



**PLAN POSLOVANJA
KD KOZALA d.o.o. Rijeka
za 2023. godinu**

prosinac 2022.

UVOD

Za izradu Plana poslovanja za 2023. godinu donesene su i usvojene Smjernice za 2023. godinu na sjednicama Nadzornog odbora Društva održane dana 09. prosinca 2022. godine i Skupštine Društva od 12. prosinca 2022. godine.

Dogovoreni su slijedeći elementi:

- obujam komunalne usluge
- broj radnika
- elementi vezani za ostvarenje prihoda
- elementi vezani za ostvarenje rashoda
- subvencija komunalnih usluga
- investicijske aktivnosti Društva
- aktivnosti obuhvaćene Proračunom jedinica lokalne samouprave
- zaštita i očuvanje kulturnih dobara na grobljima
- ostale aktivnosti

Temeljem čl. 5. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NNRH br. 57/22.), a u vezi s Odlukom Vijeća (EU) 2022/1211 od 12. srpnja 2022. o usvajanju eura u Hrvatskoj 1. siječnja 2023. (SL L 187., 14. 7. 2022.) i Uredbom Vijeća (EU) 2022/1208 od 12. srpnja 2022. o izmjeni Uredbe (EZ) br. 2866/98 u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku (SL L 187., 14. 7. 2022.), Vlada Republike Hrvatske je dana 21. srpnja 2022. donijela Odluku o objavi uvođenja EUR-a kao službene valute u Republici Hrvatskoj.

Glavom I. Odluke po Uredbi Vijeće Europske unije od 12. srpnja 2022. (EU) 2022/1208. o izmjeni Uredbe (EZ) br. 2866/98 u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku utvrđeno je da se stopa konverzije određuje na **7,53450 kuna za jedan euro**.

Glavom II. Odluke utvrđeno je da Euro će postati službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine.

1. USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE PRIHODA I RASHODA NA NIVOU DRUŠTVA

Plan za 2023. godinu baziran je na smjernicama za 2023. godinu kojima je utvrđeno je da se cijene komunalnih pogrebnih usluga te visina godišnje grobne naknade i naknada za korištenje grobnog mjesta na neodređeno vrijeme mogu se mijenjati sukladno odlukama organa Društva – Nadzornog odbora i Skupštine, te općim aktima Gradskog vijeća.

Planirani prihod za 2023. godinu na nivou Društva iznosi 4.758.340 EUR-a, a planirani rashod 4.756.519 EUR-a.

Na nivou Društva planirani prihodi za 16,06% su veći od procjene ostvarenja 2022. godine, za 16,73% su veći u odnosu na plan za 2022. godinu. Planirani rashodi za 16,12% su veći od procjene ostvarenja 2022. godine kao i za 16,97% u odnosu na plan za 2022. godinu.

U nastavu slijede usporedni pregledi Plana prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za 2023. godinu, usporedni prikaz s Planom poslovanja za 2022. godinu i procjenom za 2022. godinu, na nivou Društva.

Tablica. 1.
- u EUR, bez centa

Red. Br.	Opis	Plan 2022.	Procjena 2022.	Plan 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	4.069.786	4.091.579	4.751.740	116,76	116,13
	1. prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3.918.349	3.955.936	4.619.463	117,89	116,77
	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	-	-	-	-	-
	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	151.437	135.643	132.277	87,35	97,52
II.	POSLOVNI RASHODI	4.063.720	4.094.619	4.754.529	117,00	116,12
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-	-	-	-	-
	2. Materijalni troškovi	1.920.950	1.770.643	2.180.120	113,49	123,13
	a) Troškovi sirovina i materijala	466.521	287.344	494.200	105,93	171,99
	b) Troškovi prodane robe	736.612	796.337	891.000	120,96	111,89
	c) Ostali vanjski troškovi	717.818	686.962	794.920	110,74	115,72
	3. Troškovi osoblja	1.667.131	1.805.030	1.854.900	111,26	102,76
	4. Amortizacija	203.995	245.537	298.745	146,45	121,67
	5. Ostali troškovi (nematerijalni)	265.008	258.809	414.128	156,27	160,01
	6. Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	-	-	-	-	-
	7. Rezerviranja	-	-	-	-	-
	8. Ostali poslovni rashodi	6.636	14.600	6.636	100,00	45,45
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	6.636	8.361	6.600	99,46	78,94
	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	-	-	-	-	-
	2. Prihodi u ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	-	-	-	-	-
	3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	4. Ostali prihodi s osnove kamata s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	-	-	-	-	-
	7. Ostali prihodi s osnove kamata	5.309	8.110	5.500	103,60	67,82
	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	1.327	251	1.100	82,88	*
	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	-	-	-	-	-
	10. Ostali financijski prihodi	-	-	-	-	-
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	2.655	1.593	1.990	74,97	124,92
	1. Rashodi s osnova kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	-	-	-	-	-
	3. Rashodi s osnova kamata i slični rashodi	1.991	1.443	1.790	89,91	124,05
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	664	150	200	30,14	133,33
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	-	-	-	-	-
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	-	-	-	-	-
	7. Ostali financijski rashodi	-	-	-	-	-
V.	UDIO U DOBITI OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	-	-	-	-	-
VI.	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-	-	-	-

VII.	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	-	-	-	-	-
VIII.	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-	-	-	-
IX.	UKUPNI PRIHODI	4.076.422	4.099.940	4.758.340	116,73	116,06
X.	UKUPNI RASHODI	4.066.375	4.096.212	4.756.519	116,97	116,12
XI.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	10.047	3.727	1.821	18,12	48,85

3. SUBVENCIJA KOMUNALNIH USLUGA

Korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke, temeljem rješenja Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, pružiti će se usluga na teret troškova poslovanja u visini do 5% mjesečne realizacije pogrebnih usluga.

Predviđa se da će u 2023. godini visina subvencioniranih sahrana biti na nivou procjene 2022. godine tj. 9 sahrana u iznosu od 10.000 EUR-a (s PDV-om).

4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

4.1. Centralno gradsko groblje Drenova

- 4.1.1. Izgradnja grobnog polja G11, cjelina A – planira se urediti 30 novih grobnih mjesta u vrijednosti od 206.500 EUR-a
- 4.1.2. Nastavak uređenja i opremanja kružnog objekta niša i pretinaca, polje G10, tržišni dio - u 2023. godini planira se ponuditi tržištu 115 novih grobnih mjesta ukupne vrijednosti 217.900 EUR-a
- 4.1.3. Nastavak uređenja i opremanja grobnica, polje G10, cjelina C i D – planira se izgradnja ukupno 73 novih grobnih mjesta vrijednosti 463.800 EUR-a
- 4.1.4. Uređenje i opremanja pretinaca, polje F29, blok 3 i blok 2 – planira se tržištu ponuditi ukupno 8 pretinaca ukupne vrijednosti 8.100 EUR-a
- 4.1.5. Izgradnja, uređenje i opremanje 105 obiteljskih grobova na grobnom polju F16, u vrijednosti od 496.000 EUR-a
- 4.1.6. Nastavak uređenja i opremanja grobnih mjesta u Aleji hrvatskih branitelja, grobno polje F3, I. faza – planira se urediti 10 grobnih mjesta u vrijednosti 12.800 EUR-a

4.2. Groblje Kozala

- 4.2.1. Izrada projekta i uređenje polukružnog kompleksa s grobnim mjestima na polju J
- 4.2.2. Nastavak uređenja i opremanja grobnih mjesta za koje su stečeni uvjet iz čl. 14. Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12, 89/17) – planirano je uređenje 35 grobnih mjesta u vrijednosti 73.500 EUR-a

4.3. Groblje Trsat

- 4.3.1. Izrada projekta opločenja glavnih staza

4.3.2. Tijekom 2023. godine planirani su radovi na uređenju i opremanju grobnih mjesta za koje su stečeni uvjeti iz čl. 14. Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12, 89/17), u vrijednosti 23.800 EUR-a

4.4. Ostala gradska groblja

Tijekom 2023. godine planirana je izgradnja, uređenje i opremanje obiteljskih grobova, te radovi na uređenju i opremanju grobnih mjesta za koje su stečeni uvjeti iz čl. 14. Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12, 89/17) na grobljima Donja i Gornja Drenova, Zamet, Draga i Sveti Kuzam.

4.5. Ostale investicijske aktivnosti

- 4.5.1. Nastavak ograđivanja CGG Drenova, uz grobno polje G11
- 4.5.2. Nastavak uređenja prostora uz betonsku ogradu na CGG Drenova, južno od polja G11
- 4.5.3. Nastavak ograđivanja, sjeveroistočni dio CGG Drenova
- 4.5.4. Nastavak izgradnje i uređenje pomoćnog radnog prostora i sortirnice na CGG Drenova, namijenjenog sortiranju otpada sa groblja
- 4.5.5. Izrada projekta i implementacija elektroenergetske infrastrukture na Centralnom objektu na CGG Drenova
- 4.5.6. Izvođenje radova sanacije Centralnog objekta nas CGG Drenova
- 6.4.7. Nabavka opreme - za potrebe Društva planirana je nabavka opreme ukupne vrijednosti od 573.700 EUR-a.

Za Službu za pogrebničke i grobarske poslove planirana je nabavka u iznosu od 311.700 EUR-a, i to za fotonaponske panele i dizalicu topline, vozilo za prijevoz pokojnika, transportne ljesove, rashladni uređaj za pokojnike, stepenice za niše, opremu za pisanje pločica, mini bager, teretno, radno i osobno vozilo i dr. Za potrebe Službe za klesarske i prateće poslove planirana je nabavka u iznosu od 249.000 EUR-a kn za stoj za brušenje i poliranje, stroj za izradu slika na granitu, razne alate, pomoćno vozilo i dr., te informatička oprema u iznosu od 13.000 EUR-a za potrebe Ureda Uprave i svih službi.

5.	SREDSTVA JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE <ul style="list-style-type: none"> - program održavanja komunalne infrastrukture - ostale programske aktivnosti – preuzimanje pokojnika po pozivu MUP-a u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području jedinica lokalne samouprave
-----------	--

5.1. Održavanje groblja – u 2023. godini planira se izdvojiti 243.820 EUR-a (s uključenim PDV-om). Planirani su radovi na održavanju staza, zelenih površina i biljnog materijala, sanaciju betonskih i kulir staza na CGG Drenova, opločenje prostora ispred odarnica i pomoćnih prostorija na groblju Trsat, sanacija potpornih zidova na polju B groblja Draga te održavanja grobova sukladno čl. 20. Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 04/19., 07/21.)

5.2. Pripremanje radnje za proširenje Aleje hrvatskih branitelja na CGG Drenova, polje F3, I. faza

5.3. Preuzimanje pokojnika po pozivu MUP-a u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području Grada Rijeke, Grada Bakra, Općine Omišalj, Općine Klana i Općine Čavle.

6. ZAŠTITA I OČUVANJE KULTURNIH DOBARA NA GROBLJIMA – iz sredstava Grada Rijeke

6.1. Sukladno potrebama i mogućnostima tijekom 2023. godine vršit će se zaštitni radovi na spomeničkoj baštini groblja Kozala i Trsat.

6.2. Program sanacije i obnove grobnih mjesta na grobljima Kozala Trsat – iz sredstava spomeničke rente u 2023. godini sufinancirat će se sanacija pet grobnih mjesta na grobljima Kozala i Trsat.

7. OSTALE AKTIVNOSTI

7.1. Unapređenje pristupa prema korisnicima usluga

7.2. Unapređenje digitalnih aplikacija za korisnike usluga

7.3. Trajna briga i njegovanje hortikulture na gradskim grobljima

7.4. Aktivnosti vezano uz članstvo u ASCE

7.5. Aktivnosti vezano uz Kulturne rute Vijeća Europe- Rute europskih groblja

7.6. Sustavna primjena norme ISO 9001:2015. U 2023. godini slijedi nadzorni audit primjene norme. Redovito će se provoditi interne prosudbe sustava kvalitete, a sukladno rezultatima prosudbi provodit će se i korektivne radnje za unapređenje kvalitete.

7.7. Upravljanje kvalitetom pogrebnih usluga prema normi EN 15017:2019, a u 2023. godine uslijedit će i nadzorni audit.