



PLAN POSLOVANJA KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2026. godinu

prosinac 2025.

UVOD

Za izradu Plana poslovanja za 2026. godinu donesene su i usvojene Smjernice za 2026. godinu na sjednicama Nadzornog odbora Društva i Skupštine Društva održane dana 25. studenog 2025. godine.

Smjernice za izradu Plana poslovanja KD KOZALA d.o.o. Rijeka za **2026.** godinu, sadrže osnovne elemente za izradu plana poslovanja, a to su:

- obujam komunalne usluge
- broj radnika
- elemente vezane za ostvarenje prihoda
- elemente vezane za ostvarenje rashoda
- subvenciju komunalnih usluga
- investicijske aktivnosti Društva
- aktivnosti obuhvaćene Proračunom jedinice lokalne samouprave
- zaštitu i očuvanje kulturnih dobara na grobljima
- ostale aktivnosti

Postupanje sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NNRH br. 68/18., 110/18., 32/20. i 145/24.), Zakona o grobljima (NNRH br. 78/25. i 80/25.), Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 04/19. i 07/21.) te ostalim pratećim propisima.

1. USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE PRIHODA I RASHODA NA NIVOU DRUŠTVA

Smjernicama za 2026. godinu usvojem na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine Društva 25. studenog 2025. godine utvrđene su mogućnosti planiranja povećanja visine cijena komunalnih pogrebnih usluga, pogrebničkih usluga, klesarskih proizvoda i usluga, godišnje grobne naknade i naknada za korištenje grobnog mjesta na neodređeno vrijeme sukladno odlukama organa Društva – Nadzornog odbora i Skupštine te sukladno procedurama utvrđenim propisima o komunalnom gospodarstvu te posebnim propisima koji uređuju djelatnost Društva.

Plan za 2026. godinu baziran je na smjernicama za 2026. godinu prema procjeni Plana poslovanja za 2025. godinu s naglasnikom na ekifasnije korištenje internih reursa u cilju racionalizacije troškova poslovanja.

Plaće i ostale naknade radnika planirane su na temelju usvojene organizacijske strukture prema aktima Društva koja određuju prava radnika, s mogućnošću povećanja u skladu s financijskim mogućnostima Društva, odredbama Kolektivnog ugovora, Pravilnika o porezu na dohodak (NNRH br. 10/17 - 143/23.). Naknade radnicima planirane su u skladu s odredbama važećeg Kolektivnog ugovora.

Planirani prihod za 2026. godinu na nivou Društva iznosi 5.049.550 EUR-a, a planirani rashod iznosi 5.047.300 EUR-a.

Na nivou Društva planirani prihodi za 1,91% veći je u odnosu a plan za 2025. godinu. Planirani rashodi za 1,93% veći su u odnosu na plan za 2025. godinu,

Usporedni prikaz strukture prihoda i rashoda na nivou Društva

Tablica. 1
-u EUR, bez centa

Red. Br.	Opis	Plan 2026.
1	2	5
I.	POSLOVNI PRIHODI	5.024.550
	1. prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	-
	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.895.550
	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	-
	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	-
	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129.000
II.	POSLOVNI RASHODI	5.046.300
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-
	2. Materijalni troškovi	1.932.100
	a) Troškovi sirovina i materijala	271.800
	b) Troškovi prodane robe	720.000
	c) Ostali vanjski troškovi	940.300
	3. Troškovi osoblja	2.286.600
	4. Amortizacija	293.700
	5. Ostali troškovi (nematerijalni)	523.900
	6. Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	-
	7. Rezerviranja	-
	8. Ostali poslovni rashodi	10.000
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	25.000
	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	25.000
	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	-
	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	-
	10. Ostali financijski prihodi	-
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	1.000
	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	1.000
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	-
	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	5.049.550
X.	UKUPNI RASHODI	5.047.300
XI.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	2.250

3.	SUBVENCIJA KOMUNALNIH USLUGA
-----------	-------------------------------------

Korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke usluga će se pružiti na teret gradskog proračuna Grada Rijeke, osiguranih od strane Upravnog odjela za zdravstvo, socijalnu zaštitu i unapređenje kvalitete života.

4.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA
-----------	---

4.1. Centralno gradsko groblje Drenova

4.1.1. Nastavak uređenja i opremanja grobnog polja G11, cjelina A tijekom 2026. godine planira se urediti i ponuditi ukupno 95 novih grobnih mjesta

4.1.2. Nastavak uređenja i opremanja kružnog objekta niša i pretinaca, polje G10, tržišni dio, planira se urediti i ponuditi tržištu 71 novo grobnih mjesta

4.1.3. Nastavak uređenja i opremanja pretinaca, polje F29, tržišni dio, planira se urediti i ponuditi tržištu 241 nova grobna mjesta

4.1.4. Nastavak uređenja i opremanja obiteljskih grobova, polje F16, planira se urediti i ponuditi tržištu 52 nova grobna mjesta

4.1.5. Nastavak uređenja i opremanja grobnih mjesta u Aleji hrvatskih branitelja, polje F3, I faza, planira se urediti 10 novih grobnih mjesta

4.1.6. Nastavak uređenja i opremanja grobnih mjesta na Polju branitelja, polje F18

4.1.7. Izgradnja grobnog polja G11, cjelina B

4.2. Groblje Kozala

4.2.1. Izgradnja polukružnog kompleksa s grobnim mjestima na polju J

4.2.2. Uređenje i opremanje grobnih mjesta, polukružni kompleks na polju J

4.2.3. Nastavak uređenja i opremanje grobnih mjesta za koje su stečeni uvjeti iz čl.23. Zakona o grobljima (NNRH br. 78/25 i 80/25) - tržišni dio, planirano je uređenje grobnih mjesta

4.3. Groblje Trsat

4.3.1. Nastavak uređenja i opremanje grobnih mjesta za koji su stečeni uvjeti iz čl.23. Zakona o grobljima (NNRH br. 78/25 i 80/25) – tržišni dio, planirano je uređenje grobnih mjesta

4.4. Ostala gradska groblja

Tijekom 2026. godine planirano je uređenje i opremanje grobnih mjesta za koje su stečeni uvjeti iz čl.23. Zakona o grobljima (NNRH br. 78/25 i 80/25) na grobljima Donja i Gornja Drenova, Zamet, Draga i Sveti Kuzam,

4.5. Ostale investicijske aktivnosti

4.5.1. Nastavak ograđivanja Centralnog gradskog groblja Drenova

4.5.2. Izrada elektroenergetske infrastrukture na Centralnom objektu na Centralnom gradskom groblju Drenova

4.5.3. Izvođenje radova sanacije Centralnog objekta na Centralnom gradskom groblju Drenova

4.5.4. Izvođenje radova sanacije kamenog opločenja ispred odarnica Centralnog objekta na Centralnom gradskom groblju Drenova

4.5.5. Nabava opreme - - za potrebe Društva planirana je nabavka opreme za Službu za pogrebničke i grobarske poslove planirana je nabavka fotonaponske panele i dizalicu topline, vozilo za prijevoz pokojnika, transportne ljesove, stepenice za niše, mini bager, teretno vozilo, elektrovozilo za prijevoz putnika, kontejnere za glomazni otpad. Za potrebe Službe za klesarske i prateće poslove planirana je nabavka stoja za linijsko poliranje, kamionsku kransku dizalicu, dijamantni alat za obradu kamena, stroj za graviranje, stroj za izradu okruglina i razni alat te informatička oprema za potrebe Ureda Uprave i svih službi.

5.	SREDSTVA JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE - 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 2026 godini planirani su radovi na održavanju staza, zelenih površina i biljnog materijala, sanaciju betonskih i kulir staza na CGG Drenova, uklanjanje asfalta i opločenje staza na groblju Trsat na stazi između polja D i A, opločenje staza na groblju Kozala na polju A te održavanja grobova sukladno čl. 20. Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 04/19., 07/21.)

5.2. Programom građenja komunalne infrastrukture tijekom 2025. godine izdvajanjem sredstava iz komunalnog doprinosa planiran je završetak gradnje općeg polja F30 – II. faza kojom bi se izgradilo 216 novih ukopnih mjesta. U sklopu zahvata planira se izgradnja prilaznog puta unutar groblja te proširivanje vodoopskrbe i oborinske odvodnje.

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, Općine Čavle i Općine Jelenje.

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

6.1. Putem kapitalnih ulaganja od strane Grada Rijeke, Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje, kulturu, sport i mlade tijekom 2026. godine za zaštitne radove na spomeničkoj baštini groblja Kozala i Trsat planira za nastavak izvođenja zaštitnih radova.

6.2. Program sanacije i obnove grobnih mjesta na grobljima Kozala i Trsat, u cilju povećanja spomeničke vrijednosti kako samog pojedinačnog grobnog mjesta tako i groblja kao cjeline – iz sredstava spomeničke rente u 2026. godini, za sufinanciranje sanacije jednog grobnog mjesta, utvrđenog Listom prioriteta.

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 vezane uz članstvo u ASCE
- 7.5. Aktivnosti vezane uz Kulturne rute Vijeća Europe - Rute europskih groblja
- 7.6. Sustavna primjena norme ISO 9001:2015
- 7.7. Upravljanje kvalitetom pogrebnih usluga prema normi EN 15017:2019