

UKOP d.o.o. za pogrebne usluge
Osijek, Vinkovačka 63 d
OIB: 00509601366

PLAN RADA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU S OSTVARENJEM PLANA NA DAN 30.09.2024.

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.

Direktora Društva imenuje/izabire Nadzorni odbor. Odlukom Nadzornog odbora od 5. listopada 2021. godine direktorom Društva imenovan je Vedran Novokmet, dipl.iur.

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 2025. godinu su slijedeći:

1. Vlado Jukić, predsjednik
2. Jelena Dodig, zamjenica predsjednika
3. Jadranka Nikolov, član
4. Dario Perković, član, predstavnik radnika
5. Stevan Babić, član

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača:

| | |
|---------------------|---------|
| 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 % |

Vrijednost temeljnog kapitala Društva, prema dokapitalizaciji provedenoj 22.01.2021. godine je bila 17.215.000,00 KN, te je usklađena prema eurima dana 20.06.2023. kod Trgovačkog suda u Osijeku i sada iznosi 2.284.800,00 EUR. Društvo Ukop d.o.o. je dokapitalizirano s nekretninom u tijeku 2021. godine koja je po funkciji poslovni prostor, i to:

1. Nekretnina upisana u zk.ul.br. 18789, kč.br. 3964/1 u naravi dvorište i kuća, 3964/10 zgrada mješovite uporabe, k.o. Osijek na adresi Prolaz Josipa Leovića br. 7. Zgrada nije etažirana, a dio za koji je Društvo dokapitalizirano je poslovni prostor koji Ukop d.o.o. koristi kao prodajni i izložbeni salon za Ured za pogrebne usluge i nalazi se u prizemlju i u podrumu zgrade. Prostor ima 180,43 m² obujma 1.044,03 m³.
2. Nekretnina upisana u zk.ul.br. 18789, kč.br. 3964/1 u naravi dvorište i kuća, 3964/10 zgrada mješovite uporabe, k.o. Osijek na adresi Prolaz Josipa Leovića. Zgrada nije etažirana, a dio za koji je Društvo dokapitalizirano trenutno koristi Državni arhiv za smještaj arhivske građe i s kojim je sklopljen ugovor o najmu, te nam Državni arhiv plaća najam. Prostor se nalazi u prizemlju i u podrumu zgrade prostorno gledano desno od prostora pod brojem 1. Prostor ima 189,81 m² obujma 1.044,05 m³.
3. Nekretnina upisana u zk.ul.br. 21218, kč.br. 3963/4 u naravi stambena zgrada na adresi Prolaz Josipa Leovića 5. Zgrada je etažirana, a Ukop d.o.o. je vlasnik poslovnog prostora br. 5 koji se nalazi u prizemlju i međukatu, ukupne korisne površine 130,00 m². Poslovni prostor je temeljem ugovora o zakupu koristio Obrt za pogrebne usluge Lira, vl. Mario Kovačević. Obrt Lira je u međuvremenu otkazao ugovor i dana 31. srpnja 2024. izašao iz poslovnog prostora.

Sveukupna vrijednost sve tri nekretnine je procijenjena na iznos od 459.220,92 EUR i za taj iznos je povećan udjel Grada Osijeka u društvu Ukop d.o.o., jer su sve 3 nekretnine bile u vlasništvu Grada Osijeka.

PREDMET POSLOVANJA DRUŠTVA I PROSJEČNI BROJ ZAPOSLENIH

- Pogrebne i srodne djelatnosti
- Prosječan broj zaposlenih u 2023. godini je 106, dok je na dan 30.09.2024. broj zaposlenih bio 108, a što je svake godine u tijeku ljetnog razdoblja povećano zbog sezonskog karaktera poslovanja

Plan rada i financijski plan za 2025. godinu s ostvarenjem plana na dan 30.09.2024. donosi se na osnovi ostvarenih rezultata poslovanja u prethodnim godinama i rezultatima za koje društvo ima raspoložive podatke - s danom 30. rujna 2024. godine.

Obzirom da se plan radi s kvartalnim podacima, značajno je uočljiv sezonski karakter poslovanja društva Ukop d.o.o., a koji se očituje u slijedećem:

1. Grobna naknada se fakturira samo početkom godine (2., 3. i 4. mjesec), te se tada i knjiži na prihode, dok se u ostatku godine knjiži na prihode samo u slučajevima ukoliko se napuštena grobna mjesta vrate korisnicima.

2. Prihodi klesarije uglavnom nastaju u drugoj polovini godine dok se radovi na grobnim mjestima odrade. Ove godine je to još i više izraženo obzirom da je u drugoj polovici godine odradeno više radova zbog bolje unutarnje organizacije klesarije, te zbog redefiniranja uvjeta nabave kamena i kamenih elemenata. Naime, umjesto sirovine kamena koja se mora rezati po mjeri, počeli su se nabavljati gotovi kameni elementi koji su već izrezani i pakirani po kompletima i točnim dimenzijama pa je potrebno kraće vrijeme kako bi se isti ugradili na grobno mjesto.
3. Režijski troškovi su najveći u zimskom razdoblju, međutim prema podacima iz prethodnih godina broj pokopa u zimskom razdoblju je povećan, tako da će i to još utjecati na formiranje prihoda i rashoda.

Uzimajući u obzir gore navedeno, za promatranje poslovanja Društva treba se uzeti u obzir sezonski karakter obavljanja djelatnosti.

Asortiman lijesova i križeva se nabavlja od tvrtke Palma 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.

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

Društvo je podložno konkurenciji drugih pogrebničkih tvrtki. Poduzeli smo određene korake (suradnje sa KBC Osijek, suradnja sa Domovima za starije i nemoćne, marketinške kampanje, praćenje konkurencije i stalno prilagođavanje stanja na tržištu i ostalo) što je u odnosu na 2023. godinu dovelo do povećanja tržišnog udjela u prijevozu i opremi sa 70% na 73%. U tijeku 2024. godine tržišni udjel je bio oko 73% po broju organiziranih pokopa u društvu 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 prodaju napuštenih grobnih mjesta. Isto tako kontinuirano se vrši pregled kategorije grobnih mjesta na svim grobljima kojima upravlja Ukop d.o.o. i putem zapisnika utvrđuju i ispravljaju nepravilnosti ukoliko su uočene. Grobna mjesto za koje grobna naknada nije plaćena deset godina, smatraju se napuštenim i svake godine na takvim grobnim mjestima mijenja se kategorija i evidentirani su kao napušteni grobovi sukladno Zakonu o grobljima. Ukop d.o.o. takve grobove može preurediti i dodijeliti drugom korisniku na korištenje uz sklapanje Ugovora o izvođenju klesarskih radova tek protokom roka od 15 godina od zadnjeg ukopa u zemljani grob, a 30 godina od zadnjeg ukopa u grobnicu. Internim pravilnikom reguliran je i način povrata napuštenog groba kojeg može tražiti član obitelji ukopanog uz određenu proceduru i plaćanje zaostalih grobnih naknada uvećano za zakonske zatezne kamate, a o povratu odlučuje posebno Povjerenstvo. Svake godine Ukop ostvaruje prihod od povrata

grobni mjesta članovima obitelji ukopanih. U 2024. godini do 11.12.2024. zaprimljeno je i riješeno 45 zamolbi za povrat grobnog mjesta dok je u 2023. godini riješeno 60 zamolbi za povrat grobnog mjesta. Bitno je za naglasiti da se u 2023. godini kao i 2024. godini znatno smanjuje broj napuštenih grobnih mjesta.

Na svim grobljima kojima upravlja Ukop d.o.o. trenutno je evidentirano 41.136 grobnih mjesta od čega je 31.233 grobnih mjesta u kategoriji godišnje grobne naknade. Sva ostala grobna mjesta nisu u kategoriji godišnje grobne naknade sukladno Zakonu o grobljima.

Također je napravljen postupak kategorizacije grobnih mjesta u kojem cijena grobnog mjesta ovisi i o njegovoj lokaciji, pristupačnosti i sličnim uvjetima što znači da su grobna mjesta koja se nalaze na boljim lokacijama skuplja, a jeftinija u sredini polja gdje je otežan prilaz takvom grobnom mjestu i slično. Taj podatak se odnosi na sva groblja gdje nema mjesta za izgradnju novih grobnih mjesta nego se preuređuju postojeća i daju na prodaju.

Ukupni prihodi planirani za **2025.** godinu su u iznosu od **4.228.996,34 EUR**, a rashodi u iznosu od **4.225.716,77 EUR**, tj. **planirana dobit bi bila 3.279,57 EUR.**

| Mjesto nastajanja prihoda | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN za 2025. |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Prihodi od grobne naknade | 626.813,41 | 624.865,61 | 620.482,31 | -4.383,30 | 628.000,00 |
| Prihodi od prodaje proizvoda na veliko | - | - | - | - | |
| Prihodi od prodaje robe na veliko | - | - | - | - | |
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prijevoz i ostale usluge | 383.943,93 | 400.000,00 | 322.826,36 | 30.435,20 | 516.522,24 |
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja robe | 418.853,44 | 500.000,00 | 376.531,54 | 2.042,08 | 602.450,50 |
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja proizvoda | - | - | - | - | |
| Prihodi groblja za usluge sahrana | 299.578,53 | 300.000,00 | 254.179,98 | 38.906,64 | 406.687,97 |
| Prihodi od Krematorija | 37.684,10 | 44.000,00 | 15.020,25 | -23.972,96 | 65.000,00 |
| Prihodi od graditeljskih usluga - Klesarija | 94.426,26 | 372.800,00 | 54.487,04 | -300.150,56 | 145.000,00 |
| Prihodi od prodaje grobnica, okvira, ploča, spomenika - Klesarija | 811.280,89 | 880.000,00 | 481.574,53 | -237.900,64 | 953.000,00 |

| Mjesto nastajanja prihoda | 01.01.- 31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN za 2025. |
|---|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|
| Prihodi od servisnih usluga, usluge popravaka, dorade i sl. | 3.382,72 | 3.200,00 | 2.198,93 | -268,04 | 4.000,00 |
| Prihodi od cvjećarnica | 272.026,87 | 250.000,00 | 195.409,55 | 10.546,04 | 299.627,95 |
| Prihodi po osnovu najmov | 43.048,66 | 39.816,84 | 27.924,75 | -2.583,84 | 47.000,00 |
| Ostali prihodi – Grad investicije | 68.995,29 | 69.600,00 | 32.200,00 | -37.400,00 | 69.600,00 |
| Ostali prihodi – Grad održavanje | 54.467,00 | 54.472,00 | 39.849,00 | -14.623,00 | 54.472,00 |
| Ostali prihodi – Grad ostale grad. usluge | 171,60 | 1.000,00 | - | -1.000,00 | 1.000,00 |
| Ostali prihodi – Grad subvencija | 162.722,00 | 200.000,00 | 300.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 |
| Ostali prihodi – dotacija za Cash pool | 42.506,76 | | | | - |
| Prihodi od zateznih kamata, teč.razlika i ostali fin. prihodi | 22.575,27 | 10.617,82 | 6.476,76 | -4.141,06 | 8.635,68 |
| Ostali i izvanredni prihodi | 49.912,79 | 25.000,00 | 9.865,84 | -15.134,16 | 28.000,00 |
| Ukupno: | 3.392.389,52 | 3.775.373,07 | 2.739.026,84 | -459.627,60 | 4.228.996,34 |

Iznos većine prihoda u strukturi prihoda direktno ovisi o broju pokopa, a do 30.11.2024. je bilo 1210 pokopa. Ukop d.o.o. u tijeku 2024. godine ima 73% prosječnog tržišnog udjela iz čega je vidljivo da nema većih odstupanja u odnosu na prijašnje godine bez obzira na pojavu dodatne konkurencije.

U 2024. godini planirano je povećanje prihoda od godišnje grobne naknade za 2%, a ostvareno je povećanje prihoda od 1%. U 2025. godini planirano je 1% povećanja prihoda od godišnje grobne naknade.

Prihodi od cvjećarnica konstantno lagano rastu stoga su i za slijedeću godinu planirani blago povećani prihodi od cvjećarnica.

PLAN PRIHODA GROBLJA U 2025. GODINI

PLAN POKOPA U 2025. GODINI s ostvarenjem plana na 30.09.2024.

| NAZIV GROBLJA | UKUPNO POKOPA 2023. | PLAN 2024. | OSTVARENO DO | OSTVARENO DO | PLAN 2025. |
|--------------------------------|---------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | | 30.09.2024. | 30.11.2024. | |
| CENTRALNO | 410 | 412 | 254 | 348 | 352 |
| UKUPNO UPRAVA CENTRALNO | 410 | 412 | 254 | 348 | 352 |
| SVETA ANA | 294 | 298 | 239 | 301 | 316 |
| BRIJEŠĆE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ŽIDOVSKO G.G. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO UPRAVA SVETE ANE | 294 | 298 | 239 | 301 | 316 |
| RETFALA | 109 | 110 | 57 | 76 | 91 |
| MAĐARSKA RETFALA | 37 | 37 | 21 | 29 | 33 |
| VIŠNJEVAC | 63 | 68 | 55 | 70 | 65 |
| JOSIPOVAC | 24 | 24 | 19 | 22 | 25 |
| KRAVICE | 16 | 14 | 14 | 19 | 21 |
| UKUPNO UPRAVA RETFALA | 249 | 253 | 166 | 216 | 235 |
| DONJI GRAD | 137 | 134 | 115 | 140 | 149 |
| SARVAŠ RKT. | 17 | 19 | 8 | 9 | 12 |
| SARVAŠ PRAV. | 6 | 5 | 8 | 12 | 15 |
| PODRAVLJE | 2 | 3 | 2 | 2 | 3 |
| KLISA | 2 | 1 | 3 | 3 | 4 |
| KUPNO UPRAVA DONJI GRAD | 164 | 162 | 136 | 166 | 183 |
| NOVI GRAD | 94 | 94 | 78 | 97 | 104 |
| TENJA RKT. | 27 | 27 | 35 | 42 | 46 |

| NAZIV GROBLJA | UKUPNO POKOPA 2023. | PLAN 2024 | OSTVARENO DO | OSTVARENO DO | PLAN 2025. |
|--------------------------------|---------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | | | 30.09.2024. | 30.11.2024. | |
| TENJA PRAV. | 21 | 20 | 18 | 25 | 28 |
| MUSLIMANSKO | 10 | 10 | 4 | 4 | 5 |
| ŽIDOVSKO BIKARA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GROBLJE JUG II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO UPRAVA NOVI GRAD | 152 | 151 | 135 | 168 | 183 |
| | | | | | |
| SVEUKUPNO SVA GROBLJA | 1269 | 1276 | 930 | 1199 | 1269 |

Uobičajeno je 1300 do 1400 pokopa godišnje, te su iz tog razloga podaci za procjenu 2025. godine otprilike kao i višegodišnji prosjek.

Sveukupno planiranje je izračunato na bazi ostvarenog broja pokopa 30.09.2024. te 30.11.2024. u odnosu na broj pokopa u 2023 godini.

Planirana naplata godišnje grobne naknade ovisi o broju aktivnih grobova temeljem kojeg se kreira grobna naknada i broju poslanih uplatnica. Za pretežiti dio groblja grobna naknada se obračunava temeljem površine grobnog mjesta - m², odnosno za takva grobna mjesta prosječna godišnja grobna naknada iznosi 26,09 EUR po grobnom mjestu, dok je na određenim grobljima (uglavnom groblja izvan Osijeka) kao osnova za naplatu grobnih mjesta je vrsta grobnog mjesta, odnosno za takva grobna mjesta je prosječna naknada 9,14 EUR. Sveukupno ima 31.233 grobnih mjesta za koja se vrši obračun grobne naknade. Godišnja grobna naknada nije se mijenjala od 2010. godine iako su troškovi održavanja groblja značajno narasli.

Sukladno Odluci Gradskog vijeća, korisnicima grobnih mjesta ispostavlja se jedan račun za godišnju grobnu naknadu koji se naplaćuje u dva obroka. Radi smanjenja opterećenja na likvidnost zbog obveze plaćanja PDV-a na fakturiranu grobnu naknadu, Društvo se odlučilo na fakturiranje grobne naknade kroz tri mjeseca (veljača, ožujak i travanj) prema rasporedu za određena groblja.. Uz obračunatu naknadu korisnicima se dostavlja izračun zatezne kamate za dugovanja iz prethodnih godina.

Iz prikazanih podataka vidljivo je za koja groblja se ne plaća godišnja grobna naknada u dovoljnom iznosu za osnovno održavanje groblja te nastale troškove financiramo iz subvencija Grada Osijeka.

PLAN PRILJEVA OD GROBNE NAKNADE U 2024. GODINI I S 30.09.2024. GODINE
(s PDV-om)

| NAZIV GROBLJA | OBRAČUNATA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA 2023. | OBRAČUNATO 30.09.2024. | NAPLAĆENO 30.09.2024. | |
|--------------------------|--|------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | UKUPNO | SAMO 2024. |
| CENTRALNO | 170.373,07 | 169.970,40 | 138.502,24 | 124.079,52 |
| UKUPNO CENTRALNO: | 170.373,07 | 169.970,40 | 138.502,24 | 124.079,52 |
| SVETA ANA | 242.455,32 | 236.836,68 | 188.147,74 | 167.833,69 |
| BRIJEŠĆE | 930,16 | 935,86 | 1.126,55 | 613,43 |
| ŽIDOVSKO G.G. | 384,84 | 447,49 | 330,31 | 313,21 |
| UKUPNO SV. ANE: | 243.770,32 | 238.220,03 | 189.604,60 | 168.760,33 |
| RETFALA | 70.908,38 | 69.642,81 | 56.194,86 | 50.259,76 |
| MAĐARSKA RETFALA | 25.668,71 | 25.842,47 | 19.675,21 | 17.685,67 |
| VIŠNJEVAC | 46.110,85 | 45.395,19 | 36.007,80 | 32.850,01 |
| JOSIPOVAC | 15.857,76 | 15.936,35 | 12.798,06 | 11.653,48 |
| KRAVICE | 10.347,53 | 10.990,18 | 9.290,61 | 7.700,67 |
| UKUPNO RETFALA: | 168.893,23 | 167.807,00 | 133.966,54 | 120.149,59 |
| DONJI GRAD | 110.154,54 | 109.193,24 | 86.607,86 | 76.740,14 |
| SARVAŠ RKT. | 2.330,76 | 2.332,72 | 1.967,99 | 1.786,61 |
| SARVAŠ PRAV. | 1.949,44 | 2.188,96 | 1.576,22 | 1.472,15 |
| PODRAVLJE | 540,32 | 557,03 | 423,25 | 396,79 |
| KLISA | 1.284,09 | 1.191,91 | 1.033,54 | 901,92 |
| UKUPNO DONJI GRAD | 116.259,16 | 115.463,86 | 91.608,86 | 81.297,61 |
| NOVI GRAD | 68.676,65 | 67.993,80 | 54.345,13 | 48.999,53 |

| NAZIV GROBLJA | OBRAČUNATA GODIŠNJA GROBNA NAKNADA 2023. | OBRAČUNATO 30.09.2024. | NAPLAĆENO 30.09.2024 | |
|------------------------------|--|------------------------|----------------------|-------------------|
| | | | UKUPNO | SAMO 2024. |
| TENJA RKT. | 6.490,34 | 6.500,71 | 5.348,06 | 4.985,62 |
| TENJA PRAV. | 10.644,00 | 9.631,47 | 7.695,54 | 6.770,51 |
| MUSLIMAN. | 5.432,65 | 4.659,15 | 3.653,54 | 3.087,74 |
| UKUPNO NOVI GRAD | 91.243,64 | 88.785,13 | 71.042,27 | 63.843,40 |
| SVEUKUPNO SVA GROBLJA | 790.539,41 | 780.246,42 | 624.724,51 | 558.130,45 |

Gore navedeni iznosi se odnose na fakturiranu godišnju grobnu naknadu u 2023. i 2024. godini (s PDV-om) bez obračunate kamate. Iznos od 780.246,42 EUR za 2024. godinu umanjen je za stornirane račune godišnje grobne naknade (pretplate, predumovi, otpisi). Budući se svake godine smanjuje stopa zakonskih zateznih kamata za očekivati je da će u 2025. godini biti obračunata manja kamata za zakašnjelo plaćanje godišnje grobne naknade nego u prethodnoj godini.

U 2025. godini prihodi po osnovu godišnje grobne naknade planiraju se za 1% više u odnosu na 2024. godinu, jer je sada vidljivo da će iznos biti nešto veći nego prethodnih godina. Svake godine se za 1% do 2% povećava obračun grobne naknade radi povećanja broja novokupljenih grobnih mjesta. Povećanje bi bilo i veće, ali također svake godine za određeni broj grobnih mjesta se ne obračunava godišnja grobna naknada jer steknu status napuštenog groba.

Baza podataka vezana za korisnike grobnih mjesta konstantno se popunjava sa potrebnim podacima, te se u slučaju neplaćanja godišnje grobne naknade pokreće ovršni postupak. Kako je i sama naplata računa za godišnju grobnu naknadu iznimno bitna, za naglasiti je kako se poduzimaju sve mjere za što ažurniju naplatu računa upućenih korisnicima. Sukladno navedenom i u 2025. godini očekujemo za 2% do 3% poboljšanje naplate godišnje grobne naknade

PLAN PRIHODA OD USLUGA OSTVARENIH NA GROBLJIMA

Uzimajući u obzir da je sada stvarno stanje grobnih mjesta uglavnom usuglašeno sa stanjem/statusom grobnih mjesta u bazi, za 2024. godinu nije se planiralo veliko povećanje prihoda od godišnje grobne naknade.

| Mjesto nastajanja prihoda | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN za 2025. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Prihodi od grobne naknade | 626.813,41 | 624.865,61 | 620.482,31 | 4.383,30 | 628.000,00 |
| Prihodi grobalja za usluge sahrana | 299.578,53 | 300.000,00 | 254.179,98 | 38.906,64 | 406.687,97 |
| Prihodi od Krematorija | 37.684,10 | 53.000,00 | 15.020,25 | -32.972,96 | 45.000,00 |
| Ukupno: | 964.076,04 | 977.865,61 | 889.682,54 | 10.316,98 | 1.079.687,97 |

Planirani prihodi od komunalnih usluga za 2025. godinu ostali su otprilike na istoj razini kao i ostvareni prihodi u 2024. godini budući da nije u planu povećanje cijena komunalnih usluga.

PLAN PRIHODA UREDA ZA POGREBNE USLUGE ZA 2024. GODINU

| Mjesto nastajanja prihoda | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN za 2025. |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prijevoz i ostale usluge | 383.943,93 | 400.000,00 | 322.826,36 | 30.435,20 | 516.522,24 |
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja robe | 418.853,44 | 500.000,00 | 376.531,54 | 2.042,08 | 602.450,50 |
| Prihodi Ureda za pogrebne usluge – prodaja proizvoda | - | - | - | - | - |
| Ukupno: | 802.797,37 | 900.000,00 | 699.357,90 | 32.477,28 | 1.118.972,74 |

Planirani prihodi Ureda za pogrebne usluge povećani su u odnosu na plan za 2024. godinu, obzirom da su se korigirale cijene opreme za pokope sukladno cijenama dobavljača.

PRIHODI OD GRADA OSIJEKA

Prihodi Društva od Grada Osijeka planirani su sukladno Proračunu za 2025. godinu. Prihodi za održavanje groblja planirani su u iznosu od 68.090,00 EUR (s PDV-om) i namijenjeni su za održavanje groblja kod kojih se ne naplaćuje grobna naknada dovoljna za održavanje istih.

Za investicije na grobljima planirano je za 2025. iznos od 87.000,00 EUR (s PDV-om), a sredstva su namijenjena za izgradnju infrastrukture po grobljima i strogo su namjenska.

Grad će u 2025. godini izdvojiti sredstva za subvenciju dijela komunalnog poslovanja u iznosu od 400.000,00 EUR gdje prihodi nisu dovoljni za pokriće troškova, a to je za održavanje groblja, za komunalni dio usluga pokopa i sl. Na tim stavkama se cijena nije mijenjala preko trinaest godina, a troškovi koji su potrebni da bi se zadržao nivo usluge prema građanima su značajno narasli tako da su posljedično prilično veći troškovi po tom osnovu stoga je iz tog dijela negativno poslovanje. To se prvenstveno odnosi na troškove održavanja uređaja, transportnih i radnih strojeva, rezervnih dijelova i sl.

PRIHODI KLESARIJE

Osnova za plan prihoda klesarije su prodane grobnice, 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 | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN za 2025. |
|---|--------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Prihodi od graditeljskih usluga - Klesarija | 94.426,26 | 150.000,00 | 54.487,04 | -77.350,56 | 145.000,00 |
| Prihodi od prodaje grobnica, okvira, ploča, spomenika - Klesarija | 811.280,89 | 880.000,00 | 481.574,53 | -237.900,64 | 953.000,00 |
| Ukupno: | 905.707,15 | 1.030.000,00 | 536.061,57 | -315.251,20 | 1.098.000,00 |

Planirani prihodi klesarije u 2025. godini bazirani su na prodaji od 217 grobnih mjesta, od čega u strukturi sudjeluju 45 grobnica, 60 grobnih okvira, 45 imitiranih grobnica i 67 kasete za urne, a što je slično strukturi prodaje u promatranim prethodnim godinama i što je sukladno prosječnim prihodima po komadu.

Također je bitno za naglasiti da postoji povećana potražnja za grobnim mjestima tako da smatramo da ne bi trebalo biti problema oko ove povećane realizacije, jer imamo dosta upita, a također i već ugovorenih poslova koji se namjeravaju realizirati u tijeku 2025. godine.

Ovdje se treba također napomenuti da je u klesariji izuzetno prisutan sezonski karakter, te je u prethodnim godinama također evidentno da su prihodi u drugoj polovini godine značajno veći nego u prvom dijelu godine.

Ukupni prihodi Klesarije u odnosu na plan za 2025. godinu.

| | OSTVARENJE 2023. | | OSTVARENJE 30.09.2024. | | PLAN 2025. | |
|--|------------------|---------------------|------------------------|-------------------|------------|---------------------|
| GROBNICE | 69 | 522.095,32 | 28 | 213.404,22 | 45 | 350.000,00 |
| GROBNI OKVIRI | 45 | 54.821,39 | 37 | 45.703,82 | 60 | 75.000,00 |
| GROBNICE IMITIRANE | 35 | 99.506,25 | 34 | 102.411,30 | 45 | 135.000,00 |
| KASETE ZA URNU | 46 | 74.451,82 | 35 | 71.621,15 | 67 | 130.000,00 |
| OSTALO - GROBNE PLOČE, SPOMENICI I SL. | | 355.186,72 | | 224.565,25 | | 350.000,00 |
| Sveukupno | 195 | 1.106.061,50 | 134 | 657.705,74 | 217 | 1.040.000,00 |

RASHODI

Baza za izračun je napravljena na temelju podataka o troškovima u 2023. i na dan 30.09.2024. godine 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.

Najznačajnije promjene u odnosu na bazno razdoblje su:

1. Plaće su planirane u većem iznosu zbog Zakonskog povećanja minimalne plaće, te sukladno tome u istom postotku povećane su i ostale plaće kako bi se zadržala ista razlika po sistematizaciji radnih mjesta.
2. Značajnije promjene u planu za 2025. godinu odnose se na materijalna prava zaposlenika, a to su u najvećem dijelu paušalna naknada troškova prehrane i prigodna nagrada.

3. Značajniji porast troškova prema planu za 2025. godinu vidljiv je na troškovima nabave sirovina i materijala za troškove klesarije budući da je nabavna vrijednost materijala značajno povećana.
4. Planiran porast troškova komunalnih usluga u 2025. godini uvjetovan je porastom troškova odvoza smeća od strane Unikoma d.o.o. te planiranim troškovima zelenila za uređenje groblja.
5. Troškovi energenata (struja) vidno su smanjeni puštanjem u rad solarne elektrane te zbog umanjnja troškova temeljem Uredbe Vlade Republike Hrvatske.

| Vrsta troška | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN ZA 2025. |
|--|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 1. plaće | 1.642.689,31 | 1.654.489,92 | 1.243.443,46 | 3.434,64 | 1.924.550,95 |
| 2. prijevoz | 59.345,52 | 59.155,24 | 42.596,02 | -2.360,44 | 58.235,64 |
| 3. prigodne nagrade, potpore, tr. prehrane | 143.537,22 | 130.788,70 | 124.971,62 | 35.840,06 | 170.000,00 |
| 4. otpremnine | 39.193,16 | 45.263,67 | 30.692,30 | -4.340,55 | 46.000,00 |
| 5. amortizacija | 143.248,51 | 179.056,52 | 123.126,98 | -14.887,16 | 178.169,36 |
| 6. kamen, građ.mat.Klesarija, sir. i poluobrađeni proiz. | 183.111,13 | 345.000,00 | 198.552,22 | -80.263,68 | 467.500,00 |
| 7. HRT pretplata | 1.624,86 | 1.614,24 | 1.242,54 | 42,48 | 1.656,72 |
| 8. pomoćni mat. | 19.577,20 | 23.694,72 | 10.698,98 | -9.429,36 | 20.000,00 |
| 9. Grad Osijek inv.- troškovi usluga | 81.708,86 | 125.000,00 | 45.044,83 | -64.940,12 | 115.000,00 |
| 10. Nadzorni i mrtvozornici (ugovor o djelu, drugi dohodak) | 27.692,01 | 26.386,56 | 18.020,71 | -2.358,84 | 25.272,72 |
| 11. Kamate I ostali financijski rashodi | 9.290,06 | 12.000,00 | 6.955,59 | -2.725,92 | 9.177,55 |
| 12. Izdaci za štete i ostale nepredviđene događaje, vrijedn.usklađ. potraž., neamortizirana vrij. imovine, kazne | 5.497,90 | 3.100,00 | 6.951,44 | 6.168,56 | 9.000,00 |
| 13. Bankarske usluge | 32.475,25 | 32.126,68 | 27.997,77 | 5.203,64 | 37.380,47 |
| 14. Intel.i sl. usluge | 9.513,38 | 10.000,00 | 13.508,76 | 8.011,76 | 16.533,79 |

| Vrsta troška | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN ZA 2025. |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 15. Posredničke usluge i ostale vanjske usluge | 8.649,08 | 6.000,00 | 20.018,22 | 20.691,00 | 23.625,28 |
| 16. Registracija vozila | 3.863,49 | 4.367,24 | 3.480,41 | 273,28 | 4.445,45 |
| 17. Osiguranje vozila | 9.152,61 | 9.125,61 | 8.171,74 | 1.770,15 | 9.556,88 |
| 18. Osiguranje imovine | 2.006,72 | 4.000,00 | 3.469,90 | 626,60 | 3.861,11 |
| 19. Osig. osoba (opasni str.) | 2.913,79 | 3.661,60 | 1.999,79 | -995,20 | 3.525,23 |
| 20. Održ.vozila i strojeva | 129.592,19 | 123.700,00 | 132.691,52 | 53.222,12 | 168.691,22 |
| 21. Dnevnice i putni tr. | 7.478,61 | 7.400,00 | 8.319,37 | 3.692,56 | 10.640,75 |
| 22. Poštarina | 6.459,05 | 6.000,00 | 6.977,58 | 3.303,48 | 8.527,75 |
| 23. Reprzentacija | 7.219,25 | 9.954,21 | 4.229,89 | -4.314,33 | 9.954,00 |
| 24. Promidžba | 26.214,49 | 35.000,00 | 16.002,77 | -13.662,92 | 35.000,00 |
| 25. El. energija | 23.280,94 | 31.000,00 | 12.098,85 | -14.868,16 | 17.000,00 |
| 26. Voda I odvodnja | 17.644,65 | 16.000,00 | 8.334,58 | -4.887,16 | 12.031,43 |
| 27. Plin, toplinska en. | 51.251,74 | 92.000,00 | 19.423,46 | -66.101,96 | 45.000,00 |
| 28. Benzin, dizel | 35.515,73 | 42.500,00 | 28.282,29 | -4.790,24 | 43.000,00 |
| 29. Uredski materijal | 17.821,32 | 15.000,00 | 18.026,74 | 9.035,76 | 25.000,00 |
| 30. Mat. za čišćenje i odr. | 12.246,64 | 12.516,00 | 7.738,03 | -2.198,52 | 10.793,51 |
| 31. Sitan inventar, autogume, HTZ oprema | 33.792,88 | 53.500,00 | 22.407,13 | -23.623,72 | 35.000,00 |
| 32. Trgovačka roba | 413.922,07 | 442.500,00 | 338.226,52 | 8.468,64 | 481.500,00 |

| Vrsta troška | 01.01-31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN ZA 2025. |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 33. Zakupnina - najam opreme i operativni leasing | 2.350,91 | 8.500,00 | 1.796,04 | -6.105,28 | 3.000,00 |
| 34. Telefon | 16.514,75 | 15.000,00 | 12.982,06 | 2.309,52 | 17.724,99 |
| 35. Komunalne usluge | 89.648,90 | 61.000,00 | 49.267,20 | 4.689,56 | 105.000,00 |
| 36. Por. i dopr. koji ne ovise o rezultatu poslovanja | 4.753,46 | 5.566,48 | 1.678,64 | -3.328,24 | 2.391,94 |
| 37. Donacije | 182,09 | 3.981,68 | 327,76 | -3.544,64 | 393,31 |
| 38. Zaštita na radu | 7.317,41 | 7.369,28 | 8.437,50 | 3.880,72 | 10.665,08 |
| 39. Mat. za održ. | 39.869,64 | 51.000,00 | 20.287,05 | -23.950,56 | 19.500,00 |
| 40. Stručno usavrš. i str. čas, lij. preg. | 4.067,54 | 5.400,00 | 3.097,57 | -1.269,84 | 3.765,04 |
| 41. Sudski troškovi | 811,61 | 1.400,00 | 430,03 | -826,52 | 754,91 |
| 42. Troškovi za otkup starih grobova za uređenje | 345,65 | 4.000,00 | 94,50 | -3.874,00 | 1.000,00 |
| 43. Voda I ostali napitci (bezalkoholni) | 1.435,17 | 1.690,00 | 1.491,66 | 298,88 | 1.891,69 |
| 44. Otpis Memento i Jupiter | 40,00 | 1.500,00 | - | -1.500,00 | - |
| 45. Troškovi sistematski pregleda radnika | 10.649,05 | 14.000,00 | 1.088,75 | -12.548,24 | 14.000,00 |

| Vrsta troška | 01.01- 31.12.2023. | PLAN za 2024. | Ostvareno 30.09.2024. | Odstupanje od plana | PLAN ZA 2025. |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 46. Izrada projektne dok. za ugradnju krematorija za kućne ljubimce i projektne dok. za rekonstrukciju zgrade | - | 7.000,00 | - | - | - |
| 47. Digitalizacija | - | 9.700,00 | - | - | 5.000,00 |
| 47. Izgradnja i popravci po grobljima i ostalim objektima | - | 18.850,00 | - | - | 15.000,00 |
| Ukupno: | 3.385.515,80 | 3.777.858,35 | 2.654.897,89 | -202.442,88 | 4.225.716,77 |

PLANIRANI VEĆI RADOVI U 2025. GODINI

U tijeku 2025. godine planirana su ulaganja u infrastrukture groblja, a za koja su odobrena sredstva iz Proračuna Grada Osijeka za 2025. godinu. Sredstva su planirana u iznosu od 87.000,00 EUR (bez PDV-a 69.600,00 EUR), a veći planirani radovi odnose se na slijedeće:

1. Armirano betonske staze na Centralnom groblju u iznosu od 6.000,00 EUR,
2. Nastavak rekonstrukcije dijela zapadne ograde groblja Sv. Ana u iznosu od 17.250,00 EUR
3. Rekonstrukcija krovišta objekta groblja Josipovac u iznosu od 38.750,00 EUR
4. Rekonstrukcija krovišta groblja Mađarska Retfala u iznosu od 25.000,00 EUR

U Osijeku, 13.12.2024.

Član uprave - direktor:

Vedran Novokmet, dipl.iur.

Novokmet

 **UKOP** d.o.o.
OSIJEK, Vinkovačka 63d
OIB 00509601366 (2)