

LOVRINAC d.o.o.

SPLIT

PLAN POSLOVANJA

za 2026. godinu

Prosinac, 2025.

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 da zamijeni prihode koji se dobivaju iz gradskog proračuna. Naknada za pravo korištenja zemljišta određena je prema cijeni koja je plaćena za otkup zemljišta u toj godini 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 33,0%, (prema kalkulatoru izračuna stope inflacije Zavoda za statistiku) za razdoblje od prosinca 2020. do listopada 2025. godine, bilo bi potrebno za navedeni postotak povećati visinu grobne naknade. Predlažemo njeno povećanje za cca 30%.

U privitku su Rješenja o visini grobne naknade za 2026. godinu za groblje Lovrinac i mjesna groblja uvećana cca 30,0%.

Zbog izražene inflacije potrebno je povećati i cijene komunalnih usluga za iznos postotnog poena inflacije koja kod 1. kolovoza 2024. godine iznosi 5,1% te se predlaže novi Cjenik s cijenama povećanim za cca 5,0%.

Napominjemo da predloženim povećanjem godišnje grobne naknade i cijena komunalnih usluga ukopa, prihodi ostvareni od njih su i dalje niži od onih koje diktira tržište i nedostatni su za pokriće troškova Društva. Kako se radi o komunalnim uslugama Grad bi trebao svojim sudjelovanjem smanjiti financijski teret građana i financirati redovno hortikulturno održavanje i čišćenje groblja kroz mjesečne račune Društva, a prema prethodno utvrđenom godišnjem Programu održavanje groblja. Sredstva od godišnje grobne naknade tada bi se mogla koristiti za preostale potrebe održavanja groblja kao što su asfaltiranje i nasipanje staza, održavanje objekata na groblju (ispraćajne dvorane, mrtvačnice, nužnika i dr) te održavanje i nabavu klupa, koševa, kontejnera, sitne i veće mehanizacije i drugih sličnih potreba za održavanje groblja.

Rashoda za 2026. godinu veći su od rashoda u 2025. godini jer će ih djelomično povećati inflacija (predviđena na razini države oko 4%) i troškovi vezani za radove na proširenju groblja Žrnovnica koji bi trebali početi odmah po sređivanju potrebne dokumentacije, a financirali bi se iz tekućeg poslovanja Društva.

Potrebno je planirati i značajnije 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 2025. godine minimalna plaća za 2026. godinu iznosi 1.050,00 € bruto i povećana je za 8,25% u odnosu na minimalnu plaću prethodne godine. Slijedom navedenog vrijednost boda u TD Lovrinac povećava se s 3,41 na 3,69 u siječnju 2026. godine.

U privitku Odluka Vlade RH o povećanju minimalne plaće za 2026. godinu.

SADRŽAJ

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

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

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

Split, 5. prosinca 2025.

Direktor:



Petar Bilobrk, dipl.ing

1. PLAN PRIHODA PO GRUPAMA USLUGA I ROBE

1.1. PLAN PRIHODA OD GROBLJANSKIH USLUGA

VRSTA USLUGE	KOLIČINA	CIJENA	PLAN 2026.
<i>ukop u grob</i>	<i>504</i>	<i>470,00</i>	<i>236.880,00</i>
<i>ukop u grobnicu</i>	<i>780</i>	<i>340,00</i>	<i>265.200,00</i>
<i>ekshumacija</i>	<i>88</i>	<i>484,00</i>	<i>42.592,00</i>
<i>nosači pokojnika</i>	<i>1284</i>	<i>59,00</i>	<i>75.756,00</i>
<i>njemačko groblje</i>	<i>1</i>	<i>5.400,00</i>	<i>5.400,00</i>
UKUPNO			625.828,00

1.2. **PLAN PRIHODA OD POGREBNIH USLUGA**

VRSTA USLUGE	KOLIČINA	CIJENA	PLAN 2026.
<i>prijevoz pogrebnim vozilom (km)</i>	158434	1,00	158.434,00
<i>nosači pokojnika</i>	232	59,00	13.688,00
<i>uporaba mrtvačnice 0-24</i>	1214	13,00	15.782,00
<i>letovanje (kom)</i>	780	59,00	46.020,00
<i>opremanje sanduka (kom)</i>	1278	10,00	12.780,00
<i>ispraćaj</i>	232	75,00	17.400,00
<i>dizanje i deponiranje nadgrobne ploče</i>	279	78,00	21.762,00
<i>postavljanje ploče nakon 1 godine</i>	275	56,00	15.400,00
<i>prijevoz pokojnika KBC Križine-Firule</i>	712	37,04	26.376,00
<i>trošak Krematorija</i>	84	188,00	15.792,00
<i>osmrtnice</i>	7122	25,00	178.050,00
<i>ugovori za intervencije</i>	4	10.000,00	40.000,00
UKUPNO			561.484,00

1.3. PLAN PRIHODA OD PRODAJE POGREBNE ROBE

VRSTA ROBE	KOLIČINA	CIJENA	PLAN 2026.
<i>sanduci s opremom</i>	1278	400,00	511.200,00
<i>urna</i>	84	88,00	7.392,00
<i>limeni sanduci</i>	798	130,00	103.740,00
<i>nadgrobni znak</i>	506	13,00	6.578,00
<i>vaze, ferali i sl.</i>	863	28,00	24.164,00
UKUPNO			653.074,00

1.4. PLAN PRIHODA OD GRAĐEVINSKIH RADOVA

VRSTA RADOVA	KOLIČINA	CIJENA	PLAN 2026.
<i>grobnica - 2 mjesta</i>	20	3.400,00	68.000,00
<i>grobnica - 3 mjesta</i>	24	4.100,00	98.400,00
<i>grobnica - 4 mjesta</i>	14	5.233,00	73.262,00
<i>grobnica - 6 mjesta</i>	7	6.950,00	48.650,00
<i>niša - Urne</i>	42	430,00	18.060,00
<i>niša - 1 mjesto</i>	14	1.500,00	21.000,00
<i>niša - 2 mjesta</i>	30	1.900,00	57.000,00
<i>niša - 3 mjesta</i>	28	3.100,00	68.200,00
<i>niša - 4 mjesta</i>	12	4.000,00	48.000,00
<i>niša - 5 mjesta</i>	8	4.800,00	38.400,00
<i>niša - 6 mjesta</i>	8	5.900,00	47.200,00
<i>niše Slatine - 2 mjesta</i>	14	2.900,00	40.600,00
<i>niše Slatine - 3 mjesta</i>	8	3.800,00	30.400,00
<i>niše Slatine - 4 mjesta</i>	7	4.900,00	34.300,00
<i>grobnica Slatine - 3 mjesta</i>	1	7.100,00	7.100,00
<i>grobnica Slatine - 6 mjesta</i>	3	11.600,00	34.800,00
<i>grobnica Kamen - 6 mjesta</i>	1	9.000,00	9.000,00
<i>grobnica Donje Sitno - 6 mjesta</i>	1	9.000,00	9.000,00
UKUPNO	242		751.372,00

1.5. PLAN PRIHODA OD KLESARSKIH RADOVA

VRSTA RADOVA	KOLIČINA	CIJENA	PLAN 2026.
<i>spomenici</i>	130	1.950,00	253.500,00
<i>ostale klesarske usluge</i>	726	152,00	110.352,00
<i>kolumbarij niša</i>	42	409,00	17.178,00
<i>grobnice do 3 mjesta</i>	44	5.660,00	249.040,00
<i>grobnice veće od 4 mjesta</i>	21	8.800,00	184.800,00
<i>grobnice na grobljima MO</i>	6	9.675,00	58.050,00
<i>niše do 3 mjesta</i>	72	1.700,00	122.400,00
<i>niše veće od 4 mjesta</i>	28	2.100,00	58.800,00
<i>niše na grobljima MO</i>	29	2.450,00	71.050,00
UKUPNO			1.125.170,00

1.6. PLAN PRIHODA ZA ODRZAVANJE GROBLJA

1.6.1. GROBLJE LOVRINAC

VRSTA USLUGE / ODRŽAVANJA	IZVOR FINANCIRANJA	PLAN 2026.
<i>dezinfekcija i deratizacija</i>	<i>grob.naknada</i>	<i>12.800,00</i>
<i>zaštita bilja - Lovrinac</i>	<i>grob. Naknada</i>	<i>32.600,00</i>
<i>hortikulturni radovi</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>782.200,00</i>
<i>zbrinjavanje otpada</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>25.400,00</i>
<i>održavanje javnog nužnika</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>9.500,00</i>
<i>održ. parkirališta, staza i puteva</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>77.300,00</i>
<i>čuvarska služba</i>	<i>grob. naknada</i>	<i>70.400,00</i>
SVEUKUPNO:		1.010.200,00

1.6.2. GROBLJA MJESNIH ODBORA

VRSTA USLUGE / ODRŽAVANJA	IZVOR FINANCIRANJA	PLAN 2026.
<i>Donje Sitno - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>3.730,08</i>
<i>Sitno Gornje - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>3.557,62</i>
<i>Srinjine - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>3.820,34</i>
<i>Slatine - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.892,12</i>
<i>Žrnovnica - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>11.259,47</i>
<i>Stobreč - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>5.063,53</i>
<i>Kamen - redovno održ. groblja i uređenje staza</i>	<i>grad. Proračun</i>	<i>6.676,81</i>
	UKUPNO	39.999,97

2. PLAN RASHODA

BROJ	NAZIV	PLAN 2025.	PLAN 2026.	%
1	PROMJENA VRIJED. ZALIHA	10.000,00	10.000,00	100,0
2	NABAVNA VRIJED. PRODANE ROBE	310.500,00	315.100,00	101,5
3	MATERIJAL	533.000,00	536.000,00	100,6
4	OTPIS SITNOG INVEN. I AUTOGUMA	17.400,00	17.500,00	100,6
5	ELEKTRIČNA ENERGIJA	28.000,00	29.000,00	103,6
6	GORIVO	49.600,00	52.000,00	104,8
7	POŠTANSKE I KURIRSKE USLUGE	23.800,00	24.600,00	103,4
8	TELEKOMUNIKACIJSKE USLUGE	18.500,00	19.100,00	103,2
9	USLUGE IZRADE U PROIZVODNJI	170.000,00	170.500,00	100,3
10	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	77.800,00	81.100,00	104,2
11	USLUGE INVESTIC. ODRŽAVANJA	10.000,00	12.000,00	120,0
12	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	11.500,00	12.500,00	108,7
13	KOMUNALNE I SLIČNE USLUGE	87.000,00	90.800,00	104,4
14	ČUVARSKE USLUGE	62.500,00	68.900,00	110,2
15	INTELEKTUALNE USLUGE	43.000,00	50.400,00	117,2
16	NAKNADE ZA FINAN. USLUGE	32.200,00	33.700,00	104,7
17	PREMIJE OSIGURANJA	20.700,00	22.500,00	108,7
18	PREDAJA OSMRTNICA	145.100,00	152.200,00	104,9
19	OSTALE USLUGE	15.000,00	16.000,00	106,7
20	AMORTIZACIJA	112.000,00	115.000,00	102,7
21	NAKNADE ZA SLUŽBENI PUT	21.500,00	22.000,00	102,3
22	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	119.000,00	125.300,00	105,3
23	NAKNADE ZAPOSLENIMA	198.000,00	217.900,00	110,1
24	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	24.000,00	24.000,00	100,0
25	JAVNA DAVANJA	25.000,00	27.000,00	108,0
26	REPREZENTACIJA	12.000,00	15.000,00	125,0
27	OSTALI TROŠKOVI	10.000,00	16.000,00	160,0
28	BRUTO PLAĆE	2.320.000,00	2.532.000,00	109,1
29	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	348.000,00	379.800,00	109,1
30	KAMATE I TEČAJNE RAZLIKE	1.000,00	1.500,00	150,0
31	OSTALI RASHODI-DONACIJE	18.000,00	15.000,00	83,3
32	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIV.	15.000,00	18.000,00	120,0
33	OSTALI RASHODI-OSTALO	18.000,00	20.000,00	111,1
	UKUPNI RASHODI	4.907.100,00	5.242.400,00	106,8

3. *PLAN PRIHODA*

BROJ	NAZIV	PLAN 2025.	PLAN 2026.	%
1	PRODANA POGR. ROBA	640.662,00	653.074,00	101,9
2	GRAĐEVINSKI RADOVI	737.824,00	751.372,00	101,8
3	KLESARSKI RADOVI	1.075.924,00	1.125.170,00	104,6
4	ODRŽ. GROBLJA - TEKUĆE	37.600,00	40.000,00	106,4
5.	ODRŽ.GROBLJA-INVESTICIJSKO	0,00	0,00	0,0
6.	NAJAM PROSTORA I OPREME	148.000,00	150.000,00	101,4
7.	GROBLJANSKE USLUGE	557.730,44	625.828,00	112,2
8.	POGREBNE USLUGE	588.000,46	561.484,00	95,5
9.	GROB.NAKNADA-ZEMLJIŠTE	278.000,00	280.000,00	100,7
10.	GROB.NAKNADA-GODIŠNJA	782.300,00	1.010.200,00	129,1
11.	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	34.400,00	35.000,00	101,7
12.	FINANCIJSKI PRIHODI	28.000,00	12.000,00	42,9
	UKUPNI PRIHODI	4.908.440,90	5.244.128,00	106,8

4. *PLAN DOBITI*

BROJ	NAZIV	PLAN 2025	PLAN 2026.	%
1	UKUPNI PRIHODI	4.912.175,34	5.244.128,00	106,8
2	UKUPNI RASHODI	4.910.600,00	5.242.400,00	106,8
	DOBIT	1.575,34	1.728,00	109,7

5. *PLAN KADROVA*

Broj radnika na koncu 2025. godine je 95 i mijenjao bi se u 96 u 2026. godini. U okviru ukupnog broja zaposlenih imamo tri umirovljenika i jednu radnicu koji rade na pola radnog vremena, čime je broj radnih sati realno manji u odnosu na ukupan broj zaposlenih.

Tijekom prosinca 2025. godine proveden je natječaj za radno mjesto Rukovoditelja groblja na kojem smo izabrali odgovarajućeg kandidata koji počinje s radom 1. siječnja 2026. godine. Na tom mjestu radi Rukovoditelj groblja koji je otišao u mirovinu i već tri godine radi kao umirovljenik četiri sata jer u sve te godine i ponovljenih pet natječaja nismo, do sada, uspjeli naći zamjenu za njega.

Na dan 31. prosinca 2025. godine u mirovinu ide jedan radnik s radnog mjesta grobara, a tijekom 2026. godine u redovnu mirovinu ide glavna knjigovotkinja i jedan zidar. Na radna mjesta zaposlenika koji idu u mirovinu ne bi primali nove radnike jer zidara imamo dovoljno dok bi radno mjesto glavne knjigovotkinje popunili s razmještajem postojećih radnika, te bi zaposlili grobare. Naime, trenutno imamo 19 grobara od kojih su dvojica na dugotrajnom bolovanju teško bolesna, a po Sistematizaciji ih je predviđeno 25. Problem je što imamo kontinuiranu nestašicu radnika na tome radnom mjestu. Početkom godine kad raspišemo natječaj ne javi se nikad traženi broj kandidata, a često i oni što se prime ubrzo odustaju od toga radnog mjesta. Budući da s trenutnim brojem grobara jedva uspijevamo izvršavati radne zadatke te ih nadomještamo s ljudima iz drugih organizacijskih jedinica (pomoćnim radnicima u građevini i održavanju koji tad ne mogu u potpunosti izvršavati svoje radne obveze) potrebno je tijekom godine držati otvoren natječaj za primanje grobara.

<i>KVALIFIKACIJA</i>	<i>PLAN 2025.</i>	<i>PLAN 2026.</i>
<i>VSS</i>	6	8
<i>VŠS</i>	3	3
<i>SSS</i>	21	18
<i>NSS</i>	5	5
<i>KV</i>	26	25
<i>PKV</i>	3	3
<i>NKV</i>	30	34
<i>UKUPNO</i>	95	96

6. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

Plan investicija u 2026. godini usmjeren je na proširenje groblja MO Žrnovnica te priprema novog polja na groblju Lovrinac. Planiraju se radovi na pripremi zemljišta što podrazumijeva nasipanje i formiranje polja 10 na Lovrincu s kojom se već započelo i radovi na proširenju groblja MO Žrnovnica s kojim bi se krenulo odmah po dobivanju potrebne dokumentacije.

Planira se i nabava pogrebnog 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 2026. godini

Redni broj	Opis	Izvori financiranja	Planirana vrijednost u EUR
1.	Priprema terena na groblju Lovrinac	tekuće poslovanje	240.000,00
2.	Izgradnja groblja Žrnovnica	tekuće poslovanje	300.000,00
3.	Izgradnja glavnog ulaza u groblje MO Slatina	tekuće poslovanje	25.000,00
4.	Nabava pogrebnog vozila	tekuće poslovanje	80.000,00
5.	Nabava viličara za groblje	tekuće poslovanje	40.000,00
6.	Izgradnja sustava za navodnjavanje i kamene fontane Bisernica	tekuće poslovanje	20.000,00
7.	Izgradnja novih asfaltnih staza	tekuće poslovanje	20.000,00
8.	Nabava informatičke i uredske opreme te sitne mehanizacije i opreme za održavanje groblja	tekuće poslovanje	40.000,00
9.	Izgradnja poslovne zgrade	tekuće poslovanje	100.000,00
	U k u p n o :		865.000,00

Obrazloženje:

Ad 1.-3. U 2026. godini započinju veći radovi na izgradnji novih grobnih polja na groblju Lovrinac i groblju MO Žrnovnica te glavnog ulaza u groblje MO Slatina (izgradnja kapije i ogradnog zida) što će rezultirati velikim troškovima koji će stvoriti problem u redovnom poslovanju društva stoga bi Grad Split trebao sudjelovati u financiranju ove izgradnje.

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 ostvarit će se u onolikom dijelu koliko budu dopuštale financijske mogućnosti Društva.

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.

Poslovna zgrada bi imala površinu 1814 m² i površinu radionica 1390 m² što čini ukupnu površinu zgrade od 3390 m². Plan izgradnje poslovne zgrade predviđen je u četiri faze:

- I Izrada Glavnog projekta
- II Izrada izvedbenog projekta
- III Izgradnja zgrade
- IV Opremanje zgrade

Izvedbeni projekt financirao bi se iz tekućih sredstava, a izgradnja i opremanje bi se financirale iz prodaje sadašnje upravne zgrade, zemljišta na Duilovu i prema potrebi proračunu Grada Splita.