

**LOVRINAC d.o.o.**

**SPLIT**

**PLAN POSLOVANJA**

**za 2025. godinu**

**Prosinac, 2024.**

Kod donošenja Plana poslovanja TD Lovrinac potrebno je napomenuti da je do 2020. godine Grad sufinancirao dio redovnog održavanja groblja Lovrinac i groblja Mjesnih odbora prema Programu održavanja groblja (košnja, podrezivanje, nasipanje staza, čišćenje i sl). Nakon toga je Grad donio odluku da se podigne visina grobne naknade i naknade za pravo korištenja zemljišta do visine koja je potrebna za zamijeniti prihode koji se dobivaju iz gradskog proračuna. Naknada za pravo korištenja zemljišta određena je prema cijeni koja je plaćena za otkup zemljišta te se ta cijena ne može mijenjati do novog otkupa dok je visina grobne naknade na visini utvrđenoj za 2020. godinu.

Uzimajući u obzir stopu inflacije koja iznosi 28,3%, (prema kalkulatoru izračuna stope inflacije Zavoda za statistiku) za razdoblje od prosinca 2020. do studenoga 2024., a vodeći računa da se radi o komunalnoj usluzi, predlažemo povećanje visine grobne naknade cca 10,0%.

U pravitku su Rješenja o visini grobne naknade za 2025. godinu za groblje Lovrinac i mjesna groblja uvećana do 10,0%.

Plan rashoda za 2025. godinu značajno je veći od rashoda u 2024. godini jer se povećavaju troškovi vezani za radove na proširenju groblja mjesnih odbora Slatine i Žrnovnica koji će u drugom dijelu godine rezultirati većim prihodima ostvarenim prodajom novosagrađenih grobnica na tim grobljima. Također će porasti troškovi amortizacije zbog novonabavljenih vozila u ovoj godini (kamion s dizalicom i veliko pogrebno vozilo) kao i planirane nabave još dva pogrebna vozila i viličara za rad klesarije u idućoj godini.

Od ostalih rashoda najznačajnije je povećanje rashoda za plaće i to iz razloga što je člankom 83. Kolektivnog ugovora zaključenog sa sindikatom TD Lovrinac utvrđeno da se u slučaju porasta najniže plaće sukladno Uredbi Vlade RH o visini minimalne plaće, proporcionalno povećava plaća svih radnika Društva na način da se izračuna nova vrijednost boda, kako bi se svim radnicima povećala plaća u visini iste postotne vrijednosti povećanja minimalne plaće u Republici Hrvatskoj. Prema Odluci Vlade od 24. listopada 2024. godine povećana je minimalna plaća za 2025. godinu za 15,48%. Slijedom navedenog vrijednost boda u TD Lovrinac povećava se s 3,21 na 3,70 u siječnju 2025. godine.

U pravitku Odluka Vlade RH o povećanju minimalne plaće za 2025. godinu.

## SADRŽAJ

Plan poslovanja TD Lovrinac d.o.o. za 2025. godinu sadrži slijedeće pojedinačne planove:

1. Plan prihoda po grupama usluga i robe
2. Plan kadrova
3. Plan rashoda
4. Plan prihoda
5. Plan dobiti
6. Plan investicijskih ulaganja

Plan poslovanja je važan preduvjet za organizirano i zakonito poslovanje društva.

Split, 16. prosinca 2024.

Direktor:



  
-----  
Petar Bilobrk, dipl.ing

## **1. PLAN PRIHODA PO GRUPAMA USLUGA I ROBE**

### **1.1. PLAN PRIHODA OD GROBLJANSKIH USLUGA**

<b>VRSTA USLUGE</b>	<b>KOLIČINA</b>	<b>CIJENA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>ukop u grob</i>	<i>480</i>	<i>446,74</i>	<i>214.435,20</i>
<i>ukop u grobnicu</i>	<i>798</i>	<i>322,98</i>	<i>257.738,04</i>
<i>ekshumacija</i>	<i>85</i>	<i>461,38</i>	<i>39.217,30</i>
<i>razbijanje polica i razmještaj u grobnici</i>	<i>344</i>	<i>18,96</i>	<i>6.522,24</i>
<i>odvoz materijala i spomenika na deponij</i>	<i>242</i>	<i>62,40</i>	<i>15.100,80</i>
<i>deponiranje u grobnicu Lovrinac za mjesec</i>	<i>481</i>	<i>12,48</i>	<i>6.002,88</i>
<i>njemačko groblje</i>	<i>1</i>	<i>9.025,00</i>	<i>9.025,00</i>
<b>UKUPNO</b>			<b>548.041,46</b>

**1.2. PLAN PRIHODA OD POGREBNIH USLUGA**

<b>VRSTA USLUGE</b>	<b>KOLIČINA</b>	<b>CIJENA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>prijevoz pogrebnim vozilom (km)</i>	160212	1,00	160.212,00
<i>vožnja na otoke</i>	92	110,00	10.120,00
<i>nosачи pokojnika</i>	1094	56,40	61.701,60
<i>uporaba mrtvačnice 0-24</i>	1775	12,48	22.152,00
<i>letovanje (kom)</i>	726	56,39	40.939,14
<i>opremanje sanduka (kom)</i>	1278	9,32	11.910,96
<i>ispraćaj</i>	224	68,08	15.249,92
<i>dizanje i deponiranje nadgrobne ploče</i>	273	74,60	20.365,80
<i>postavljanje ploče nakon 1 godine</i>	267	53,20	14.204,40
<i>prijevoz pokojnika KBC Križine-Firule</i>	703	24,42	17.167,26
<i>trošak Krematorija</i>	125	172,31	21.538,75
<i>osmrtnice</i>	4648	34,00	158.032,00
<i>ugovori za intervencije</i>	4		40.600,00
<b>UKUPNO</b>			<b>594.193,83</b>

### **1.3. PLAN PRIHODA OD PRODAJE POGREBNE ROBE**

<b>VRSTA ROBE</b>	<b>KOLIČINA</b>	<b>CIJENA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>sanduci s opremom</i>	1278	366,00	467.748,00
<i>urna</i>	107	110,00	11.770,00
<i>limeni sanduci</i>	798	110,00	87.780,00
<i>nadgrobni znak</i>	506	12,00	6.072,00
<i>vaze, ferali i sl.</i>	692	25,00	17.300,00
<b>UKUPNO</b>			<b>590.670,00</b>

#### 1.4. PLAN PRIHODA OD GRAĐEVINSKIH RADOVA

<b>VRSTA RADOVA</b>	<b>KOLIČINA</b>	<b>CIJENA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>grobnica - 2 mjesta</i>	20	2.313,00	46.260,00
<i>grobnica - 3 mjesta</i>	24	2.720,00	65.280,00
<i>grobnica - 4 mjesta</i>	32	3.593,00	114.976,00
<i>grobnica - 6 mjesta</i>	14	4.121,00	57.694,00
<i>niša - Urne</i>	16	221,00	3.536,00
<i>niša - 1 mjesto</i>	14	828,00	11.592,00
<i>niša - 2 mjesta</i>	30	1.274,00	38.220,00
<i>niša - 3 mjesta</i>	36	2.012,00	72.432,00
<i>niša - 4 mjesta</i>	42	2.463,00	103.446,00
<i>niša - 6 mjesta</i>	10	3.708,00	37.080,00
<i>niše Kamen- 2 mjesta</i>	3	1.862,00	5.586,00
<i>niše Slatine - 2 mjesta</i>	12	1.592,00	19.104,00
<i>niše Slatine - 3 mjesta</i>	10	2.515,00	25.150,00
<i>niše Slatine - 4 mjesta</i>	8	3.070,00	24.560,00
<i>grobnica Slatine - 4 mjesta</i>	5	4.480,00	22.400,00
<i>grobnica Slatine - 6 mjesta</i>	4	5.150,00	20.600,00
<i>grobnica Kamen - 6 mjesta</i>	3	6.408,00	19.224,00
<i>grobnica Donje Sitno - 6 mjesta</i>	4	6.437,00	25.748,00
<i>grobnica Žrnovnica - 6 mjesta</i>	8	5.150,00	41.200,00
<b>UKUPNO</b>	<b>295</b>		<b>754.088,00</b>

### **1.5. PLAN PRIHODA OD KLESARSKIH RADOVA**

<b>VRSTA RADOVA</b>	<b>KOLIČINA</b>	<b>CIJENA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>spomenici</i>	<i>129</i>	<i>1.920,00</i>	<i>247.680,00</i>
<i>ostale klesarske usluge</i>	<i>993</i>	<i>144,00</i>	<i>142.992,00</i>
<i>grobnice do 4 mjesta</i>	<i>76</i>	<i>3.800,00</i>	<i>136.800,00</i>
<i>grobnice veće od 4 mjesta</i>	<i>14</i>	<i>6.965,00</i>	<i>97.510,00</i>
<i>grobnice na grobljima MO</i>	<i>24</i>	<i>7.672,00</i>	<i>184.128,00</i>
<i>niše</i>	<i>148</i>	<i>1.410,00</i>	<i>208.680,00</i>
<i>niše na grobljima MO</i>	<i>33</i>	<i>1.762,00</i>	<i>58.146,00</i>
<b>UKUPNO</b>			<b>1.075.936,00</b>



## 1.6. PLAN PRIHODA ZA ODRZAVANJE GROBLJA

### 1.6.1. GROBLJE LOVRINAC

<b>VRSTA USLUGE / ODRŽAVANJA</b>	<b>IZVOR FINANCIRANJA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>zaštita bilja - Lovrinac</i>	<i>grob.naknada</i>	<i>30.000,00</i>
<i>dezinfekcija i deratizacija</i>	<i>grob.naknada</i>	<i>8.000,00</i>
<i>hortikulturni radovi i čišćenje</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>725.800,00</i>
<i>zbrinjavanje otpada</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>8.600,00</i>
<i>održavanje i popravak građevina</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>10.300,00</i>
<i>održavanje javnog nužnika</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>8.000,00</i>
<i>održ. parkirališta, staza i puteva</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>15.500,00</i>
<i>čuvarska služba</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>74.000,00</i>
<b>SVEUKUPNO:</b>		<b>880.200,00</b>

### 1.6.2. GROBLJA MJESNIH ODBORA

<b>VRSTA USLUGE / ODRŽAVANJA</b>	<b>IZVOR FINANCIRANJA</b>	<b>PLAN 2025.</b>
<i>Donje Sitno - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Sitno Gornje - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Srinjine - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Slatine - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Žrnovnica - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Stobreč - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
<i>Kamen - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.371,43</i>
	<b>UKUPNO</b>	<b>37.600,00</b>

## 2. *PLAN KADROVA*

<i>KVALIFIKACIJA</i>	<i>PLAN 2024.</i>	<i>PLAN 2025.</i>
<i>VSS</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>VŠS</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>SSS</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
<i>NSS</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>KV</i>	<i>28</i>	<i>28</i>
<i>PKV</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>NKV</i>	<i>30</i>	<i>30</i>
<i>UKUPNO</i>	<i>95</i>	<i>96</i>

### 3. PLAN RASHODA

BROJ	NAZIV	PLAN 2024.	PLAN 2025.	%
1	PROMJENA VRIJED. ZALIHA	10.000,00	10.000,00	100,0
2	NABAVNA VRIJED. PRODANE ROBE	318.400,00	321.300,00	100,9
3	MATERIJAL	530.200,00	560.100,00	105,6
4	OTPIS SITNOG INVEN. I AUTOGUMA	13.200,00	15.500,00	117,4
5	ELEKTRIČNA ENERGIJA	24.600,00	26.000,00	105,7
6	GORIVO	53.600,00	56.200,00	104,9
7	POŠTANSKE I KURIRSKE USLUGE	20.800,00	22.000,00	105,8
8	TELEKOMUNIKACIJSKE USLUGE	16.700,00	18.100,00	108,4
9	USLUGE KOOPERANATA	68.300,00	78.200,00	114,5
10	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	90.500,00	93.000,00	102,8
11	USLUGE INVESTIC. ODRŽAVANJA	51.000,00	116.500,00	228,4
12	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	10.000,00	10.600,00	106,0
13	KOMUNALNE I SLIČNE USLUGE	94.000,00	97.000,00	103,2
14	ČUVARSKE USLUGE	68.300,00	74.000,00	108,3
15	INTELEKTUALNE USLUGE	48.000,00	55.200,00	115,0
16	NAKNADE ZA FINAN. USLUGE	36.300,00	36.800,00	101,4
17	PREMIJE OSIGURANJA	14.100,00	15.600,00	110,6
18	PREDAJA OSMRTNICA	140.100,00	142.200,00	101,5
19	OSTALE USLUGE	18.700,00	21.500,00	115,0
20	AMORTIZACIJA	108.000,00	132.000,00	122,2
21	NAKNADE ZA SLUŽBENI PUT	24.500,00	25.200,00	102,9
22	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	122.400,00	125.100,00	102,2
23	NAKNADE ZAPOSLENIMA	250.000,00	255.000,00	102,0
24	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	24.000,00	24.000,00	100,0
25	JAVNA DAVANJA	28.100,00	29.800,00	106,0
26	REPREZENTACIJA	14.000,00	14.000,00	100,0
27	OSTALI TROŠKOVI	15.200,00	22.000,00	144,7
28	BRUTO PLAĆE	1.947.000,00	2.278.000,00	117,0
29	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	279.000,00	326.400,00	117,0
30	KAMATE I TEČAJNE RAZLIKE	2.000,00	2.000,00	100,0
31	OSTALI RASHODI-DONACIJE	18.000,00	18.000,00	100,0
32	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIV.	24.000,00	10.000,00	41,7
33	OSTALI RASHODI-OSTALO	5.000,00	5.000,00	100,0
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>4.488.000,00</b>	<b>5.036.300,00</b>	<b>112,2</b>

#### 4. PLAN PRIHODA

BROJ	NAZIV	PLAN 2024.	PLAN 2025.	%
1	PRODANA POGR. ROBA	586.702,00	590.670,00	100,7
2	GRAĐEVINSKI RADOVI	617.241,00	754.088,00	122,2
3	KLESARSKI RADOVI	879.684,00	1.075.936,00	122,3
4	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	37.600,00	37.600,00	100,0
5.	ODRŽ.GROBLJA-INVESTICIJSKO	0,00	64.000,00	0,0
6.	NAJAM PROSTORA I OPREME	112.800,00	113.900,00	101,0
7.	GROBLJANSKE USLUGE	512.358,44	548.041,46	107,0
8.	POGREBNE USLUGE	573.651,72	594.193,88	103,6
9.	GROB.NAKNADA-ZEMLJIŠTE	321.020,00	324.100,00	101,0
10.	GROB.NAKNADA-GODIŠNJA	802.000,00	880.200,00	109,8
11.	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	32.000,00	34.400,00	107,5
12.	FINANCIJSKI PRIHODI	16.000,00	20.300,00	126,9
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.491.057,16</b>	<b>5.037.429,34</b>	<b>112,2</b>

#### 5. PLAN DOBITI

BROJ	NAZIV	PLAN 2024	PLAN 2025.	%
1	UKUPNI PRIHODI	4.491.057,16	5.037.429,34	112,2
2	UKUPNI RASHODI	4.488.000,00	5.036.300,00	112,2
	<b>DOBIT</b>	<b>3.057,16</b>	<b>1.129,34</b>	<b>36,9</b>

## 6. *PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA*

Plan investicija u 2025. godini usmjeren je na proširenje groblja MO Slatine i Žrnovnica te uređenje novog polja na groblju Lovrinac. Planira se priprema zemljišta i izgradnja novih grobnica i niša na groblju Slatine i polju 10 na Lovrincu odmah od početka godine, a s radovima na groblju Žrnovnica krenulo bi se po okončanju projektne dokumentacije, u ožujku 2025. godine.

Planira se i nabava dva pogrebna vozila i viličara za rad na groblju jer nam održavanje postojećih dotrajalih vozila i viličara opterećuje značajno troškove.

Planira se izgradnja novih sustava za navodnjavanje na grobnim poljima, kamena fontana i novih asfaltnih staza kao i redovna nabava sitne mehanizacije i opreme za groblje te informatičke opreme potrebne za kontinuirano i kvalitetno obavljanje svih djelatnosti Društva.

Planiramo i nastavak izgradnje poslovne zgrade na groblju Lovrinac za što čekamo dobivanje građevinske dozvole od srpnja 2022. godine te smo pokrenuli dobivanje „točkaste građevinske dozvole.“ Nadamo se da bi tijekom godine uspjeli ishodovati navedenu građevinsku dozvolu te bi pristupili drugoj fazi izgradnje poslovne zgrade i izradi izvedbenog projekta.

Prijedlog potrebnih investicija u osnovna sredstva u 2025. godini

u EUR

Redni broj	Opis	Izvori financiranja	Planirana vrijednost
1.	Priprema terena na groblju Lovrinac	tekuće poslovanje	120.000,00
2.	Izgradnja groblja MO Slatine	tekuće poslovanje	25.000,00
3.	Izgradnja groblja Žrnovnica	tekuće poslovanje	50.000,00
4.	Nabava 2 pogrebna vozila	tekuće poslovanje	140.000,00
5.	Nabava viličara za groblje	tekuće poslovanje	40.000,00
6.	Izgradnja sustava za navodnjavanje i kamene fontane Bisernica	tekuće poslovanje	13.500,00
7.	Izgradnja novih i popravak starih asfaltnih staza	tekuće poslovanje	14.600,00
8.	Nabava informatičke i uredske opreme te sitne mehanizacije i opreme za održavanje groblja	tekuće poslovanje	28.000,00
9.	Izrada pripremnice dokumentacije za Lovrinac i groblje Žrnovnica	Proračun Grada Splita	64.000,00
	<b>U k u p n o :</b>		<b>495.100,00</b>

### Obrazloženje:

**Ad 1.-3.** U 2025. godini započinju veći radovi na izgradnji novih grobnih mjesta na novom polju na groblju Lovrinac i grobljima MO Slatine i Žrnovnica. U prvih par mjeseci bi bili veliki troškovi mehanizacije koja bi radila na pripremi terena što bi financirali iz tekućeg poslovanja. Odmah po izgradnji prvih grobnica i niša krenulo bi se s njihovom prodajom tako da bi se daljnja izgradnja financirala prodajom novosagrađenih grobnica.

**Ad 4.-8.** Nabava pogrebnih vozila, viličara, izgradnja sustava za navodnjavanje, fontane i asfaltiranje staza te nabava sitne mehanizacije i opreme za groblje, informatičke i uredske opreme financirala bi se iz tekućeg poslovanja društva kao i do sada.

**AD 9.** U 2022. godini dovršen je glavni projekt i po dobivanju građevinske dozvole započet ćemo izradu izvedbenog projekta izgradnje poslovne zgrade na groblju Lovrinac. Za dobivanje navedene dozvole potrebno je još pribaviti određenu dokumentaciju. Također je potrebno za početak izgradnje grobnica u Žrnovnici završiti projektnu dokumentaciju proširenja groblja MO Žrnovnica. Grad Split je za ove rashode predvidio sredstva u svome proračunu za 2025. godinu.

Upravna zgrada bi imala površinu 1814 m<sup>2</sup> i površinu radionica 1390 m<sup>2</sup> što čini ukupnu površinu zgrade od 3390 m<sup>2</sup>. Plan izgradnje poslovne zgrade predviđen je u tri faze:

		u EUR
	Vrsta radova	Procijenjena vrijednost
I FAZA	<b>GLAVNI PROJEKT:</b>	<b>59.459,82</b>
	- glavni projekt arhitekture, konstrukcije, ZOP, ZNR i fizike vrijednosti	26.544,56
	- glavni projekt vodovoda i kanalizacije, strojarstva i elektroinstalacija	15.926,74
	- glavni projekt prometa u vrijednosti cca 110.000,00 kn	14.599,51
	Projekt uklanjanja legalnih građevina	2.389,01
II FAZA	<b>IZVEDBENI PROJEKT</b>	<b>100.000,00</b>
II FAZA	IZGRADNJA 1800 €/m <sup>2</sup> * 3390 m <sup>2</sup> = 6.102.000,00 €	<b>6.102.000,00</b>
III FAZA	OPREMANJE	<b>3.500.000,00</b>
	<b>U K U P N O:</b>	<b>9.761.500,00</b>

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, zemljišta na Duilovu i prema potrebi proračunu Grada Splita.