐENO	UKUPNO
30.06.2009.	127	12	139
31.12.2009.	123	2	125
31.12.2010.	99	0	99
31.12.2011.	102	0	102
31.12.2012.	101	1	102
31.12.2013.	87	1	88

31.12.2014.	85	3	88
31.12.2015.	89	1	90
31.12.2016.	91	1	92
31.12.2017.	88	0	88
31.12.2018.	83	11	94
31.12.2019.	84	13	97
31.12.2020.	90	10	100
31.12.2021.	95	9	104
31.12.2022.	91	14	105
31.12.2023.	94	8	102

PRIHODI

Ukupni prihodi

U 2023. godini ostvareni su ukupni prihodi od 3.392.389,52 € i veći su za 2,43 % u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni rast vidljiv je u prihodu klesarija, te u prihodu cvjećarnica, koje 2020. godine jedno vrijeme nisu radile. Prihodi od grada (održavanje i izgradnja) povećani su za 71,42% dok su ostali prihodi smanjeni za 40,75 %.

Subvencija Grada Osijeka u odnosu na prijašnja razdoblja postepeno se povećava te u 2023. iznosi 176.722,00 € , u 2022. godini iznosi 125.157,61 €, u 2021. godini iznosi 106.178,25 € , dok u 2020. godini iznosi 104.718,30 €.

Početakom 2021. godine počeo je s radom krematorij. Usluge kremiranja čine 1,11 % prihoda, a ukupni prihodi vezani za krematorij – prodana roba i usluge vezane za kremiranje čine 1,58% prihoda.

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2022	2023	%
KLESARIJA	658.241,82	905.707,15	137,59
GROBLJA	305.707,79	299.578,53	98,00
URED ZA POGREBNE USLUGE	787.481,48	749.126,73	95,13
KREMATORIJ-ROBA I USLUGE GR.	57.080,80	53.670,64	94,03
KREMATORIJ-KREMIRANJE	38.816,64	37.684,10	97,08
GODIŠNJA GROBNA NAKNADA	613.682,27	626.813,41	102,14
PRIHODI OD CVJEČARNICE	231.675,48	272.026,87	117,42
PRIHOD OD GRADA (održavanje i izgradnja)	72.124,93	123.633,89	171,42
OSTALI PRIHODI	547.070,00	324.148,20	59,25
UKUPNI PRIHODI	3.311.881,21	3.392.389,52	102,43

U ukupnim prihodima društva, značajne prihode ostvaruje Klesarija (u dosadašnjim godinama je bilo oko 30%, dok je u 2013., 2014., 2015. godini bilo oko 20% od ukupnih prihoda, u 2016. godini bilo oko 18%, u 2017. godini bilo ponovno 20% od ukupnih prihoda, u 2018. godini bilo oko 19% prihoda, te u tijeku 2019. godine bio je udjel ponovno 21% i u 2020. godini na nivou 20% od ukupnih prihoda, 2021. 20,55%, u 2022. 19,88% , a u 2023. godini 26,70%

Strukturu prihoda klesarije čine: prihodi od prodaje grobnica, prihodi od prodaje grobnih okvira i prihodi od ugovorenih radova na izradi novih spomenika, popravcima i rekonstrukcijama grobnih uređaja.

Društvo nastoji u svakom trenutku imati u ponudi, gotovo na svim grobljima, gotove grobnice i grobne okvire.

Prihodi cvjećarnica ostvaruju 8,02% od ukupnih prihoda 2023., 7% od ukupnih prihoda 2022., 7% od ukupnih prihoda 2021, 6% od ukupnih prihoda u tijeku 2020. godine, dok je to bila konstanta u tijeku 2018. i u tijeku 2019. godine i iznosila je 7%.

PRIHODI KLESARIJE

Novododjeljena grobna mjesta

Novododjeljena grobna mjesta	2012			2013		
	kom	Iznos	Prosj. Cijena	kom	Iznos	Prosj. Cijena
GROBNICE	84	374.031,45	4.452,72	57	246.052,16	4.316,68
GROBNICE IMITIRANE	5	7.535,24	1.507,07	6	8.229,88	1.371,69
GROBNI OKVIRI	48	51.897,84	1.081,16	63	66.783,46	1.060,06
KASETE ZA URNE	8	4.738,61	592,34	10	5.460,48	546,02
PRIHODI KLESARIJE	145	438.203,14		136	326.525,98	
HUMKE	73	10.899,86	149,31	82	12.243,68	149,31
Sveukupno	218			218		
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		181.227,02			61.432,61	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)					114.016,99	
Novododjeljena grobna mjesta	2014			2015		
	kom	Iznos	Prosj. Cijena	kom	Iznos	Prosj. Cijena
GROBNICE	64	251.017,45	3.922,09	62	297.064,44	4.791,43

GROBNICE IMITIRANE	8	12.603,76	1.575,42	7	11.914,26	1.702,04
GROBNI OKVIRI	65	68.991,17	1.061,38	51	50.336,45	987,06
KASETE ZA URNE	9	4.866,95	540,71	11	6.414,76	583,18
PRIHODI KLESARIJE		337.479,33			365.729,91	
HUMKE	99	14.782,00	149,31	101	15.080,63	
Sveukupno	245			232		
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		69.927,14			54.955,74	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)		91.238,44			79.137,70	
Novododjeljena grobna mjesta	2016			2017		
	kom	Iznos	Prosj. Cijena	kom	Iznos	Prosj. Cijena
GROBNICE	25	126.615,70	5.064,57	57	248.437,61	4.358,62
GROBNICE IMITIRANE	4	7.050,77	1.762,69	3	3.708,13	1.236,05
GROBNI OKVIRI	17	17.312,36	1.018,38	60	63.310,88	1.055,15
KASETE ZA URNE	3	1.748,22	582,79	16	10.409,72	650,61
PRIHODI KLESARIJE		152.727,06		136	325.866,34	
HUMKE	99	14.782,00		85	12.691,62	
Sveukupno	148			221		
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		68.029,20			69.932,43	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA		257.340,10			109.338,08	

GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)						
Novododjeljena grobna mjesta	2018			2019		
	kom	Iznos	Prosj. Cijena			
GROBNICE	59	232.114,69	3.934,15	55	224.671,77	4.084,94
GROBNICE IMITIRANE	5	10.017,92	2.003,58	17	31.745,54	1.867,38
GROBNI OKVIRI	44	45.580,46	1.035,92	48	50.845,36	1.059,28
KASETE ZA URNE	14	8.958,78	639,91	30	23.321,52	777,38
PRIHODI KLESARIJE	122	296.671,85		150	307.262,67	
HUMKE	101	15.080,63	149,31	71	10.601,23	149,31
Sveukupno	223			221		
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		81.689,96			101.062,15	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)		126.425,95			170.282,76	
Novododjeljena grobna mjesta	2020			2021		
	kom	Iznos	Prosj. Cijena	kom	Iznos	Prosj. Cijena
GROBNICE	63	293.807,04	4.663,61	65	288.494,33	4.438,37
GROBNICE IMITIRANE	29	58.131,84	2.004,55	20	39.901,95	1.995,10
GROBNI OKVIRI	59	70.226,88	1.192,68	42	48.158,23	1.146,62
KASETE ZA URNE	0	0	0	46	54.664,81	1.188,37
PRIHODI KLESARIJE	151	422.166,12			431.219,31	
HUMKE	98	14.632,69	149,31	102	15.229,94	149,31

Sveukupno	249			275	651.811,92	
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		68.946,66			70.567,95	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)		122.042,62			150.024,66	

Novododjeljena grobna mjesta	2022			2023		
	kom	Iznos	Pros. Cijena	kom	Iznos	Pros. Cijena
GROBNICE	51	263.554,48	5.167,74	73	546.942,60	7.492,36
GROBNICE IMITIRANE	25	55.392,25	2.215,69	32	102.282,42	3196,33
GROBNI OKVIRI	49	55.175,82	1.126,04	42	49.699,49	1.183,32
KASETE ZA URNE	55	65.416,42	1.189,39	31	46.500,00	1.500,00
PRIHODI KLESARIJE		439.538,97			745.424,51	
HUMKE	90	13.438,18	149,31	71	10.601,01	149,31
Sveukupno	270	658.241,82		249	905.707,15	
PRIHODI OD UGOVORENIH RADOVA		71.624,80			94.426,26	
OSTALI PRIHODI KLESARIJE (PRODAJA GROBNIH PLOČA, SPOMENIKA I SL.)		155.357,89			313.796,95	

Vidljivo je da prodaje komadno ima manje, a također i u strukturi su više zastupljenija jeftinija grobna mjesta (okviri i imitirane grobnice), što u konačnici znači manja profitabilnost.

PRIHODI GROBLJA

Prihodi groblja od pruženih usluga smanjeni su za 2,00 %. Prihodi groblja direktno su ovisni od broja pokopa i vrsti grobnoga mjesta u koje se vrši pokop. Smanjeni broj pokopa ujedno znači i smanjeni broj prihoda.

URED ZA POGREBNE USLUGE

Ured za pogrebne usluge je ostvario manji prihod za 4,87 % (tj. za 38.354,75 €). Pokopa je bilo 164 manje u odnosu na 2022. godinu.

GODIŠNJA GROBNA NAKNADA

Prihodi od godišnje grobne naknade porasli su za 2,14 % gledano kroz postotak promjene, ali su u apsolutnom iznosu veći za 13.131,14 €.

Uspješnost naplate se povećava konstanto od 2015. godine, ali je u tijeku 2020. godine bila manja nego u tijeku 2019. godine (bila je 83,20% i to je manje za gotovo 3 p.p. nego što je bila u 2019. godini), a uzrok tome je pandemijska godina gdje su mnogi ljudi prestali raditi ili su radili za smanjene plaće, te gdje su sve ovrhe zaustavljene i tek su se pred kraj godine počele ponovno realizirati.

U tijeku 2018. godine uspješnost naplate je bila 83,66%, dok je bila 82-83% u 2016. i 2017. godini, a u tijeku 2015. godine je bila čak 76%. Cilj je i nadalje povećati postotak naplate upozorenjem građanima, putem opomena i putem medija, a kao krajnja mjera je prisilna naplata.

Pokazatelj uspješnosti naplate se gleda kao naplata u tijeku 2023. godine od izdanih računa za 2023. godinu, ali se također sa zakašnjenjem naplaćuju i prethodne godine (bilo putem ovrha bilo dobrovoljno), tako da se sveukupnost naplate povećava, a u tijeku 2023. godine naplata je bila 84,13 %.

Obzirom da se još uvijek vrši kontrola podataka o pravnom statusu svih grobnih mjesta, te da se konstanto rješavaju pronađene nepravilnosti, nismo još uvijek u mogućnosti pokretati sve ovrhe nego samo nad korisnicima gdje je situacija riješena i koji korisnici imaju OIB.

Povjerenstvo za rješavanje zahtjeva za korištenje napuštenih i dodjelu likvidiranih grobnih mjesta po zahtjevu građana, bivših Korisnika ili člana obitelji bivšeg Korisnika koji žele da im se ponovno dodijeli napušteno i/ili likvidirano grobno mjesto, isto mogu dobiti ako podmire zaostala dugovanja tijekom 10 godina od dana kada je grob napušten (zajedno s kamatama). U 2023. godini je bilo 48 ponovno dodijeljenih napuštenih grobnih mjesta te je prihod po osnovu navedenog bio 9.577,81 €. Građanima je dana mogućnost otplate duga na rate bez pokretanja ovrhe. Takvi građani su uglavnom izvršili obvezu plaćanja mjesečnog anuiteta te otplatili svoj dug za godišnju grobnu naknadu ili neki još uvijek otplaćuju gdje je bio veći dug ili gdje su ljudi slabijeg imovinskog statusa pa otplaćuju u manjim ratama.

PRIHOD OD GRADA OSIJEKA

Prihodi od Grada Osijeka odnose se na program izgradnje infrastrukture po grobljima i iznose sveukupno 86.270,00 €. Ostali prihodi od Grada Osijeka se odnose na prihode od održavanja groblja u iznosu od 38.086,75 €.

OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi smanjeni su za 40,75 % a najvećim dijelom odnose se na subvenciju i dotaciju Grada Osijeka u iznosu od 205.228,76 €, od toga dotacija za cash pool 42.506,76 €.

Prihodi ostvareni po osnovu zatezne kamate odnose se najviše na grobne naknade (sveukupno su zatezne kamate 2023. u iznosu 14.672,98 €, 2022. u iznosu od 13.581,35 €, 2021. u iznosu od 15.890,13 €, 2020. je bilo 16.546,02, dok je 2019. bilo 19.066,16 €).

Subvencija Grada Osijeka je u tijeku 2017. bila 143.340,63 €, u tijeku 2018. je bila 132.722,81 €, u tijeku 2019. subvencija je je bila 119.450,53 €, dok je u tijeku 2020. godine subvencija Grada Osijeka bila 104.718,30 €, 2021. 106.178,25 €, 2022. 125.157,61 €, a u 2023. 162.722,00 €.

RASHODI

Ukupni rashodi su u 2023. godini bili 3.385.515,80 €, u 2022. godini bili su 3.297.014,80 €, u 2021. godini bili u iznosu od 3.152.698,79 €, dok su u tijeku 2020. ostvareni u iznosu 3.027.510,65 €. U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi su povećani za 2,68 %, a s obzirom da su i ukupni prihodi narasli za 2,43%, dolazimo do zaključka da je rast uravnotežen i dobro strukturiran na nivou ukupnih prihoda i rashoda.

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,72%, a što je gotovo ista struktura kao i u 2022. godini što ukazuje također na stabilnost trenda i strukture rashoda. Povećanje poslovnih rashoda (2,66%) je nešto malo veće nego povećanje poslovnih prihoda (povećanje za 2,36%).

POSLOVNI RASHODI

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi su povećani za 3,65% u odnosu na 2022. godinu, a što je rezultat povećanja troškova sirovina i materijala, te ostalih materijalnih troškova, a posljedica je povećanja prihoda od Klesarije.

OPIS	2022	2023	%
Troškovi sirovina i materijala	482.845,58	506.767,93	1,05
Troškovi prodane robe	398.373,88	414.382,96	1,04

Ostali vanjski troškovi	392.916,32	399.477,16	1,01
Materijalni troškovi - ukupno	1.274.135,78	1.320.628,05	1,03

Troškovi sirovina i materijala uglavnom se odnose na kamen i pomoćni građevinski materijal.

Povećani su troškovi prodane robe (za 4,02 %), a što je rezultat povećanja svih troškova, u ovom slučaju ljesova i vijenaca.

Ostali vanjski troškovi (sveukupno u iznosu od 399.477,16 € u 2023., 392.916,32 € u 2022., 349.885,73 € u 2021. i 405.856,53 € u 2020. godini) u najvećem dijelu odnose se na usluge održavanja i servisne usluge u iznosu od 218.618,46 €, 171.908,36 € u 2022. godini, 166.190,01 € u 2021. godini i 187.158,14 € u 2020. godini

Odvoz smeća i sl. usluge (zelenilo i sl.) je bilo 42.272,08 € u 2018. godini, dok je u 2019. godini bilo 56.417,15 €, a u 2020. godini je bilo 68.526,38 €. 2021. ista usluga je 84.908,32 €, a 2022. 74.664,91 €, a 2023. 71.281,35 €. Ovdje je vidljiv efekt povećanja cijena odvoza smeća koje je napravio Unikom d.o.o., te je unatoč smanjenju te vrste troška u tijeku 2018. uslijed razdvajanja biorazgradivog otpada od ostalog, u tijeku 2019. i 2020. godine trošak značajno povećan.

Nadalje, intelektualne usluge, javni bilježnici i revizija 9.625,85 € u 2019., u 2020. 13.699,65 €, 2021. 7.808,99 €, 2022. iznose 15.149,64 €, a u 2023. iznose 9.513,38 €.

Troškovi promidžbe 19.200,21 € u 2019., u 2020. je 16.079,37 €, 2021. 21.611,52 €, 2022. 22.659,77 €, a u 2023. godini 26.214,49 €

Troškovi telefona, interneta i poštanski troškovi 21.515,83 € u 2019. godini, 18.554,25 € u 2020, 20.646,12 € u 2021, u 2022. 15.654,94 €, a u 2023. 16.514,75 €

Trošak za vodu i odvodnju je bio 11.235,25 € u 2019. godini, dok je u 2020. bio 12.537,79 €, 2021. 16.871,24 €, u 2022. 14.007,55 €, a 2023. godine 17.644,65 €

Usluge zakupa i leasinga su bile 2019. godine u iznosu od 10.969,67 €, dok je u 2020. bilo 8.760,77 €, 2021. je bio 4.079,47 €, 2022. je bio 6.795,61 €, a 2023. je bio 2.350,91 €

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja – plaće zaposlenih su povećane u ukupnom iznosu (povećanje je za 128.177,66 € ili za 8,46%) i to zbog povećanja minimalne plaće s kojom su se morale uskladiti najniže plaće.

OPIS	2022	2023	%
Neto plaće i nadnice	982.402,95	1.061.044,15	1,08
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	317.606,61	350.437,91	1,10
Doprinosi na plaće	214.502,09	231.207,25	1,07
Troškovi osoblja	1.514.511,65	1.642.689,31	1,08

Amortizacija i ostali troškovi

OPIS	2022	2023	%
Amortizacija	151.039,08	143.248,51	0,94
Ostali troškovi	275.636,20	353.103,35	1,28
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	0	0	
Ostali poslovni rashodi	159.931,65	5.229,63	0,03

Troškovi amortizacije smanjili su se za 0,94% i to zbog toga što je dosta imovine već skroz amortizirano, a nije se nabavljalo nešto puno nove imovine, te je obračun amortizacije vrijednosno manji. Stope amortizacije se nisu mijenjale u odnosu na 2022. godinu.

Ostali troškovi su se povećali za 8,62% ili za 164.772 KN, a što se uglavnom odnosi na povećanje iznosa otpremnina za odlazak u mirovinu (povećanje je za 201.401 KN). Uslijed smanjenja drugih troškova iz te kategorije, ukupni troškovi iz te kategorije su povećani za 164.772 KN.

Troškovi reprezentacije u 2023. godini iznose 5.136,24 € te su u odnosu na 2022. godinu smanjeni su za 31,39 %. Iznos 2.568,28 € porezno je nepriznati trošak reprezentacije (50%) te se za taj iznos povećava osnovica poreza na dobit. Bankarske usluge i troškovi platnog prometa u 2023. iznosili su 32.475,25 €.

Tijekom 2024. godine će se ponovno ići na slanje opomene, te se očekuje povećanje naplate u tijeku 2024. godine, jer su također i ovrhe počele ponovno funkcionirati.

Ostali poslovni rashodi su višestruko smanjeni, iz razloga što su se u 2022. godini najvećim dijelom odnosili na kazne zbog nepostojanja građevinske i uporabne dozvole za pojedine

nekretnine u vlasništvu Društva, te za neamortiziranu vrijednost imovine koja je preknjižena na Grad Osijek, a o čemu je već bilo riječi prije u tekstu.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (potraživanja) po osnovu grobne naknade se nije obavilo u tijeku 2023. godine iz razloga što su se komisijski obilazila grobna mjesta sa nerazriješenim statusom, te će se tek nakon završenog posla po svim grobljima biti odlučeno što će se dogoditi s takvim grobnim mjestima.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika, nerealizirani gubici po osnovu usklađenja financijske imovine i ostali financijski rashodi. U 2023. godini su veći za 13,38%, a što se najvećim dijelom odnosi na kamate po ugovoru o kreditu od Zagrebačke banke d.d., kamate po leasing ugovoru te kamate iz trgovačkih ugovora.

	2022	2023	%
FINANCIJSKI RASHODI	8.289,07	9.398,23	13,38

Struktura kamata je u donjoj tablici:

OPIS	2022	2023	%
KAMATE ZABA - MINUS PO POSLOVNOM RAČUNU (6.750.000)	54,41	51,62	0,95
ZABA DUGOROČNI KREDIT (početno odobreno 4.650.000 KN) – otplaćen u 2022.	29,31	0	
ZABA DUGOROČNI KREDIT (početno odobreno 1.500.000 KN)	75,30	0	
ZABA DUGOROČNI KREDIT (početno odobreno 1.500.000 KN radi smanjenja dop. prekoračenja za 1,5 mil KN)	2.144,29	1.873,88	0,87
ZABA DUGOROČNI KREDIT (početno odobreno 1.000.000 KN)	12,68	0	
KAMATE NA KREDITE BANAKA – ZABA 2021.	1.233,72	0	
KAMATE NA KREDITE BANAKA – ZABA 2023.	0	53,91	
ZATEZNE KAMATE	607,83	2.948,82	4,85
KAMATE – LEASING	3.941,34	4.203,06	1,07
TEČAJNE RAZLIKE	39,75	64,41	1,62

OSTALI FINANCIJSKI TROŠKOVI	150,38	202,53	1,35
Ukupno:	8.289,07	9.398,23	1,13

Rezultat poslovanja

OPIS	2022	2023	%
UKUPNI PRIHODI	3.311.881,21	3.392.389,52	1,02
UKUPNI RASHODI	3.297.014,80	3.385.515,80	1,02
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	14.866,41	6.873,72	0,46
GUBITAK	-	-	

Prihodi i rashodi su povećani za 1,02% što znači da je uravnotežen rast poslovnih aktivnosti, a u prethodnom tekstu je navedena točna struktura na kojim stavkama su promjene. Obzirom je navedeno povećanje i prihoda i rashoda isto u postotku, znači da je usklađena struktura rasta. Obzirom je rast dobiti prije oporezivanja manji u postotku nego rast prihoda, znači da je prisutan pad profitabilnosti. Društvo Ukop d.o.o. je tijekom 2023. godine ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 6.873,72 €.

POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Pokazatelji likvidnosti

koeficijent tekuće likvidnosti	Preporučena vrijednost veće od 2	
Opis	2022	2023
kratkotrajna imovina /	505.752,34	623.513,37
kratkoročne obveze	1.567.382,18	1.659.499,52
Omjer	0,32	0,38

Koeficijent tekuće likvidnosti se blago povećao zbog povoljnijeg omjera između kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza.

koeficijent financijske stabilnosti	Preporučena vrijednost što bliže 1	
Opis	2022	2023
dugotrajna imovina /	2.115.746,10	2.147.389,30
kapital + dugoročne obveze	874.162,72	941.693,44
Omjer	2,42	2,28

Pokazuje koliko je dugotrajne imovine pokriveno dugoročnim izvorima, tj. koliko je zadovoljavajuća struktura financiranja. Vidljivo je da je dugotrajna imovina financirana dijelom iz kratkoročnih obveza. Ujedno se dogodila i dokapitalizacija u 2021. godini

koja je utjecala na povećanje kapitala. U 2023. godini dugoročno zaduženje se povećalo što je rezultat novonastalih obveza po Ugovoru o kreditu s Zagrebačkom bankom d.d., te Ugovora o financijskom leasingu s Impuls leasing d.d. te otplaćenih dugoročnih obveza po ugovorima iz prijašnjih izvještajnih razdoblja.

2. Pokazatelji zaduženosti

koeficijent financiranja	Preporučena vrijednost manje od 1	
Opis	2022	2023
ukupne obveze (dug. i kratk.) /	1.685.365,99	1.839.845,13
vlastiti kapital (samo upisani + dobit)	756.178,91	761.347,83
Omjer	2,23	2,42

Još uvijek je pokazatelj visok, što znači mogući problemi u likvidnosti.

3. Pokazatelji aktivnosti

koeficijent obrta kratkotrajne imovine	Preporučena vrijednost što više	
Opis	2022	2023
ukupni prihod /	3.311.881,21	3.392.389,52
kratkotrajna (obrotna) imovina	505.752,34	623.513,37
Omjer	6,55	5,44

Obrtaj se smanjuje što znači da se nešto malo usporava aktivnost (posljedično zbog manje pokopa i opreme za pokojnike koji se plaćaju odjednom).

4. Pokazatelji ekonomičnosti i profitabilnosti

marža profita I.	Prepor. vrij. veće od 1 i što veće u %	
Opis	2022	2023
(neto dobit + kamate, tj. fin. rashodi) /	18.706,88	14.567,23
ukupni prihodi	3.311.881,21	3.392.389,52
Omjer * 100	0,01	0,00

Omjer je smanjen što pokazuje da profitabilnost pada unatoč povećanim prihodima.

ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI DRUŠTVA U 2023. GODINI

Održavanje objekata infrastrukture groblja kontinuirani je proces koji se planira i realizira svake godine sukladno izrađenim planovima izgradnje i održavanja.

U 2023. godini na izgradnji i održavanju objekata infrastrukture groblja izvršili smo sljedeće:

1. REKONSTRUKCIJA JUŽNE OGRADE CENTRALNOG GROBLJA

Obavljena je rekonstrukcija južne ograde Centralnog groblja u cijelosti zamjenom postojećeg žičanog pletiva i betonskih stupaca. Radovi su obuhvatili i postavljanje kosih upornika na pravilnoj udaljenosti kako bi ograda bila stabilnija i čvršća.

Nabavljeno je i novo žičano pletivo, novi betonskih stupci, prateći materijal za postavljanje, uklonjeno je postojeće pletivo i stupci, te obavljen iskop novih rupa sa betoniranjem stupaca ograde ukupne dužine 241 metar a visine 2,00 metra.

Sredstva utrošena za realizaciju rekonstrukcije južne ograde Centralnog groblja planirana su u iznosu od 3.318,07 €.

2. IZGRADNJA DEPONIJ ZA OTPAD NA PRAVOSLAVNOM GROBLJU U TENJI

Na Pravoslavnom groblju u Tenji postojala je privremena deponija za odlaganje otpada koji nastaje na groblju. Deponija je bila ograđena žičanim pletivom i kao takva nije bila adekvatna.

Iz tog razloga izgrađena je trajna deponija za privremeno odlaganje otpada, poput onih koje smo do sada izgradili na većini groblja – deponija sa armiranobetonskom podlogom ograđena limenom ogradom – ukupne površine 216 m²

Sredstva za izgradnju deponije na Pravoslavnom groblju u Tenji planirana su iznosu 13.272,28 €.

3. IZGRADNJA ARMIRANOBETONSKIH STAZA NA GROBLJU TENJA PRAVOSLAVNO

Dio groblja koji se nalazi na zapadnoj strani, slobodna je površina na kojoj se dodjeljuju grobna mjesta – humke. Budući se na tom dijelu godišnje dodijeli određeni broj grobnih mjesta za pristup do njih treba izgraditi grobljansku stazu. Postojeća staza je dijelom izgrađena. 2023. godine izgrađen je njen nastavak u dužini 50 metara i prosječne širine 1,2 m, ukupno 60 m².

Sredstva potrebna za realizaciju izgradnje armirano betonskih staza na groblju Tenja Pravoslavno planirana su u iznosu od 3.318,07 €.

4. IZGRADNJA ARMIRANOBETONSKIH STAZA NA GROBLJU TENJA KATOLIČKO

Dio groblja koji se nalazi na sjevernoj strani, slobodna je površina na kojoj se dodjeljuju grobna mjesta – humke. Budući se na tom dijelu godišnje dodijeli određeni broj grobnih mjesta za pristup do njih bilo je potrebno izgraditi grobljansku stazu u dužini 100 metara.

To je armirano betonske staze kao nastavak postojeće, dužine 100 metara i prosječne širine 1,5 m, ukupno 150 m².

Sredstva potrebna za realizaciju izgradnje armirano betonskih staza na groblju Tenja Katoličko planirana su u iznosu od 8.626,98 €.

5. REKONSTRUKCIJA KROVIŠTA UPRAVE I CVJEČARNICE NA GROBLJU SVETE ANE

Krovište objekta uprave i cvjećarnice na groblju Svete Ane rekonstruirano je u cijelosti.

Sredstva potrebna za rekonstrukciju krovišta objekta uprave i cvjećarnice groblju Svete Ane planirana su u iznosu od 32.915,26 €.

Tijekom 2023. godine svih 20 groblja održavana su ravnopravno i u jednakoj mjeri bez obzira na veličinu groblja. Izvršena je košnja groblja ručnim trimmer kosilicama, košnja rotacionim samohodnim kosilicama, čišćenje groblja, prikupljanje otpada na privremene grobljanske deponije, odvoz otpada s privremenih grobljanskih deponija.

Održavane su staze, klupe, korpe za otpad, mjesta za vodu. Tijekom cijele godine postavljane su metle i posude za vodu na uslugu građanima.

Održavane su ograde groblja, staro i dotrajalo raslinje je uklonjeno. Tijekom cijele godine održavano je i obrezivano ukrasno raslinje kao i stabla.

Održavani su svi objekti na groblju te su podmireni svi režijski troškovi na istim.

Ugovorom s Gradom Osijekom o održavanju groblja na području Osijeka jedan dio održavanja groblja na grobljima za koja nije prikupljeno dovoljno sredstava iz godišnje grobne naknade sufinanciran kako slijedi:

	GROBLJE	UTROŠENA SREDSTVA ODRŽAVANJE PRORAČUNA	ZA IZ
1	GROBLJE BRIJEŠĆE	759,36 €	
2	GROBLJE U KLISI	797,04 €	
3	MUSLIMANSKO GROBLJE	830,04 €	
4	GROBLJE PODRAVLJE	201,60 €	
5	KATOLIČKO GROBLJE U SARVAŠU	1.827,24 €	
6	PRAVOSLAVNO GROBLJE U SARVAŠU	1.667,48 €	
7	GROBLJE JUG II	3.201,48 €	
8	STARO ŽIDOVSKO GROBLJE	1.613,00 €	
9	KATOLIČKO GROBLJE U TENJI	6.093,32 €	
10	PRAVOSLAVNO GROBLJE U TENJI	9.837,08 €	
11	ŽIDOVSKO GROBLJE	3.641,76 €	
	SVEUKUPNO:	30.469,40 €	

Na zahtjev uprave tvrtke UKOP d.o.o. a uslijed povećanja troškova održavanja groblja izazvanih povećanjem cijena goriva, rezervnih dijelova, održavanja strojeva kao i povećanim brojem ponavljanja košnji, naknadno rebalansom Proračuna za 2023. godinu Grad Osijek utrošena su dodatna sredstva.

Iz slijedeće tablice vidljivi su troškovi koje je Grad podmirio sredstvima odobrenim rebalansom:

	GROBLJE	UTROŠENA SREDSTVA ZA ODRŽAVANJE IZ PRORAČUNA
1	GROBLJE BRIJEŠĆE	707,75 €
2	GROBLJE U KLISI	853,06 €
3	MUSLIMANSKO GROBLJE	1.030,78 €
4	GROBLJE PODRAVLJE	499,00 €
5	KATOLIČKO GROBLJE U SARVAŠU	1.588,43 €
6	PRAVOSLAVNO GROBLJE U SARVAŠU	1.155,83 €
7	GROBLJE JUG II	1.702,83 €
8	STARO ŽIDOVSKO GROBLJE	1.361,72 €
9	KATOLIČKO GROBLJE U TENJI	3.538,45 €
10	PRAVOSLAVNO GROBLJE U TENJI	6.321,63 €
11	ŽIDOVSKO GROBLJE	5.188,37 €
	SVEUKUPNO:	23.947,85 €

SAŽETAK

Uzimajući u usporedbu prethodne godine, bitne veličine su u nastavku:

GODINA	UKUPNI PRIHODI	UKUPNI RASHODI	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	GUBITAK
2009	2.603.598,12	3.450.829,12		-847.231,00
2010	2.537.331,08	2.583.053,29		-45.722,21
2011	2.568.658,31	2.518.688,43	49.968,54	
2012	2.427.112,22	2.423.532,55	3.579,67	
2013	2.520.600,57	3.212.503,68		-691.903,11
2014	2.439.205,92	2.435.593,47	3.612,45	
2015	2.395.707,35	2.386.433,61	9.273,74	
2016	2.619.680,14	2.601.698,32	17.981,82	
2017	2.419.809,81	2.400.181,43	19.628,38	
2018	2.617.814,45	2.597.360,94	20.453,51	
2019	2.775.643,90	2.753.458,62	22.185,28	
2020	3.055.341,69	3.027.510,65	27.831,04	
2021	3.171.150,31	3.152.698,79	22.395,12	
2022	3.311.881,21	3.297.014,80	14.866,41	
2023	3.392.389,52	3.385.515,80	6.873,72	

GODINA	DUGOROČNE OBVEZE	KRATKOROČNE OBVEZE
2009	774.455,77	1.596.906,63
2010	654.861,11	1.604.626,98
2011	661.441,37	1.438.854,60
2012	582.565,93	1.383.909,35
2013	597.751,81	1.475.910,41
2014	795.638,99	1.304.235,72
2015	706.048,05	1.411.877,50
2016	588.918,31	1.611.588,03
2017	471.977,04	1.633.165,57
2018	611.694,34	1.486.923,35
2019	472.322,38	1.461.055,68
2020	326.432,15	1.556.171,21
2021	346.734,22	1.302.022,83
2022	117.983,81	1.567.382,18
2023	180.345,61	1.659.499,52

U Osijeku, svibanj 2024. godine

Pripremila:

Referent financija i nabave

Mirjana Cvetko

Cvetko dr.

Direktor:

Vedran Novokmet, dipl.iur.

