

TRGOVAČKO DRUŠTVO
LOVRINAC d.o.o.
NADZORNI ODBOR

Klasa: 363-001/22-23/26
Ur.broj: 2181/01-16/22-02

Split, 22. 12. 2022.

ZAPISNIK

sa VIII. sjednice Nadzornog odbora trgovačkog društva Lovrinac d.o.o. Split,
održane dana 22. 12. 2022. godine u prostorijama trgovačkog društva
Lovrinac d.o.o., Split, Kavanjinova 12, s početkom u 08,00 sati

Prisutni članovi Nadzornog odbora:

- Igor Kundid - predsjednik Nadzornog odbora
- Mirjana Ledić - članica Nadzornog odbora
- Marina Lovrinčević - članica Nadzornog odbora
- Marko Čular - član Nadzornog odbora
- Ivan Božinović - član Nadzornog odbora

Ostali prisutni:

- Petar Bilobrk - direktor TD Lovrinac d.o.o.
- Ljiljana Filipović - rukovoditeljica PJ stručne službe TD Lovrinac d.o.o.

Nakon utvrđenja činjenice da su prisutni svi članovi Nadzornog odbora, Predsjednik Nadzornog odbora Igor Kundid pozdravio je sve prisutne, te predložio sljedeći Dnevni red, koji je prethodno dostavljen članovima Nadzornog odbora u pozivu za sjednicu:

1. Verifikacija zapisnika s prethodne sjednice
2. Izmjene Plana poslovanja za 2022. godinu
3. Plan poslovanja za 2023. godinu
4. Razno

Otvorena je rasprava o Dnevnom redu te je stavljen na glasovanje i jednoglasno prihvaćen od strane članova Nadzornog odbora, zatim se prešlo na raspravljanje po pojedinim točkama.

Ad. 1.

Zapisnik s prethodne sjednice Nadzornog odbora jednoglasno je prihvaćen dizanjem ruku od strane članova Nadzornog odbora.

Ad. 2.

Pod drugom točkom Dnevnog reda prešlo se na raspravljanje o Izmjenama Plana poslovanja za 2022. godinu, o čemu su članovi Nadzornog odbora dobili potrebne materijale prije sjednice. Direktor TD Lovrinac je objasnio da je TD Lovrinac izvršio izmjenu Plana poslovanja za 2022. godinu zbog usklađivanja s predviđenim ostvarenjem prihoda i rashoda u 2022. godini, uz napomenu da se izmjenama plana pristupa ako je ostvareno povećanje plana preko 10%. Od važnijih stvari, naglasio je da su izmjenama Plana poslovanja za 2022. godinu prihodi planirani u iznosu od 27.549.936,00 kn, a rashodi u iznosu od 27.535.000,00 kn.

Plan investicija u 2022. godini je nastavak investicijskog programa u 2021. godini te realizacija programa koji nisu ostvareni u toj godini. U tom smislu misli se prvenstveno na početak izgradnje poslovne zgrade na groblju Lovrinac za što je uvjet dobivanje građevinske dozvole.

Nadalje, planiraju se popravci objekata i nabava pojedinih vrsta sitne mehanizacije i opreme za groblje (kosilica, trimera, pila, klupa, kamenih česmi i dr.) te informatičke opreme koje se obavljaju svake godine radi neometanog, kontinuiranog i kvalitetnog obavljanja svih djelatnosti Društva.

U 2022. godini predviđamo do kraja financirati glavni projekt i po dobivanju građevinske dozvole započeti izradu izvedbenog projekta. Glavni projekt financiran je iz tekućih sredstava, što se planira i za izvedbeni projekt. Izgradnja bi se financirala iz zadržane dobiti društva povećanjem temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti. Budući je vrijednost zgrade znatno veća od zadržane dobiti planiramo izgradnju u fazama kako bi se kasnije faze financirale iz prodaje sadašnje upravne zgrade i zemljišta na Duilovu. Upravna zgrada imala bi površinu 1814 m² i površinu radionica 1390 m² što je ukupna površina zgrade od 3390 m². Vezano za plan izgradnje poslovne zgrade, predsjednik Nadzornog odbora Igor Kundid je postavio pitanje kako se došlo do procjene vrijednosti troškova za izgradnju u iznosu od 1500 €/m², na što mu je direktor odgovorio da je tu procjenu radila firma koja je radila kompletan projekt izgradnje poslovne zgrade.

Nadalje, predsjednik Nadzornog odbora je upitao na temelju čega su napravljene izmjene Plana za 2022. godinu, na što mu je Ljiljana Filipović, rukovoditeljica PJ stručne službe, odgovorila da su izmjene Plana za 2022. godinu napravljene na temelju ostvarenja prihoda i rashoda u 10 mjeseci 2022. i projekcije ostvarenja za zadnja dva mjeseca 2022. godine, a temelj svega je cjenik društva Lovrinac, uz napomenu da je u izmjeni Plana za 2022. godinu napravila detaljniju raščlambu pojedinih stavki i to upravo na traženje članova Nadzornog odbora. Predsjednik Nadzornog odbora smatra da ovako raščlanjena izmjena Plana za 2022. godinu ne omogućuje usporedbu s izvornim Planom za 2022. godinu, ali Ljiljana Filipović mu je odgovorila da je ovakvu raščlanjenu izmjenu plana napravila upravo da bi njima bilo jasnije popratiti sve ono što se mijenja, ali i iz razloga da bi se lakše napravio Plan poslovanja za 2023. godinu. Znači, u izmjeni Plana za 2022. godinu dodala je stavke koje će biti i u Planu za 2023. godinu. Ovdje je naglasila da je planove jako teško raditi jer teško je unaprijed znati koliko će biti, primjerice, ukopa, ekshumacija i sl., a s druge strane naše cijene su toliko niske, da je teško planirati, primjerice, prihode. Naglasila je također da prethodnih godina nikad nije bilo velikih odstupanja od plana jer je poslovanje gotovo uvijek bilo uobičajeno, te da su se ove godine, nažalost, pojavile neke nove, neplanirane okolnosti, poput povećanja cijena na tržištu i pandemije Covid-19. Zbog svega toga jako je teško snaći se i sve to uskladiti i izbalansirati, a da pri tome plan poslovanja bude progresivan, ali i realan. Direktor je naglasio da je planiranje uvijek neizvjesno, jer što god da planirate, ne možete utjecati na neke okolnosti na tržištu koje utječu na naše poslovanje. Gosp. Kundid je predložio da se ubuduće izmjene plana rade tako da se može napraviti usporedba izmjena plana s izvornim planom za navedenu godinu, te da se u kratkim crtama uz pojedinu stavku navede obrazloženje na temelju čega se došlo do određenih iznosa u planiranju.

Na kraju rasprave o ovoj točki dnevnog reda, članovi Nadzornog odbora su se suglasili da bi ubuduće trebalo standardizirati način izrade plana poslovanja i izmjena plana poslovanja, te je dogovoreno da će se za ubuduće izmjene plana poslovanja raditi s detaljnijim objašnjenjima o tome što spada pod pojedinu stavku izmjene plana kao i usporedba s izvornim planom za svaku stavku pojedinačno kako bi se realnije vidjela razlika između izmjene i plana.

Nije bilo dodatnih pitanja ni primjedbi, te su jednoglasno prihvaćene izmjene Plana poslovanja za 2022. godinu.

Ad. 3.

Pod trećom točkom Dnevnog reda prešlo se na razmatranje Plana poslovanja TD Lovrinac za 2023. godinu, o čemu su članovi Nadzornog odbora dobili potrebnu dokumentaciju prije sjednice. Direktor se u kratkim crtama osvrnuo na Plan poslovanja za 2023. godinu, te je naglasio da je ovaj plan baziran na izmjenama Plana poslovanja za 2022. godinu. U Planu za 2023. godinu prihodi su planirani u iznosu od 32.878.808,00 kn, a rashodi u iznosu od 32.856.000,00 kn.

Tako je naglasio da je plan investicija u 2023. godini usmjeren prvenstveno na izgradnju poslovne zgrade na groblju Lovrinac za što je uvjet dobivanje građevinske dozvole koju čekamo od



srpnja 2022. godine. Po ishoduvanju građevinske dozvole pristupilo bi se drugoj fazi izgradnje poslovne zgrade i ugovorila bi se izrada izvedbenog projekta. Izrada izvedbenog projekta također zahtjeva određeno vrijeme te bi se odrađivala u fazama, s tim da planiramo da se pola izvedbenog projekta odradi u 2023. godini. Također, neophodna nam je nabava kamiona s dizalicom kao i viličar na groblju čije održavanje značajno već opterećuje troškove. Potrebna su i dva specijalizirana vozila za obavljanje pogrebnih usluga i to jedno manje pogrebno vozilo i veliki tzv. Sprinter s četiri ležaja koji je potreban za obavljanje intervencija kad može biti i više pokojnika istodobno npr. veća prometna nesreća i sl.. Planira se izgradnja novih sustava za navodnjavane na grobnim poljima, kamene fontane, točila po poljima i novih asfaltnih staza, nabava i sadnja čempresa, drugih stabala i živica kao i nabava i postavljanje klupa i metalnih koševa na groblju Lovrinac i grobljima MO. Planira se i nabava pojedinih vrsta sitne mehanizacije i opreme za groblje (kosilica, trimera, pila i dr.) te informatičke opreme koje se obavljaju svake godine radi neometanog, kontinuiranog i kvalitetnog obavljanja svih djelatnosti Društva. U 2022. godini dovršen je glavni projekt i po dobivanju građevinske dozvole započet ćemo izradu izvedbenog projekta izgradnje poslovne zgrade na groblju Lovrinac. Izvedbeni projekt financirao bi se iz tekućih sredstava, a izgradnja iz zadržane dobiti društva, povećanjem temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti. Budući je vrijednost zgrade znatno veća od zadržane dobiti planiramo izgradnju u fazama kako bi se kasnije faze financirale iz prodaje sadašnje upravne zgrade i zemljišta na Duilovu. Upravna zgrada imala bi površinu 1814 m² i površinu radionica 1390 m² što je ukupna površina zgrade od 3390 m².

Nabava kamiona s dizalicom, pogrebnih vozila i viličara obavila bi se na lizing, te bi se u trenutku nabave odlučili na financijski ili operativni lizing, ovisno što bi nam bilo povoljnije.

Izgradnja sustava za navodnjavane, fontane, točila i asfaltnih staza, te nabava stabala, živica, sitne mehanizacije i opreme za groblje te informatičke opreme financirala bi se iz tekućeg poslovanja društva kao i do sada jer Grad Split nije predvidio sredstva za tu namjenu u gradskom proračunu. To su sredstva koja se ostvaruju kroz amortizaciju osnovnih sredstava i predviđena su za njihovu nabavu.

Direktor se, nadalje, osvrnuo na stavke Plana poslovanja za 2023. godine koje se tiču povećanja plaća i cijena, te ih je u kratkim crtama obrazložio.

U prvom redu, naveo je da se planiraju povećati cijene komunalnih usluga. Naime, društvo Lovrinac obavlja grobarske usluge po Cjeniku važećem od 1. srpnja 2000. godine. Prema kalkulatoru izračuna stope inflacije Zavoda za statistiku za razdoblje od srpnja 2000. do listopada 2022. godine, stopa inflacije iznosila je 70% te su za taj iznos korigirane cijene u Prijedlogu povećanja cijena. Treba istaknuti da ovo nije ni približno realna cijena usluga jer su one bile u 2000. godini sufinancirane od strane Grada Splita (npr. iz proračuna grada u 2001. izdvojeno je 5.014.000,00 kn za Lovrinac), te će trebati ubrzo ponovo povećati ove cijene usluga, jer nije uključena inflacija iz studenoga i prosinca 2022. godine, budući još Zavod za statistiku nije objavio te podatke.

Nadalje, planira se povećanje visine godišnje grobne naknade za 2023. godine. Naime, sadašnja visina godišnje grobne naknade važeća je od siječnja 2020. godine. Prije toga je bila utvrđena 1999. godine, te kad se 2020. godine povećala za cca 40% došlo je do velikog negodovanja naših sugrađana. Stoga smo odlučili predložiti češće podizanje cijene grobne naknade i njeno usklađivanje s rastućim troškovima, tim više što s ovom visinom ne možemo namiriti dovoljno prihoda za pozitivno poslovanje. Pošto se radi o godišnjoj grobnoj naknadi koja se šalje na naplatu korisnicima jednom godišnje, ona se ne može mijenjati tijekom godine već ostaje u iznosu koji je utvrđen na početku godine. Prema kalkulatoru izračuna stope inflacije Zavoda za statistiku za razdoblje od siječnja 2020. do studenoga 2022. godine, stopa inflacije iznosila je 19,5%. Ne želeći ponovo nagli rast grobne naknade predlažemo za 2023. godinu povećanje grobne naknade za cca 13% (ovisno o preračunavanju u EUR).

Također, planira se povećanje plaća od 01. 01. 2023. godine. Naime, vrijednost boda za obračun plaća radnika zadnji put je povećana u kolovozu 2020. godine za 11% u odnosu na plaće iz 2006. godine. To i nije bilo povećanje na godišnju bruto plaću jer se do tada isplaćivala dva puta godišnje stimulacija svim radnicima u bruto iznosu (za pozitivno poslovanje i za Dan Svih svetih).

b

Stvarno povećanje plaća na ukupni godišnji bruto radnika bio je oko 2%. Znamo da je u ožujku 2020. godine počela pandemija COVID-a 19 i koja još traje, a najgore je bilo od kraja 2020. do početka 2022. godine. Naši su radnici obavljali sve poslove bez zastoja i uz smanjen broj zaposlenih zbog bolovanja, neažurnog popunjavanja radnih mjesta otišlih i umrlih radnika i za svoj trud nisu dobili nikakvo povećanje plaća, osim neoporezive naknade u visini 2.000,00 kn isplaćene u ožujku 2022. godine.

Direktor je naglasio da se planira povećanje boda za pojedina radna mjesta. Naime, u tablici koeficijenata i bodova za pojedina radna mjesta bazni koeficijent je bio za najjednostavnije radno mjesto čistačice u uredu u visini 200 bodova. Po sadašnjoj vrijednosti boda (22,30) bruto plaća za ovo radno mjesto iznosi bruto 4.460,00 kn što je znatno manje od propisane minimalne plaće koju je odredila Vlada RH (bruto 5.274,15 kn i neto 4.219,32 kn). Stoga je trebalo povećati bodove za najniže vrjednovana radna mjesta te uskladiti bodove za radna mjesta poslovođa i referenta za javnu nabavu i izjednačiti bodove svih vozača.

Nadalje planira se povećanje satnice za dežurstva, naime, dežurna služba radi 24 sata na dan i obavlja najteže poslove prijenosa pokojnika po intervencijama. Vrijednosti bodova za dežurstva su utvrđena davne 2000. godine i zbog toga ih je potrebno korigirati na sljedeći način:

- sadašnja vrijednost bodova: 17 za radni dan, 23 za nedjelju, 26 za blagdan i praznik
- prijedlog: 22 za radni dan, 30 za nedjelju, 33 za blagdan i praznik, što je povećanje za cca 30%

Također, u planu je povećanje broja zaposlenih za 4 radnika, jer društvo još nije zaposlilo tražena 2 klesara niti 2 NKV radnika što se traži već cijelu godinu, a u međuvremenu smo izgubili i čistačicu pa smo morali ukalkulirati povećanje zaposlenih. Nadamo se da ćemo uspjeti zaposliti barem 4 radnika iako su nam potrebe i veće.

Ovo su nam bazni podaci za izradu plana za 2023. godinu u kojoj predviđamo povećanje vrijednosti boda za 11,47%, odnosno s 22,30 kn na 24,86 kn (3,30 EUR). Treba istaknuti da je prema kalkulatoru izračuna stope inflacije Zavoda za statistiku za razdoblje od kolovoza 2020. do studenoga 2022. godine stopa inflacije iznosila je 20,1%, ali zbog nemogućnosti pronalaska prihoda za pokriće većeg povećanja plaća za sada predlažemo navedeno povećanje. Kod izrade Plana poslovanja za 2023. godinu ukalkulirana su gore navedena povećanja plaće u trošak bruto plaća i doprinosa na plaće.

Članica Nadzornog odbora Marina Lovrinčević ne slaže se s ovakvim prijedlogom povećanja plaća te smatra da se povećanje plaća mora raditi u sklopu izrade nove sistematizacije radnih mjesta. Direktor se slaže da je trenutna sistematizacija loše napravljena, te da je nužno pristupiti izradi novog pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta. Nažalost, trenutna sistematizacija je na snazi više od 40 godina, a za izradu nove sistematizacije trebalo bi potrošiti minimalno šest mjeseci, a plaće se moraju što prije povećati, jer radnici su počeli odlaziti iz firme, što se ranije nikad nije događalo. Npr. u 2022. godini firmu su napustila tri radnika koji su pronašli bolje plaćene poslove u drugim firmama, a na njihovo mjesto nisu došli novi ljudi. Članovi Nadzornog odbora su zaključili da je ovaj prijedlog povećanja plaća može proći kao svojevrsna „vatrogasna mjera“, te da se što prije mora pristupiti izradi nove sistematizacije, što uključuje snimanje stanja, analizu postojećeg stanja, opis svih radnih mjesta, procjenu parametara radnog okruženja, rada na računalu, klimatskih uvjeta, rad sa strojevima i sl. Treba definirati i kreirati novu organizacijsku strukturu kao ključnu osnovicu za izradu nove sistematizacije, a svi su se složili da je upravo sad prilika da se pristupi tom zahtjevnom pothvatu. Predlažu da se napravi tablica svih radnih mjesta s brojem ljudi zaposlenih po svakom radnom mjestu, postojećim koeficijentima složenosti, prijedlozi za koja radna mjesta se planira povećanje plaća s detaljnim pojašnjenjem. Uz sve naprijed navedeno, članovi Nadzornog odbora smatraju da se Skupštini društva u prijedlogu za povećanje plaća treba obavezno naglasiti i da kod nas pojedini zaposlenici rade po dva posla, te da su radnici, nezadovoljni plaćama, počeli napuštati firmu, što se ranije nije događalo.

Članovi Nadzornog odbora nisu imali dodatnih pitanja ni prijedloga, te su usvojili Plan poslovanja za 2023. godinu, uz uvjet da se u prijedlogu Skupštini detaljno pismeno obrazlože pojedine stavke Plana, a posebno u dijelu povećanja plaća i povećanja cijena. Dakle, zaključeno je

da će se napraviti dorada Plana poslovanja za 2023. godinu koji će biti dostavljen na uvid članovima Nadzornog odbora prije sjednice Skupštine.

Ad. 4.

Pod točkom Razno, direktor se u kratkim crtama osvrnuo na najvažnije aktualnosti u društvu, pa je tako naveo da smo upravo jučer dobili suglasnost Grada Splita za dva rasvjetna stupa za postavljanje kamera za video nadzor, dok su dvije kamere već ranije postavljene, tako da bi cjelokupni sustav video nadzora u potpunosti trebao biti realiziran do 15. 01. 2023. godine.

Nadalje, direktor je upoznao prisutne da je „Smart city“, projekt Grada Splita, o kojem je bilo riječi na prošloj sjednici, u potpunosti u funkciji te se čeka samo objedinjavanje sustava na razini Grada Splita na način da će sve gradske firme koje ispostavljaju uplatnice korisnicima svojih usluga, putem „Smart cityja“ na web stranicama Grada omogućiti dohvat uplatnica u elektronskom obliku. Direktor je ovdje napomenuo da tu uslugu već od ranije nudimo svojim korisnicima putem korisničkog portala na web stranici TD Lovrinac, ali sad će naši sugrađani tu mogućnost imati i putem web stranica Grada Splita.


Na kraju je još dodao da se još uvijek čeka na odgovor gospodina Nikše Maletića iz Grada Splita, a vezano za procjenu čestice zemlje koja je preostala za otkupiti za potrebe širenja groblja Lovrinac, o čemu je također bilo riječi na prošloj sjednici. Dakle, služba Grada Splita treba dostaviti neovisnom sudskom vještaku podatak o tome koja vrsta zemljišta je ta čestica, kako bi se mogla napraviti njena procjena.

Sjednica je završena u 11,00 sati.

Predsjednik Nadzornog odbora:


Igor Kundid

Zapisnik vodila:


Ivana Lončar