



ŽALE

Žale Javno podjetje, d.o.o.

Med hmeljniki 2
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel.: 01 420 17 00
Faks: 01 420 17 02
E-mail: info@zale.si
www.zale.si

PREDLOG

POSLOVNI NAČRT

za leto 2012

Direktorica finančno računovodskega sektorja
Kristina Hafner Lapajne, univ. dipl. ekon.

Po pooblastilu
mag. Robert Martincič

Ljubljana, december 2011

KAZALO

1	UVOD	3
2	NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE.....	5
3	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA	6
3.1	IZHODIŠČA.....	6
3.2	PREDRAČUNSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	7
3.2.1	<i>Predračunska bilanca stanja družbe.....</i>	<i>7</i>
3.2.2	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida družbe</i>	<i>9</i>
3.2.3	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih.....</i>	<i>12</i>
3.2.4	<i>Predračunski izkaz denarnih tokov družbe</i>	<i>14</i>
3.2.5	<i>Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe.....</i>	<i>15</i>
3.2.6	<i>Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe.....</i>	<i>16</i>
4	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI.....	17
4.1	GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA - POGREBNE IN POKOPALIŠKE STORITVE	18
4.2	TRŽNA DEJAVNOST	20
5	UPRAVLJANJE S KADRI.....	22
6	INVESTICIJSKI NAČRT	24
6.1	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV	24
6.2	NAČRT RAZVOJA.....	27
7	FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE	29
8	ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV	30
9	VARSTVO OKOLJA	32
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST	34
11	SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA.....	35

1 UVOD

Pomembnejši podatki in kazalniki poslovanja družbe

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010
POGREBI IN UPEPELITVE			
- število pogrebov	2.480	2.500	2.516
- število upepelitev - MOL	2.235	2.240	2.273
- število drugih upepelitev	8.615	8.560	8.649
- število grobnih prostorov	52.320	52.100	51.936
CVETLIČARNA IN VRTNARSTVO			
- cvetlični izdelki	5.890	5.870	5.903
- vrtnarske storitve	2.450	2.470	2.521
IZ BILANCE STANJA NA ZADNJI DAN OBRAVNAVANEGA OBDOBJA (v EUR)			
Bilančna vsota	15.177.753	15.457.697	15.780.737
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	14.536.197	14.081.197	12.765.561
Finančne naložbe in denarna sredstva	115.356	535.000	2.483.230
Terjatve in AČR	420.200	739.500	421.533
Zaloge	106.000	102.000	110.413
Kapital	13.903.101	14.078.971	14.513.953
Rezervacije in dolgoročne PČR	352.000	344.826	346.667
Obveznosti in kratkoročne PČR	922.652	1.033.900	920.117
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE (v EUR)			
Prihodki iz poslovanja	7.722.748	7.766.848	7.741.300
Odhodki iz poslovanja	7.907.095	7.742.413	7.201.214
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-184.347	24.435	540.086
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	8.478	90.163	103.913
Celotni dobiček/izguba	-175.869	114.598	643.999
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-175.869	91.678	526.660
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE			
Gospodarnost iz poslovanja	1,00	0,98	1,07
Čista dobičkonosnost kapitala	0,00	0,01	0,04
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA	89	86	88
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH IZ UR	93,5	93,3	92,4

Javno podjetje Žale, d.o.o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah MOL (Uradni list RS, št. 2/2008) in Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti (UL RS 116/2008). Družba izvaja tudi druge dejavnosti, ki so vpisane v sodni register in so namenjene bolj celoviti ponudbi storitev ter boljšemu izkoriščanju sredstev osnovne dejavnosti. Delo se opravlja na 18 pokopališčih, ki so v upravljanju podjetja in sicer: centralno mestno pokopališče Žale, mestni pokopališči Sostro in Vič ter krajevna pokopališča Bizovik, Štepanja vas, Dravlje, Stožice, Polje, Šentvid, Rudnik, Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel.

Najpomembnejše registrirane dejavnosti družbe so:

- pogrebna dejavnost,
- varstvo kulturne dediščine,
- urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov,
- trgovina na drobno v cvetličarnah,
- specializirano posredništvo pri prodaji drugih določenih izdelkov,
- obdelava naravnega kamna.

Skladno z Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti in urejanju pokopališč (UL RS 34/1984) obsega pokopališka in pogrebna dejavnost pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem in oddajanje prostorov za grobove v najem. Urejanje pokopališč obsega vzdrževanje in razdelitev na posamezne zvrsti grobov, prekop grobov in opustitev pokopališč.

Javna služba obsega naslednje storitve: pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem, oddajanje grobov v najem, vodenje evidenc o umrlih in najemnikih grobov, urejanje in vzdrževanje pokopališč, razdelitev pokopališč na posamezne zvrsti grobov, prekope grobov, opustitve pokopališč in čiščenje pokopališč.

Kot dopolnitev gospodarske javne službe se izvaja tržna dejavnost, ki vključuje upepeljevanje pokojnikov, pokopanih na pokopališčih, ki niso v upravljanju družbe Žale, d. o. o., prodajo pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebnih storitev ter prodajo nagrobnih in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov ter vrtnarske, cvetličarske in druge storitve.

2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Temeljne cilje podjetja bomo dosegli z zanesljivim in kvalitetnim izvajanjem gospodarske javne službe (GJS) in tržnih dejavnosti (TD) v zadovoljstvo občanov oziroma naših naročnikov. Ekonomska učinkovitost ter ustrezna finančna in cenovna politika bodo omogočile realizacijo investicijskih nalog, varstvo okolja in kulturne dediščine ter družbeno odgovorno ravnanje podjetja.

Pogrebne, pokopališke in tržne storitve bomo tudi v letu 2012 opravljali v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standarda za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004 in za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Pri opravljanju pogrebnih in pokopaliških storitev bomo zagotavljali že doseženi visok nivo kakovosti, kljub negativnemu poslovanju GJS. Družba izvaja ukrepe racionalizacije poslovanja oziroma obvladuje v največji možni meri odhodkovno stran. Družba že od novembra 2009 (pogrebne storitve) oziroma januarja 2010 (pokopališke storitve) ni spremenila cen storitev javne službe zato je v pripravi predlog za spremembo cen.

Še naprej si bomo prizadevali za kakovostno izvajanje pogrebnih storitev in pestro spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V skladu s programom vzdrževanja pokopališč za leto 2012 bomo zagotavljali kakovostno vzdrževanje skupnih pokopaliških objektov in naprav, pri čemer si bomo prizadevali za obnovo in razvoj komunalne infrastrukture ter zagotavljali enak standard na vseh pokopališčih v našem upravljanju, ne glede na velikost ali oddaljenost posameznega pokopališča.

Pri opravljanju tržne dejavnosti si bomo v okviru prodaje pogrebne opreme, izdelkov in storitev v obeh cvetličarnah ter pri prodaji nagrobnih izdelkov v salonu nagrobne opreme prizadevali, da bomo ustvarili dobiček v enaki višini kot v preteklem obdobju. Doseganje le-tega je vedno težje, saj je konkurenca velika, poleg tega pa tudi gospodarska kriza vpliva na pešanje povpraševanja.

Najpomembnejši cilji v letu 2012 so:

- kvalitetno in nemoteno izvajanje javne službe s stalnim dvigom kvalitete storitev za uporabnike,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001,
- obnova zgradb Plečnikovih propilej,
- ureditev zbirnega prostora za ločevanje odpadkov na pokopališču Žale,
- obnova upravno-tehničnega objekta,
- izvedba drugih načrtovanih investicij,
- ohranitev obsega upepelitev na podobnem nivoju kot leta 2011,
- pridobitev nepovratnih evropskih in državnih sredstev za obnovo Plečnikovega objekta »mizarske delavnice« in izgradnjo novega objekta »garaže in zbiralnik za vodo«,
- uvajanje novih storitev in izdelkov v okviru tržne dejavnosti podjetja,
- ohranitev donosnosti in obsega poslovanja tržne dejavnosti podjetja na nivoju leta 2011
- trajna usmeritev k stroškovni učinkovitosti, kakovosti, primerljivosti, optimizaciji.

3 FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

3.1 Izhodišča

Poslovni načrt je sestavljen kot podlaga za poslovno odločanje v okviru upravljalne funkcije in je osnova za spremljanje in analiziranje uspešnosti poslovanja podjetja.

Poslovni načrt Žale, d. o. o. Ljubljana za leto 2012 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2012, ki so bila oblikovana na nivoju Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2012 so veljavne cene proizvodov in storitev družbe.

Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2011. Predvidena letna stopnja inflacije za leto 2012 (1,8 %) ni upoštevana. Pri načrtovanju stroškov za leto 2012 je upoštevan načrtovani obseg poslovanja. Pri izdelavi ocene za leto 2011 je upoštevan dejanski nivo stroškov na dan 30. 9. 2011 in ocena za zadnje trimesečje leta 2011.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb ustreznih dejavnosti. Skladno z usmeritvami v javnih podjetjih ni novih zaposlitev, razen za izvajanje dejavnosti. Pri izračunu stroškov plač za leto 2012 so kot izhodišče upoštewane plače za mesec avgust 2011, ostala izplačila so načrtovana skladno z akti podjetja.

Program investicijskih vlaganj za leto 2012 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga uprava družbe opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem obdobju. Načrt investicijskih naložb je izdelan ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj, ločeno pa so prikazane še investicijske naloge, ki bodo realizirane, če bodo zagotovljeni tuji viri oziroma nepovratna sredstva.

Predračunske izkaze je treba brati skupaj s pojasnili k tem izkazom.

3.2 Predračunski računovodski izkazi

3.2.1 Predračunska bilanca stanja družbe

v EUR

	NAČRT 2012	Struk. v %	OCENA 2011	Struk. v %	LETO 2010	Struk. v %	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
SREDSTVA	15.177.753	100,0	15.457.697	100,0	15.780.737	100,0	98,2	96,2
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	14.536.197	95,8	14.081.197	91,1	12.765.561	80,9	103,2	113,9
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	1.932.000	12,7	1.574.000	10,2	380.583	2,4	122,7	507,6
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.582.197	82,9	12.478.197	80,7	12.354.972	78,3	100,8	101,8
III. Naložbene nepremičnine	22.000	0,1	29.000	0,2	30.006	0,2	75,9	73,3
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-	0	-	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	636.556	4,2	1.371.500	8,9	3.010.239	19,1	46,4	21,1
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Zaloge	106.000	0,7	102.000	0,7	110.413	0,7	103,9	96,0
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	-	400.000	2,6	2.200.000	13,9	0,0	0,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	415.200	2,7	734.500	4,8	416.596	2,6	56,5	99,7
V. Denarna sredstva	115.356	0,8	135.000	0,9	283.230	1,8	85,4	40,7
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.000	0,0	5.000	0,0	4.937	0,0	100,0	101,3
ZABILANČNA EVIDENCA	23.350.000		23.350.000		23.326.883		100,0	100,1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	15.177.753	100,0	15.457.697	100,0	15.780.737	100,0	98,2	96,2
A. KAPITAL	13.903.101	91,6	14.078.971	91,1	14.513.953	92,0	98,8	95,8
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	37,5	5.698.216	36,9	5.698.216	36,1	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	42,7	6.488.077	42,0	6.488.077	41,1	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	1.716.808	11,3	1.801.000	11,7	1.801.000	11,4	95,3	95,3
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	-	0	-	0	-	-	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	-	91.678	0,6	526.660	3,3	0,0	0,0
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	352.000	2,3	344.826	2,2	346.667	2,2	102,1	101,5
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	-	0	-	0	-	-	-
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	910.652	6,0	1.023.900	6,6	908.562	5,8	88,9	100,2
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	910.652	6,0	1.023.900	6,6	908.562	5,8	88,9	100,2
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	12.000	0,1	10.000	0,1	11.555	0,1	120,0	103,9
ZABILANČNA EVIDENCA	23.350.000		23.350.000		23.326.883		100,0	100,1

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2012 izkazuje 15.177.753 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 1,8 % manj kot je ocena stanja sredstev per 31. 12. 2011.

Konec leta 2012 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 95,8 %, delež kratkoročnih sredstev pa 4,2 %. Glede na oceno za leto 2011 se bo delež dolgoročnih sredstev v letu 2012 povečal za 3,2 %, glede na leto 2010 pa za 13,9 % in sicer predvsem zaradi nakupa stavbne pravice (povečanje neopredmetenih sredstev).

Vrednost naložbenih nepremičnin se bo zmanjšala (indeks 76) zaradi načrtovane prodaje stanovanja v Ljubljani. Namen družbe je, da se stanovanje proda Stanovanjskemu skladu Ljubljana, saj se je najemnik že odpovedal predkupni pravici.

Nakup stavbne pravice bo financiran z lastnimi sredstvi (depoziti), zato se bodo kratkoročna sredstva znižala (indeks 46), in sicer zlasti kratkoročne finančne naložbe in denarna sredstva. Skladno z načrtom bodo kratkoročne poslovne terjatve konec leta 2012 na nivoju leta 2010.

Kapital družbe bo 31. 12. 2012 znašal 13.903.101 EUR. Sestavni del kapitala je poslovni izid iz leta 2011 v znesku 91.678 EUR (premik v druge rezerve iz dobička) in čisti poslovni izid leta 2012 v znesku -175.869 EUR (izguba pokrita iz drugih rezerv iz dobička).

Med obveznostmi do virov sredstev izkazujemo tudi za 352.000 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev (rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter odstopljeni prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje).

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti v obveznostih do virov sredstev bo konec leta 2012 znašal 6 % oziroma 910.652 EUR, kar je na nivoju leta 2010.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno vnaprej vračunani stroški.

3.2.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
1. Čisti prihodki od prodaje	7.717.955	7.761.056	7.652.614	99,4	100,9
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.345.274	3.349.341	3.377.026	99,9	99,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.355.642	4.394.676	4.259.419	99,1	102,3
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.039	17.039	16.169	100,0	105,4
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki	4.793	5.792	88.686	82,8	5,4
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	4.793	5.792	88.686	82,8	5,4
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.014.382	3.960.645	3.506.368	101,4	114,5
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	1.698.624	1.687.125	1.437.564	100,7	118,2
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	2.315.758	2.273.520	2.068.804	101,9	111,9
6. Stroški dela	2.885.177	2.836.926	2.743.914	101,7	105,1
a) Stroški plač	2.154.884	2.115.009	2.040.119	101,9	105,6
b) Stroški socialnih zavarovanj	396.126	390.944	376.993	101,3	105,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	238.884	236.222	227.755	101,1	104,9
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	157.242	154.722	149.238	101,6	105,4
c) Drugi stroški dela	334.167	330.973	326.802	101,0	102,3
7. Odpisi vrednosti	961.058	914.364	872.694	105,1	110,1
a) Amortizacija	947.558	910.864	864.842	104,0	109,6
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	1.294	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	13.500	3.500	6.558	385,7	205,9
8. Drugi poslovni odhodki	46.478	30.478	78.238	152,5	59,4
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	46.478	30.478	78.238	152,5	59,4
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	4.000	82.484	90.496	4,8	4,4
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	2.630	54.225	60.822	4,9	4,3
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	1.370	28.259	29.674	4,8	4,6
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.092	15.092	19.066	66,9	52,9
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	10.092	15.092	19.066	66,9	52,9
12. Finančni odhodki iz oslabitve finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	-	-
15. Drugi prihodki	3.192	4.692	2.879	68,0	110,9
16. Drugi odhodki	8.806	12.105	8.528	72,7	103,3
17. Davek iz dobička	0	22.920	117.339	0,0	0,0
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-175.869	91.678	526.660	-	-
Povprečno število zaposlenih iz ur	93,5	93,3	92,4	100,2	101,2

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe Žale, d. o. o. za leto 2012 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 7.740.032 EUR prihodkov in 7.915.901 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je - 175.869 EUR. Z izvajanjem pogrebne in pokopališke dejavnosti po veljavnih cenah storitev bo realizirana izguba v znesku 1.035.195 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen dobiček v znesku 859.326 EUR.

➤ **Prihodki**

Celotni prihodki so načrtovani v znesku 7.740.032 EUR, to je 1,6 % manj, kot je ocena za leto 2011 in 1,4 % manj kot v letu 2010. Načrtovani poslovni prihodki so glede na oceno leta 2011 nižji le za 0,6 % in sicer predvsem zaradi nekoliko nižjega števila pogrebov. Načrtovani finančni in drugi prihodki bodo v letu 2012 bistveno nižji kot v letih 2011 in 2010 (indeks N 2012/2011 je 17), saj ne načrtujemo prostih denarnih sredstev v obsegu, kot so bila v preteklih letih. Z izvajanjem storitev javne službe bomo v letu 2012 dosegli 3.375.962 EUR ali 43,6 % prihodkov, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 4.364.070 EUR ali 56,4 % prihodkov podjetja.

Poslovni prihodki so za leto 2012 načrtovani v znesku 7.722.748 EUR. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem in na tujem trgu bodo v letu 2012 za 0,3 % nižji kot je ocena 2011 in 0,2 % nad realizacijo 2010. Prihodki od prodaje trgovskega blaga so v letu 2012 načrtovani v znesku 1.808.216 EUR, to je 1,3 % manj kot v letu 2011 (manjša prodaja pogrebne opreme zaradi manjšega števila pogrebov in nekoliko manjša prodaja cvetja kot posledica gospodarske krize), in 3,1 % več kot v letu 2010.

➤ **Stroški in odhodki**

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (glede na leto 2011 načrtovano zmanjšanje pogrebov in povečanje upepelitev za naročnike izven MOL) ter upoštevaje obstoječi nivo cen v letu 2011. Predvidena splošna rast cen v letu 2012 (inflacija) ni upoštevana. Odhodki so v letu 2012 načrtovani v višini 7.915.901 EUR, od tega je delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 55,7 % (4.411.157 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 44,3 % (3.504.744 EUR).

Poslovni odhodki bodo v letu 2012 dosegli 7.907.095 EUR, to je 2,1 % več kot znaša ocena za leto 2011. Načrtovano povečanje odhodkov je posledica vpliva sprememb fizičnega obsega poslovanja na stroške (manj pogrebov, več upepelitev, širitve pokopališč in območij za vzdrževanje).

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2012 načrtovana v višini 1.098.745 EUR, to je 0,1 % manj kot je ocena za leto 2011 in 12,4 % več kot v letu 2010. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 13,9 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2012 dosegli 599.879 EUR, to je 2,2 % več kot leta 2011. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 47,3 % stroški energije, zato je izredno pomembno, da gibanje cen energentov ne bi preseгло nivoja iz leta 2011. Povečanje stroškov materiala glede na oceno 2011 je povezano s povečanjem upepelitev (poraba energentov) in evidentiranjem rezervnih delov za vzdrževanje kremacijskih pečī med stroški. Glede na leto 2010 bodo stroški materiala višji zaradi porasta cen energije v letu 2011, nabave zaščitnih sredstev in širitve kamnoseške dejavnosti.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 29,3 %, bodo v letu 2012 predvidoma 1,9 % višji kot v letu 2011, in sicer predvsem zaradi povečanja števila upepelitev (stroški sodne medicine) in povečanja površin za vzdrževanje (stroški komunalnih storitev, stroški zavarovanj). Načrtovani so tudi večji stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, med katerimi so večji zlasti stroški vzdrževanja vozil, letni servis kremacijskih peči, ureditev žive meje na novem delu pokopališča, pleskanje Plečnikovih propilej po konzervatorskih smernicah in drugo.

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 947.559 EUR, kar je 4,0 % več kot v letu 2011. Med stroški amortizacije neopredmetenih sredstev je vključena tudi amortizacije stavbne pravice. V strukturi odhodkov je amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev 12 %.

V letu 2012 načrtujemo oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v znesku 46.000 EUR (indeks glede na leto 2010 je 59).

Pri izračunu stroškov dela smo upoštevali načrtovano število in izobrazbeno strukturo zaposlenih (tudi načrtovano število sezonskih delavcev). Kot izhodišče za plače so upoštevane plače za avgust 2011, plača za poslovno uspešnost je načrtovana v višini 50 % mesečne mase. Ob upoštevanju navedenih izhodišč so načrtovani stroški dela 1,7 % večji kot v letu 2011.

3.2.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
1. Čisti prihodki od prodaje	3.362.313	3.366.380	3.393.195	99,9	99,1
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.345.274	3.349.341	3.377.026	99,9	99,1
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.039	17.039	16.169	100,0	105,4
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	2.308	2.965	24.074	77,8	9,6
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	2.308	2.965	24.074	77,8	9,6
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.657.752	1.612.943	1.342.324	102,8	123,5
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	366.538	356.038	262.450	102,9	139,7
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.291.214	1.256.905	1.079.874	102,7	119,6
6. Stroški dela	1.997.438	1.972.159	1.934.754	101,3	103,2
a) Stroški plač	1.489.948	1.469.876	1.449.065	101,4	102,8
b) Stroški socialnih zavarovanj	274.937	271.886	256.773	101,1	107,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	165.439	163.476	154.943	101,2	106,8
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	109.498	108.410	101.830	101,0	107,5
c) Drugi stroški dela	232.553	230.397	228.916	100,9	101,6
7. Odpisi vrednosti	720.013	687.915	648.981	104,7	110,9
a) Amortizacija	711.513	684.415	642.400	104,0	110,8
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	511	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.500	3.500	6.070	242,9	140,0
8. Drugi poslovni odhodki	30.491	19.973	47.868	152,7	63,7
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	30.491	19.973	47.868	152,7	63,7
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2.630	54.225	60.822	4,9	4,3
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav. GJS	2.630	54.225	60.822	4,9	4,3
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.571	9.571	11.569	68,7	56,8
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	6.571	9.571	11.569	68,7	56,8
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	-	-
15. Drugi prihodki	2.140	3.140	1.496	68,2	143,0
16. Drugi odhodki	5.463	8.763	3.626	62,3	150,7
17. Davek iz dobička	0	0	0	-	-
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)	-1.035.195	-865.472	-486.397	119,6	212,8

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
1. Čisti prihodki od prodaje	4.355.642	4.394.676	4.259.419	99,1	102,3
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.355.642	4.394.676	4.259.419	99,1	102,3
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	2.485	2.827	64.612	87,9	3,8
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	2.485	2.827	64.612	87,9	3,8
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.356.630	2.347.702	2.164.044	100,4	108,9
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.332.086	1.331.087	1.175.114	100,1	113,4
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.024.544	1.016.615	988.930	100,8	103,6
6. Stroški dela	887.739	864.767	809.160	102,7	109,7
a) Stroški plač	664.936	645.133	591.054	103,1	112,5
b) Stroški socialnih zavarovanj	121.189	119.058	120.220	101,8	100,8
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	73.445	72.746	72.812	101,0	100,9
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	47.744	46.312	47.408	103,1	100,7
c) Drugi stroški dela	101.614	100.576	97.886	101,0	103,8
7. Odpisi vrednosti	241.045	226.449	223.713	106,4	107,7
a) Amortizacija	236.045	226.449	222.442	104,2	106,1
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	5.000	0	488	-	-
8. Drugi poslovni odhodki	15.987	10.505	30.370	152,2	52,6
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	15.987	10.505	30.370	152,2	52,6
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	1.370	28.259	29.674	4,8	4,6
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	1.370	28.259	29.674	4,8	4,6
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	3.521	5.521	7.497	63,8	47,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.521	5.521	7.497	63,8	47,0
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	-	-
15. Drugi prihodki	1.052	1.552	1.383	67,8	76,1
16. Drugi odhodki	3.343	3.342	4.902	100,0	68,2
17. Davek iz dobička	0	22.920	117.339	0,0	0,0
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)	859.326	957.150	1.013.057	89,8	84,8

3.2.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke izkaza poslovnega izida	781.189	923.558	1.301.760
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.736.032	7.786.632	7.678.378
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-6.954.843	-6.840.154	-6.259.280
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	-22.920	-117.339
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	178.726	404.696	50.561
Začetne manj končne poslovne terjatve	332.800	314.404	12.814
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	0	-63	-2.741
Začetne manj končne zaloge	-4.000	8.413	-9.188
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-113.248	115.338	99.615
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-36.826	-33.397	-49.938
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	959.915	1.328.254	1.352.321
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	411.000	1.882.484	2.266.888
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	4.000	82.484	90.496
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	76.392
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	7.000	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	400.000	1.800.000	2.100.000
b) Izdatki pri naložbenju	1.390.559	2.305.649	3.323.206
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	454.477	1.309.698	135.331
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	936.082	995.951	887.875
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0	2.300.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-979.559	-423.165	-1.056.318
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju	0	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	-526.660	-326.568
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-526.660	-326.568
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	0	-526.660	-326.568
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	115.356	135.000	283.230
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-19.644	378.430	-30.565
y) Začetno stanje denarnih sredstev	135.000	283.230	313.795

Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo podjetje predvidoma ustvarilo v letu 2012 pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri naložbenju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju).

Predračunski izkaz denarnih tokov kaže, da bo družba v letu 2012 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju (kot rezultat razlike med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki brez amortizacije ter sprememb v stanju terjatev in obveznosti) in prebitek izdatkov pri naložbenju (izdatki za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev).

3.2.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	668.517	91.678	0	14.078.971
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	668.517	91.678	0	14.078.971
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	-175.870	-175.870
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						-175.870	-175.870
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	-84.192	-91.678	175.870	0
f) Druge spremembe v kapitalu				-84.192	-91.678	175.870	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	584.325	0	0	13.903.101

Predračunski izkaz gibanja kapitala kaže premike v kapitalu in iz kapitala. Skladno z načrtom bo čisti dobiček poslovnega leta 2011 razporejen v druge rezerve iz dobička, prav tako bo izguba poslovnega leta 2012 pokrita v breme drugih rezerv iz dobička.

3.2.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,92	0,91	0,92
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,94	0,93	0,94
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,96	0,91	0,81
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,96	0,91	0,81
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,96	1,00	1,14
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,13	0,52	2,73
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,58	1,24	3,19
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,70	1,34	3,31
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,98	1,00	1,07
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	-	0,01	0,04

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Iz kazalnikov je razvidno, da se družba skoraj v celoti financira iz lastnih virov, od tega je 94 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo 96 % vseh sredstev.

Temeljni kazalnik dobičkonosnosti v primerjalnih obdobjih ni visok, vendar je za podjetja z nizkim tveganjem v poslovanju nizka donosnost kapitala običajna.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja so v primerjavi z letom 2010 slabši (znižanje kratkoročnega koeficienta s 3,31 na 0,70), saj bo del sredstev preoblikovan iz kratkoročnih v dolgoročna. Družba ni zadolžena.

4 NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Skladno z Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč (UL SRS št. 34/1984), skladno z Odlokom o gospodarskih javnih službah (UL RS št. 2/2008), Odlokom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (UL RS št. 116/2008), z Aktom o ustanovitvi družbe (Opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010), in drugimi veljavnimi predpisi družba Žale Javno podjetje, d. o. o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržno dejavnost (trgovina na drobno, dejavnost cvetličarn, upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane in drugo) kot dopolnilno dejavnost, ki omogoča kvalitetnejše opravljanje gospodarske javne službe.

Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost ter urejanje pokopališč kot eno dejavnost (šifra 96.030 - Uredba SKD UL RS št. 69/07), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve. Za notranje potrebe upravljanja obravnavamo pogrebne in pokopališke storitve ločeno, pri čemer razmejujemo sredstva, ki jih koristita obe ožje pojmovani dejavnosti po vnaprej določenem ključu.

Osnovno izhodišče pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posameznih dejavnosti je, da se v čim večji meri zajema tako sredstva in obveznosti kot prihodke in odhodke neposredno po dejavnostih. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih preteklega leta, skladno z Navodilom o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Žale, d. o. o.. Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo.

Za razporejanje prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov), pa tudi obveznosti in sredstev strokovnih služb, ki se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, se uporablja ključ, ki je izračunan na podlagi opravljenih delovnih ur delavcev po posameznih dejavnostih. Skladno z navedenim se postavke računovodskih izkazov v načrtu za leto 2012, ki se nanašajo na strokovne službe, razporejajo tako, da se 65,74 % vrednosti pripiše gospodarski javni službi, 34,26 % pa tržni dejavnosti (ključ 1, izračunan iz podatkov leta 2010).

Stroški sprejemne pisarne in prevozov ter urejanja pokojnikov se razporejajo med gospodarsko javno službo in tržno dejavnost na podlagi števila pogrebov in števila upepelitev za naročnike izven MOL. Na izkustveni podlagi je za te namene določeno, da en pogreb ustreza desetim upepelitvam. Razmerje delitve stroškov za sprejemno pisarno in urejanje pokojnikov je 74,42 % za gospodarsko javno službo in 25,58 % za tržno dejavnost (ključ 2).

Pri razporejanju stroškov upepeljevalnice na gospodarsko javno službo in tržno dejavnost se uporablja ključ, ki temelji na številu upepelitev pokojnikov z območja MOL in izven njega. Razmerje delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov je 20,81 % za gospodarsko javno službo in 79,19 % za tržno dejavnost (ključ 3).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2012 izkazuje negativen poslovni izid v znesku 175.869 EUR. Izguba, ustvarjena pri opravljanju pogrebnih in pokopaliških storitev v znesku 1.035.195 EUR, se bo pokrivala na nivoju podjetja delno iz dobička tržnih dejavnosti, vendar le-ta ne bo zadoščal za pokritje celotne izgube, zato bo dvig cen storitev javne službe nujen. Načrtovani poslovni izid podjetja, razdeljen na del, ki izhaja iz opravljanja gospodarske javne službe in del, ki izhaja iz opravljanja tržnih dejavnosti je prikazan v nadaljevanju.

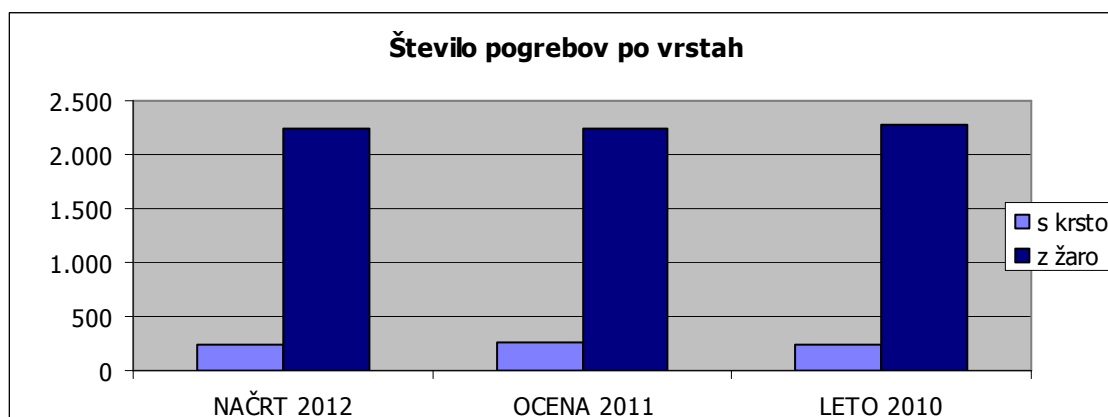
4.1 Gospodarska javna služba - pogrebne in pokopališke storitve

➤ Načrtovani fizični obseg poslovanja

Storitve javne službe bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2012. V sklopu pogrebnih in pokopaliških storitev bomo izvajali:

- pogrebne storitve za pogořebe s krsto,
- upepelitve in druge storitve za pogořebe z žaro,
- upravljanje in vzdrževanje pokopališč, varstvo okolja, varstvo kulturnozgodovinske dediščine,
- javna pooblastila in naloge, ki so nam zaupane kot izvajalcu gospodarske javne službe: evidence, soglasja, mnenja, kataster, in drugo.

ŠTEVILO POGREBOV	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
- s krsto	245	260	239	94,2	102,5
- z žaro	2.235	2.240	2.277	99,8	98,2
Skupaj	2.480	2.500	2.516	99,2	98,6



Načrtujemo, da bomo v letu 2012 opravili 2.480 pogrebov, to je 0,8 % manj kot v letu 2011 in 1,4 % manj kot v letu 2010. Načrt temelji na desetletnem povprečju umrljivosti in na razmerju med zemeljskimi in žarnimi pokopi, doseženem v zadnjih letih (10 % klasičnih s krsto in 90 % žarnih) ter vključuje pogořebe na ljubljanskih pokopališčih, ki so v upravljanju družbe Žale. Med pogořebe z žaro so vključeni tudi raztrosi. Pogrebne in pokopališke storitve nimajo izrazite sezonske komponente, zato se kot mesečni oziroma trimesečni načrt lahko upošteva dvanajstina oziroma četrtna letnega načrta.

ŠTEVILO UPEPELITEV	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
- ljubljanske (GJS)	2.235	2.240	2.273	99,8	98,3
- druge (TD)	8.615	8.560	8.649	100,6	99,6
Skupaj	10.850	10.800	10.922	100,5	99,3

V letu 2012 načrtujemo 2.235 upepelitev pokojnikov z območja MOL, to je 20,6 % vseh upepelitev v ljubljanskem krematoriju. Upepelitve pokojnikov z območja MOL so gospodarska javna služba, druge upepelitve pa tržna dejavnost.

ŠTEVILO GROBNIH PROSTOROV	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
na dan 31.12.	52.320	52.100	51.936	100,4	100,7

Načrtujemo, da bo konec leta 2012 52.320 oddanih grobnih prostorov (oddani grobni prostori so tisti, za katere se zaračunava najemnina), to je 0,4 % več kot naj bi jih bilo konec leta 2011 in 0,7 % več kot v letu 2010. Načrt 2012 temelji na povprečnem vsakoletnem povečanju števila grobnih prostorov, ki je posledica izražene poslednje volje pokojnikov ali pa odločitve naročnikov njihovih pogrebov, da bodo ti pokojniki pokopani prav na enem od pokopališč v upravljanju družbe Žale, kajti v skladu z zakonom bi bili pokojniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v Sloveniji ali tujini ali pa celo raztreseni izven pokopališča. Na leto je oddanih povprečno 420 novih grobnih prostorov, ob tem da se število predhodno oddanih zmanjša za povprečno 200 zaradi odstopov (izjava volje stranke ali sklep komisije zaradi neurejenosti grobnega prostora oziroma neplačila najemnine).

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
Prihodki iz poslovanja	3.364.621	3.369.345	3.417.269	99,9	98,5
Odhodki iz poslovanja	4.405.694	4.292.990	3.973.927	102,6	110,9
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.041.073	-923.645	-556.658	112,7	187,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	11.341	66.936	73.887	16,9	15,3
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	5.463	8.763	3.626	62,3	150,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-1.035.195	-865.472	-486.397	119,6	212,8
Davek iz dobička	0	0	0	0,0	0,0
Čisti poslovni izid	-1.035.195	-865.472	-486.397	119,6	212,8

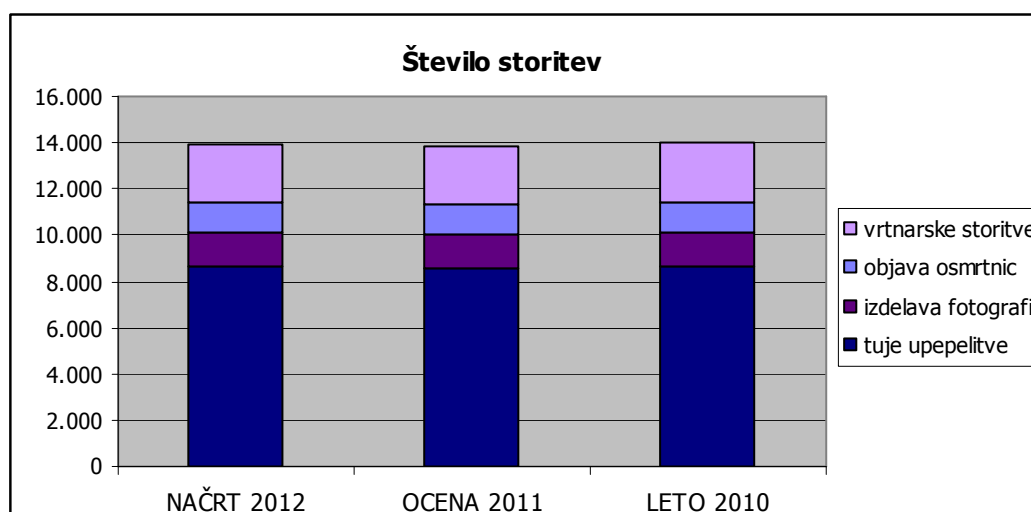
4.2 Tržna dejavnost

➤ Načrtovani fizični obseg poslovanja

Med tržne dejavnosti vključujemo poleg dejavnosti cvetličarne in vrtnarstva (oskrba grobov) ter prodaje pogrebne in nagrobne opreme tudi storitve upepeljevanja za naročnike izven Mestne občine Ljubljana ter druge pogrebne storitve, ki imajo tržni značaj (osmrtnice, fotografije, glasba in drugo).

POGREBNA OPREMA IN CVETLIČNI IZDELKI	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
- krste	2.980	2.952	2.985	100,9	99,8
- žare	12.700	12.620	12.748	100,6	99,6
- cvetlični izdelki	5.890	5.870	5.903	100,3	99,8

Načrtujemo, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve, vključno z zaboji) v letu 2012 za 0,9 % večja, kot je ocena za leto 2011, prodaja žar (žarne školjke in osnovne žare) bo za 0,6 % in prodaja različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki) za 0,3 % večja.



TRŽNE STORITVE	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
- tuje upepelitve	8.615	8.560	8.649	100,6	99,6
- izdelava fotografij	1.470	1.460	1.455	100,7	101,0
- objava osmrtnic	1.348	1.342	1.345	100,4	100,2
- vrtnarske storitve	2.450	2.470	2.521	99,2	97,2

Načrtujemo, da bo v letu 2012 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL za 0,6 % večje kot v letu 2011 in sicer zaradi splošnega trenda rasti upepeljevanja pokojnikov. Glede na leto 2010 načrtujemo za 0,4 % manj upepelitev in sicer zaradi manjšega pripada iz SV Slovenije zaradi povečanja zmogljivosti mariborskega krematorija. Načrtujemo, da bo nekoliko več naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic, vendar bodo manjših vrednosti. Obseg vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov, bo v letu 2012 zaradi vplivov recesije nekoliko pod realizacijo 2010 in 2011.

➤ **Finančni načrt poslovanja dejavnosti**

v EUR

	NAČRT 2012	OCENA 2011	LETO 2010	Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
Prihodki iz poslovanja	4.358.127	4.397.503	4.324.031	99,1	100,8
Odhodki iz poslovanja	3.501.401	3.449.423	3.227.287	101,5	108,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	856.726	948.080	1.096.744	90,4	78,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	5.943	35.332	38.554	16,8	15,4
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	3.343	3.342	4.902	100,0	68,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	859.326	980.070	1.130.396	87,7	76,0
Davek iz dobička	0	22.920	117.339	0,0	0,0
Čisti poslovni izid	859.326	957.150	1.013.057	89,8	84,8

5 UPRAVLJANJE S KADRI

Doseženi rezultati družbe so v veliki meri rezultat vlaganj v človeški kapital, v razvoj zaposlenih. Vodstvo družbe si v zadnjih letih prizadeva približati se temu, da bi se lahko opredelili kot učeča se organizacija. Koncept učeče se organizacije pomeni poudarjen odnos do znanja v podjetju in takšen način vodenja in razvoja celotnega podjetja, kjer ima vodstvo vlogo mentorja in svetovalca. V podjetju cenimo prispevek slehernega zaposlenega, zato si bo vodstvo tudi v prihodnjem letu prizadevalo za to, da se bomo modelu učeče se organizacije približali na način, ki bo prilagojen zaposlenim. Uporabili bomo različne motivatorje, ki bodo prilagojeni našim delavcem. Za dvig motivacije bomo še naprej nagrajevali dobre in inovativne ideje, izveden bo izbor za najboljšega delavca/delavko leta, poleg tega bomo uporabili še druge možnosti za nefinančne oblike spodbujanja in nagrajevanja zaposlenih. Računalniško učilnico bomo še naprej v čim večji meri uporabljali za razna interna usposabljanja in na ta način spodbujali prenos znanj. Vodstvo družbe stalno vzpodbuja sodelavce k izboljšanju medsebojnih odnosov. Tudi v prihodnjem letu se bo izvedlo merjenje zadovoljstva zaposlenih in letni razgovori z zaposlenimi. Družba bo sodelovala v projektu Zlata nit za izbor najboljših zaposlovalcev v Sloveniji. Družba se zaveda pomena usklajevanja delovnih obveznosti z zasebnim življenjem, zato je v letu 2011 pristopila k projektu pridobitve certifikata Družini prijazno podjetje.

Načrtujemo, da bo konec leta 2012 v družbi zaposlenih 89 delavcev.

V mesecu aprilu bomo sklenili pogodbe za določen čas z 8 pogrebno-pokopališkimi delavci in enim kamnosekom (do 15. 11. 2012, sezonsko delo). Enemu pogrebno-pokopališkemu delavcu bomo po tem datumu pogodbo o zaposlitvi podaljšali zaradi povečanega obsega dela. Dne 1. 1. 2009 smo v upravljanje prevzeli dodatnih 8 pokopališč ter parkovne površine v okolici pokopališča Žale, kar je znatno povečalo obseg dela, število zaposlenih pa se na tem področju ni povečalo. V zadnjih dveh letih se je razširilo pokopališče Žale, kar predstavlja dodatno površino za vzdrževanje, povečalo se je tudi število pogrebob ob sobotah, nedeljah in praznikih. Ravno tako se je povečal promet v cvetličarni PST ter naročila strank za kamnoseška dela.

Nadomestne zaposlitve zaradi upokojitev bomo izvajali tekom leta in sicer na tistih delovnih mestih, kjer bodo le-te potrebne. Načrtujemo, da se bodo v letu 2012 upokojili 4 trenutno zaposleni. V družbi bomo skrbeli tudi za pritok mladih in s tem za nove ideje in večjo motiviranost zaposlenih. V letu 2012 bomo omogočili opravljanje strokovne prakse na različnih delovnih mestih vsaj 5 dijakom oziroma študentom.

➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
	Načrtovano stanje 31.12.2012	Ocena stanja 31.12.2011	Dejansko stanje 31.12.2010	Načrtovano stanje 31.12.2012	Ocena stanja 31.12.2011	Dejansko stanje 31.12.2010		
I.	5	5	3	5,6	5,8	3,4	100,0	166,7
II.	17	16	17	19,1	18,6	19,3	106,3	100,0
III.	9	9	7	10,1	10,5	8,0	100,0	128,6
IV.	21	20	27	23,6	23,3	30,7	105,0	77,8
V.	25	26	24	28,1	30,2	27,3	96,2	104,2
VI.	7	6	5	7,9	7,0	5,7	116,7	140,0
VII.	4	3	4	4,5	3,5	4,5	133,3	100,0
VIII.	1	1	1	1,1	1,2	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	89	86	88	100,0	100,0	100,0	103,5	101,1

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N 2012 O 2011	Indeks N 2012 L 2010
	Načrtovano povprečno stanje v letu 2012	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2011	Dejansko povprečno stanje v letu 2010	Načrtovano povprečno stanje v letu 2012	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2011	Dejansko povprečno stanje v letu 2010		
I.	5,0	5,3	4,7	5,3	5,7	5,1	94,3	106,4
II.	20,8	16,9	18,9	22,2	18,1	20,5	123,1	110,1
III.	9,6	8,5	7,0	10,3	9,1	7,6	112,9	137,1
IV.	21,0	25,4	27,3	22,5	27,2	29,5	82,7	76,9
V.	25,3	26,7	24,2	27,1	28,6	26,2	94,8	104,5
VI.	6,8	5,7	5,3	7,2	6,1	5,7	119,3	128,3
VII.	4,0	3,8	4,0	4,3	4,1	4,3	105,3	100,0
VIII.	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	93,5	93,3	92,4	100,0	100,0	100,0	100,2	101,2

Izobrazbena raven zaposlenih je še vedno relativno nizka in je pogojena z dejavnostjo, ki jo opravljamo. Glavnina zaposlitev se nanaša na izvajanje naše osnovne dejavnosti, kar pomeni, da bomo vedno zaposlovali tudi veliko število ljudi z nižjimi stopnjami izobrazbe. Predvsem zanje bomo izvajali aktivno politiko usposabljanja in izobraževanja, da poleg formalne izobrazbe pridobijo nova znanja in spretnosti.

V smislu čim boljše izrabe vseh sposobnosti zaposlenih, želimo v prihodnjih letih zaposlene usposobiti za opravljanje različnih delovnih mest, kar nam bo tudi vodilo pri naboru izobraževanj in usposabljanj, ki jih bomo izvajali.

- V letu 2012 bodo šolanje nadaljevali delavci, ki se šolajo za pridobitev višje stopnje izobrazbe. Skladno s potrebami dela se bodo v šolanje za pridobitev višje stopnje izobrazbe vključili še nekateri delavci.
- Zaposleni se bodo izobraževali tudi na seminarjih in predavanjih s področja računovodstva, financ, javnih naročil, varstva pri delu, delovnega prava in komercialne ter se usposabljali na računalniških, jezikovnih in drugih tečajih, ki obravnavajo teme s področja opravljanja naše dejavnosti. Predvideno je tudi usposabljanje za notranje presojevalce ISO sistema kakovosti ter izobraževanje s področja družini prijazno podjetje.
- Delavci, zaposleni v cvetličarni, bodo izpopolnjevali znanje na florističnih delavnicah, z obiski vrtnarskih in cvetličarskih sejmov in po potrebi tudi z delavnicami s področja prodaje.
- Nadaljevali bomo z usposabljanji za varno delo na strojih in napravah, ki jih uporabljajo delavci pri svojem delu ter z usposabljanjem za varno uporabo službenih vozil, ki se ga bodo udeležili tisti delavci, ki so izpostavljeni nevarnostim na cesti.
- V usposabljanje za uporabo tujega jezika bomo vključili vodstvo in tiste delavce, ki zaradi dela s strankami prihajajo v stik tudi s tujci oziroma zaposlene, ki bodo napoteni na strokovno usposabljanje v tujino.
- Izvedli bomo strokovno ekskurzijo, z namenom da si zaposleni izmenjajo znanje in izkušnje z zaposlenimi v podobnih podjetjih v drugih kulturah oziroma državah, obenem pa navezali nove stike in okrepili medsebojno komunikacijo, formalno in neformalno. Strokovna ekskurzija je pomemben faktor osebnega in kariernega razvoja.
- Uporabljali bomo sistem prenosa znanja znotraj podjetja, ki se je že doslej izkazal kot učinkovito orodje izobraževanja zaposlenih.

Družba bo zaposlenim tudi v prihodnje zagotavljala toplo prehrano, rekreacijo, udeležbo na komunalnih igrah in koriščenje počitniških kapacitet, saj vse navedene aktivnosti ohranjajo in obnavljajo sposobnosti zaposlenih za dobro opravljanje delovnih nalog.

6 INVESTICIJSKI NAČRT

v EUR

	VREDNOST INVESTICIJ	Struktura v %
Obnove in nadomestitve	703.000	28,5
Razvojne naloge	1.768.000	71,5
SKUPAJ	2.471.000	100,0

Investicijski načrt za leto 2012, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 2.471.000 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo deloma zagotovljena lastna finančna sredstva, deloma pa bo za realizacijo treba pridobiti tuja sredstva (bančna posojila).

Družba ocenjuje, da je ekonomsko upravičeno investirati še v druge razvojne naloge, ki pomenijo širitev infrastrukture (kar je naloga občine) in so okolju prijazni oziroma zagotavljajo ohranitev kulturne dediščine. Ocenjena vrednost teh projektov je 2.030.000 EUR, realizacija pa je odvisna od pridobitve tujih virov oziroma nepovratnih sredstev.

6.1 Načrt obnov in nadomestitev

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev, ki so podrobneje obrazložena v nadaljevanju, bodo v letu 2012 dosegla 703.000 EUR in sicer vse v prvi prednosti, kar pomeni, da so investicije strokovno tehnično utemeljene in so finančna sredstva zagotovljena (lastni viri - amortizacija).

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
	POGREBNE STORITVE		
1.	Generalna obnova peči	80.000	1 kpl, upepeljevalnica
2.	Malo tovorno vozilo	17.000	zamenjava zaradi dotrajanosti; pogon na plin; grobarji
3.	Oprema za mrliške vežice	10.000	nadomestitev stare opreme
4.	Kartično odpiranje vrat	5.000	mrliške vežice Vič, Stožice, Št. vas
5.	Transportne krste	4.000	5 kosov, nadomestitev iztrošenih - vozniki
6.	Vozički za vence	5.000	3 kosi, nadomestitev iztrošenih - pogrebci
7.	Hladilni sistem	7.000	obnova sistema v urejevalnici pokojnikov
8.	Druga oprema	5.000	
N I.	SKUPAJ pogrebne storitve	133.000	
	POKOPALIŠKE STORITVE		
9.	Tlakovanje poti na pokopališču Žale	35.000	2.000 m ²
10.	Delne obnove pokopaliških zidov	35.000	pokopališče Stožice
11.	Sanacija stebrov plamenic	75.000	4 kosi, oddelek D
12.	Preboj zidu na pokopališču Žale	15.000	oddelek A
13.	Vozilo za odvoz odpadkov	110.000	nadomestitev starega
14.	Tovornjak prekucnik z dvigalom	93.000	pluženje, posipanje peska, kamnoseški odpadki, grobarji
15.	Kosilnica	22.000	traktorska, srednje velika, 900 cm ³ , električni dvig plošče
16.	Snežna freza	10.000	4 kosi
17.	Cisterna za zalivanje	8.000	4.500 l
18.	Druga oprema in orodje	10.000	prikolica, motorna žaga, sesalec
N II.	SKUPAJ pokopališke storitve	413.000	
	TRŽNA DEJAVNOST		
19.	Malo tovorno vozilo	17.000	pogon na plin, cvetličarna
N III.	SKUPAJ tržna dejavnost	17.000	
	SPLOŠNE INVESTICIJE		
20.	Obnova zgradb Plečnikovih propilej	50.000	izvedba po smernicah ZVKD
21.	Vertikalna hidroizolacija objekta	50.000	upravno-tehnični objekt, Tomačevska cesta
22.	Računalniška strojna oprema	15.000	redna triletna zamenjava
23.	Računalniška programska oprema	15.000	nadomestitve
24.	Posodobitev protipožarnega sistema	5.000	strokovne službe
25.	Druga oprema	5.000	
N IV.	SKUPAJ splošne investicije	140.000	
	SKUPAJ INVESTICIJE V OBNOVE IN NADOMESTITVE	703.000	

➤ Pogrebne storitve

- Generalna obnova peči za upepeljevanje bo omogočila nadaljnje brezhibno delovanje le-te.
- Novo malo tovorno vozilo na plinski pogon pomeni zamenjavo starega tovornega vozila Piago v oddelku grobarjev.
- Nakup dodatne opreme za mrliške vežice je potreben zaradi zagotavljanja primerne videza in dviga standarda na manjših pokopališčih.
- Mrliške vežice na pokopališčih Vič, Stožice in Štepanja vas bodo opremljene s sodobnim in varnejšim načinom odpiranja.
- 5.-6. Pri nabavi transportnih krst in vozičkov za vence gre za redno letno nadomeščanje iztrošenih oziroma uničenih krst.

7. Obnova hladilnega sistema v prostoru za urejanje pokojnikov je nujna zaradi zagotavljanja ustreznih higienskih pogojev.
8. Druga oprema vključuje nadomestitev naprav manjših vrednosti, ki jih zaradi visokih stroškov popravila ni več smotno popravljati.

➤ **Pokopališke storitve**

9. Tlakovanje peščenih poti se bo izvedlo na pokopališču Žale. Pri tem gre za nadaljevanje tlakovanj stranskih poti znotraj oddelkov z namenom, da se olajša dostop na pokopališče in se ga napravi bolj prijaznega za obiskovalce ter se obenem polepša tudi njegov videz.
10. V letu 2012 družba načrtuje obnovo pokopaliških zidov na pokopališču Stožice. Gre za nadaljevanje obnavljanj zidov, ki smo jih že opravili v preteklih letih. Zidovi so namreč dotrajani v tolikšni meri, da predstavljajo nevarnost tako za obiskovalce pokopališča, kot tudi za na njih pritrjena nagrobna obeležja in s tem za našo kulturno dediščino.
11. Sanacija stebrov plamenic na D oddelku na POT-i je potrebna zaradi zagotovitve varnosti za obiskovalce pokopališča in ostale sprehajalce, saj je material dotrajan.
12. Preboj zidu na A oddelku pokopališča Žale na Tomačevsko cesto bo izveden zaradi vzpostavitve dodatne povezave med starim in novim delom pokopališča. Takšna povezava že obstaja na B oddelku, zaradi pravkar končane širitve novega dela pokopališča pa jo je potrebno vzpostaviti še z A oddelkom (s Plečnikovimi Žalami).
- 13.-16. Pri nabavi vozila za odvoz odpadkov, tovornjaka z dvigalom, kosilnice in snežnih frez gre za nadomestitev dotrajanih osnovnih sredstev. Nujna bi bila tudi zamenjava malega tovornega vozila, ki pa je zaradi finančnih omejitev načrtovana v letu 2013.
17. Pri cisterni za zalivanje gre za nakup osnovnega sredstva, ki bo omogočilo učinkovitejše zalivanje nasadov, zelenic in grobov.
18. Pri postavki druga oprema in orodje gre za zamenjavo manjših dotrajanih naprav, kot sta motorna žaga in sesalec za listje, ter prikolice.

➤ **Tržna dejavnost**

19. Malo tovorno vozilo na plinski pogon pomeni nadomestitev starega tovornega vozila Piago v oddelku vrtnarjev.

➤ **Splošne (skupne) obnove**

20. Plečnikovi propileji so spomenik državnega pomena. Nujna je njihova obnova v načrtovanem obsegu (streha, ometi, hidroizolacija). Zaradi izpolnjevanja zahtev Zavoda za varstvo kulturne dediščine Slovenije so stroški obnove nadpovprečno visoki.
21. Vertikalna hidroizolacija dela objekta na Tomačevski cesti 2 je potrebna zaradi zamakanja objekta.
22. Napredek tehnologije narekuje uporabo novejših programske opreme, zato je treba skrbeti tudi za ustrezno strojno opremo na področju IT. Pri tem stremimo za nadomestitev računalniške opreme v periodi treh let. Posledično mora temu slediti tudi posodobitev komunikacijske opreme za učinkovito delovanje računalniške mreže.
23. V letu 2012 se bo nadaljevalo posodabljanje programske opreme, ki je bila s prehodom na MS Windows 7 in MS Office 2010 začeta že v letu 2011. Nadalje sem spadajo tudi licence za uporabo ostale programske opreme, kot je GIS (Geografski informacijski sistem), MS Exchange (poštni odjemalec), MS SharePoint (skupno delovno okolje), MS SQL (podatkovno skladišče) in drugo.

24. Zaradi povečanja požarne varnosti objektov (Plečnikovi propileji) je načrtovana posodobitev protipožarnega in tudi protivlomnega sistema v upravnih stavbah in trgovini (Plečnikova cvetličarna, salon nagrobne opreme).

25. Druga oprema vključuje zamenjavo manjših naprav oziroma delovnih pripomočkov v strokovnih službah po odločitvi direktorja.

6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2012 bodo investicije v razvoj znašale 1.768.000 EUR in bodo realizirane na podlagi lastnih sredstev in bančnih posojil.

v EUR

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
R 1	Ustanovitev stavbne pravice	1.450.000	21.187 m ² zemljišč k.o. Stožice
R 2	Ureditev zbirnega prostora za ločevanje odpadkov	210.000	objekt, veliki zabojniki (6 kosov)
R 3	Nadgradnja GIS	38.000	mreža na grobu
R 4	Označevalni sistem na pokopališču	20.000	obvestilne table - pokopališča Žale
R 5	Razvoj programske opreme	40.000	dopolnitev funkcionalnosti ISZ
R 6	Izgradnja internetnih aplikacij	10.000	aplikacije za lažji pretok podatkov
	SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ	1.768.000	

1. Družba in Mestna občina Ljubljana sta se dogovorili za ustanovitev stavbne pravice s plačilom nadomestila lastniku nepremičnin (MOL) za dobo 99 let na zemljiščih parc. št. 1652/2 (5.866 m²), 1649/2 (5.199 m²), 1648/2 (2.917 m²), 1653/4 (2.391 m²), 1654/2 (1.872 m²), 1653/2 (1.423 m²), 1647/2 (1.354 m²), 1653/3 (165 m²).

2. Družba si prizadeva urediti prostor za ločevanje odpadkov že nekaj let. Ureditev zbirnega prostora pogojujejo tri vladne uredbe. Prva je Uredba o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/2006), ki na podobmočju ožjega območja s strogim vodovarstvenim režimom prepoveduje odlagališča nenevarnih odpadkov. Druga je Uredba o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami (Uradni list RS, št. 78/2008), ki zahteva ločeno zbiranje odpadnih nagrobnih sveč. Tretja je Uredba o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadkom (Ur. l. RS, št. 39/2010), ki prepoveduje mešanje zelenega vrtnega odpada z mešanimi komunalnimi odpadki ali drugimi ločeno zbranimi frakcijami. Odlagališče nenevarnih odpadkov iz podobmočja ožjega območja s strogim vodovarstvenim režimom smo že odstranili in delno že prešli na ločeno zbiranje odpadkov. Potrebno je še zgraditi zbirni prostor za zbiranje odpadkov v velikih rolojskih zabojnikih. Ker gre za vodovarstveno območje, je izvedba te naloge povsem odvisna od predhodne pridobitve vodnega soglasja Ministrstva za okolje in prostor (MOP), kar pa ni mogoče pred spremembo uredbe. MOP spremembo uredbe podpira, tako da je le-ta v medresorskem usklajevanju.

3. Pri nadgradnji GIS gre delno za vzpostavitev podatkovne plasti, s pomočjo katere se bodo posamezni grobovi razdelili v navidezno mrežo, ki bo kot mikrolokacija znotraj posameznega groba omogočala natančno določitev mesta pokopa. S tem bo odpadlo npr. nepotrebno prekopavanje groba pri iskanju žarnih niš ali nesporazumi pri določitvi mesta pokopa krste pri povečanih grobovih.

4. Na stare delu pokopališča Žale bo vzpostavljen podoben označevalni sistem, kot je bil v letu 2011 že vzpostavljen na novem delu pokopališča Žale in se je izkazal kot sistem, ki je zelo prijazen do uporabnikov. Sistem sestavljajo table s podrobnejšimi načrti pokopališča in obvestilne table.

5. Razvoj programske opreme vključuje nadaljnji razvoj ISŽ (informacijski sistem Žale) s poudarkom na razvoju centralizacije podatkov in izdelave analitičnega modela za natančen nadzor nad poslovanjem in delovanjem sistema.

6. Naloga vključuje izdelavo spletnih aplikacij za pomoč delu na terenu na sodobnih pripomočkih ter grafične vmesnike za lažji pretok podatkov v sistemu. Cilj je zagotoviti možnost uporabe vse programske opreme, dokumentacije in podatkov tudi izven pisarn. Ob tem je treba zagotoviti pretočnost podatkov v sistemu s poudarkom na načelu, da se vsak podatek vnese v sistem samo enkrat in je v sistemu povsod na razpolago za nadaljnjo obdelavo in uporabo.

➤ Druge razvojne naloge

v EUR

NAZIV INVESTICIJE	Investicije s tujimi viri	Opisne opredelitve in pojasnila
Izgradnja območja za žarno pokopavanje	130.000	pokopališče Črnuče; sredstva MOL
Izgradnja garaž in zbiralnika za vodo	1.000.000	evropska sredstva
Ureditev Plečnikovih mizarskih delavnic	900.000	evropska sredstva
SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ	2.030.000	

Pri izgradnji prve faze območja za žarno pokopavanje na pokopališču Črnuče gre za postavitev zidov z žarnimi nišami (kolumbarijev), ki bodo na tem pokopališču, ki ga pesti prostorska stiska, omogočili nadaljnje pokopavanje. S tem bo izpolnjena dolgoletna želja občanov in četrtne skupnosti.

Obstoječi servisni objekti (garaže) so z leti postali premajhni in jih je treba razširiti. Meteorna voda z nadstreška nad garažami se bo stekala v zbiralnik za vodo, od koder bo speljana v fontane vodovodnega sistema pokopališča Žale. Poraba komunalne vode se bo s tem bistveno zmanjšala. V kolikor bodo pridobljena ustrezna soglasja (pogoj je sprememba Odloka o vodovarstvenem območju) in bodo pridobljena nepovratna sredstva, se bo v letu 2012 lahko začela izgradnja.

Plečnikove mizarske delavnice so kulturni spomenik državnega pomena in hkrati objekt, ki se zaradi dotrajanosti ne uporablja. V letu 2011 so bila izvedena nujna sanacijska dela, kot zaščita pred fizičnim propadanjem. Skladno s projekti so v objektu predvideni poslovni prostori in multimedijaska dvorana. Nadaljevanje del v zvezi s prenovo je odvisno od pridobitve evropskih ali drugih nepovratnih sredstev. Družba bo kandidirala na razpisu za pridobitev sredstev Norveškega finančnega mehanizma.

7 Finančno pokritje poslovnega načrta družbe

v EUR

		NAČRT 2012
A. NAČRT POSLOVANJA		
1.	Odhodki	7.915.901
1.1.	Od tega: amortizacija	947.558
2.	Prihodki	7.740.032
3.	Razlika (2-1)	-175.869
4.	Davek od dobička	0
5.	Razlika (3-4)	-175.869
6.	Pokritost načrta poslovanja v %	97,8
B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV		
7.	Načrt obnov in nadomestitev	703.000
8.	Zagotovljeni viri	703.000
8.1.	Amortizacija	703.000
9.	Razlika (8-7)	0
10.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	100,0
C. NAČRT RAZVOJA		
11.	Načrt razvoja	1.768.000
12.	Zagotovljeni viri	1.668.689
12.1.	Amortizacija	68.689
12.2.	Kratkoročne finančne naložbe	1.600.000
13.	Razlika (11-12)	-99.311
14.	Pokritost načrta razvoja v %	94,4
D. ODPLAČILO ANUITET		
15.	Odplačilo anuitet	0
16.	Zagotovljeni viri	0
17.	Razlika (14-13)	0
18.	Pokritost odplačila anuitet v %	-
E. MANJKAJOČA SREDSTVA		
19.	Manjkajoča sredstva za:	
19.1.	Redno poslovanje	0
19.2.	Obnove in nadomestitve	0
19.3.	Razvoj	-99.311
20.	Predvideni viri: bančno posojilo	100.000
21.	Razlika (20-19)	689
22.	Pokritost v %	-

8 ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

V družbi Žale je zavedanje o pomembnosti zadovoljstva porabnikov, kot pogoju za uspešno izpolnjevanje poslanstva podjetja in njegovo učinkovitejše poslovanje, vedno bolj prisotno. Zaradi tega bomo vsi zaposleni svoje delo še naprej opravljali z vso potrebno pieteto in občutljivostjo ter v zadovoljstvo naših naročnikov.

Ker lahko le podjetje, ki pozna želje in potrebe svojih strank svoje storitve ustrezno razvija in se prilagaja novim trendom, bomo nadaljevali z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel). Prizadevali si bomo, da bodo rezultati anket (ugled podjetja, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju. Ponosni smo na dosežen visok nivo ugleda podjetja in nizko število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem podjetja. Vse pritožbe in predloge strank bomo skrbno preučili in se na njih hitro odzvali z ustreznim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bomo uporabnike obveščali preko naše spletne strani, preko medijev in z dopisi najemnikom.

Pogrebno in pokopališko dejavnost ter cvetličarstvo z vrtnarstvom bomo še naprej izvajali v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standarda za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004 in za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Še naprej si bomo prizadevali za kakovostno izvajanje pogrebnih storitev in pestro spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V ta namen bomo, v skladu z željami naročnikov, pogrebe še naprej opravljali tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih. Zainteresirano javnost bomo še naprej informirali preko spletnih strani in ostalih medijev. Pomembno je, da bomo še naprej izvajali koncept "vse na enem mestu", ki bo uporabnikom prihranil nepotrebna pota in izgubo časa. Skrbeli bomo za lep in urejen videz poslovnih objektov in njihove okolice ter zagotavljali še druge nadstandardne pogrebne storitve (kvalitetno opremo vežic in kartično odpiranje vrat na mrliških vežicah, možnost uporabe električnega vozila, čakalnice za svojce, internetnega prenosa pogrebne svečanosti, objav dnevnega seznama pogrebov, navodil za naročilo pogreba in podobno).

Na pokopališčih bomo vsa dela izvajali v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2012. Pokopališča bomo enako kvalitetno vzdrževali preko celega leta, saj raziskave javnega mnenja kažejo, da tretjina obiskovalcev pokopališče obišče vsak teden, tretjina pa enkrat na mesec. Prizadevali si bomo za vključevanje pokopališč v zeleni sistem mesta Ljubljana. S tem bomo meščanom omogočili ohranjanje stika z naravo in obisk pokopališč kot parkovnih površin. Na pokopališču Žale bomo nadomeščali peščene poti, na katerih sta oteženi voznja z invalidskimi vozički in hoja, s tlakovanimi in nadaljevali z zamenjavo obvestilnih tabel. Nadaljevali bomo tudi z obnavljanjem dela dotrajanih pokopaliških zidov na pokopališču Stožice. Na pokopališču Žale bomo izvedli sanacijo stebrov plamenic in preboj zidu na starem delu pokopališča Žale, kar bo omogočilo izvajanje pogrebov na novem delu pokopališča tudi s Plečnikovih Žal. Na pokopališču Črnuče bomo, v kolikor bo MOL zagotovila potrebna sredstva, zgradili območje za žarno pokopavanje oziroma zidove z žarnimi nišami (kolumbarije) in s tem na pokopališču, ki ga pesti prostorska stiska, omogočili nadaljnje pokopavanje. Na Plečnikovih Žalah bomo obnovili zgradbe Plečnikovih propilej.

Tudi pri izvajanju tržnih dejavnosti si bomo prizadevali za prijazen in čim bolj osebni odnos do naročnikov storitev oziroma kupcev blaga, ki je pogoj za doseganje njihovega zadovoljstva. Še naprej bomo uvajali novitete, kot so novi proizvodi in storitve, izvajali prodajne akcije ter načrtno in ciljno oglaševali ob določenih prazničnih dnevih. Prizadevali si bomo za ohranitev zaupanja obstoječih strank in za pridobitev novih, tudi takšnih, ki želijo nekaj več. Takšno zadovoljstvo strank bomo dosegli le s strokovnimi zaposlenimi, ki bodo poleg obrtniškega poznavanja del, potrebnega za enostavne izdelke, imeli tudi umetniški navdih. S ponudbo spomenikov iz slovenskega kamna, narejenih po načrtih Društva oblikovalcev Slovenije in Društva likovnih umetnikov Ljubljana, bomo zadovoljili tudi najzahtevnejše kupce in obenem vračali umetnost in estetiko na pokopališča.

9 VARSTVO OKOLJA

Tudi v letu 2012 si bomo prizadevali za zdravo in varno okolje za zaposlene in širšo skupnost. Družbeno odgovorno ravnanje pri varstvu okolja bomo dosegli z izvajanjem naslednjih nalog:

- Pri pogrebni in pokopališki dejavnosti ter cvetličarstvu z vrtnarstvom bomo vsa dela izvajali v skladu z veljavnim mednarodnim certifikatom, ki izpolnjuje zahteve standarda za varstvo okolja ISO 14001:2004.
- Prizadevali si bomo za kvalitetno pogrebno opremo takih proizvajalcev, ki se tudi sami obnašajo okolju prijazno. Uporabljali bomo pogrebno opremo, ki bo narejena iz naravnih materialov.
- Dosledno bomo upoštevali vse sanitarne, zdravstvene in tehnične zahteve pri urejanju in pokopavanju pokopnikov.
- Tudi v bodoče bomo poskušali vplivati na pripravo predpisov, ki bi zagotovili obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z reciklažo odpadne toplote bomo racionalizirali rabo energije in s tem zmanjševali izpuh toplogrednih plinov.
- Izvajali bomo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami (UL RS, št. 78/08) in ločeno zbirali odpadne nagrobne sveče. V skladu z določili Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom (UL RS, št. 39/2010) bomo ločeno zbirali tudi razgradljive odpadke. Poleg tega bomo na pokopališčih ločeno zbirali embalažo in plastiko kot preostanek odpadkov ter zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke. V sklopu delovanja drugih enot podjetja bomo ločeno zbirali še odpadne tiskarske tonerje, odpadna sintetična olja, papir in karton, odpadke iz zdravstva, baterije in akumulatorje ter zavrženo električno in elektronsko opremo.
- Prizadevali si bomo za spremembo Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (UL RS, št. 120/04, 07/2006) na način, da bo dovoljevala izgradnjo zbirnega prostora (centra) za ločeno zbiranje odpadkov in vodohrana za potrebe zalivanja pokopališča.
- Nadzor vplivov naše dejavnosti na okolje bomo izvajali tudi z rednimi meritvami emisij izpuhov iz upepeljevalnice.
- V celoti bomo izvajali določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (UL RS, št. 120/2004 in 7/2006) in Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnikov Ljubljanskega barja in okolice Ljubljane (UL RS, 115/07) ki določata omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmaceutskih sredstev in gnojenjem.
- Uporabljali bomo le minimalne količine soli.
- Nadaljevali bomo s tehnološkim posodabljanjem sistemov, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje (vozilo za odvoz odpadkov, tovornjak prekucnik z dvigalom, malo tovorno vozilo, kosilnica, snežna freza, itd.) ter uvajali nove, napredne, okolju prijazne tehnologije dela (na primer vozila na plin, stroj za odstranjevanje plevla, daljinski nadzor in odčitavanje števecv za vodo, itd.).
- Prispevek k varovanju okolja pomeni tudi širitev uporabe programa za obvladovanje dokumentacije, saj bo zaradi elektronskega arhiviranja dokumentacije poraba papirja bistveno manjša.

- Obiskovalcem pokopališč bomo zagotavljali pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati ter papirnih ekoloških sveč. Na ta način bomo neposredno prispevali k zmanjšanju obsega težko razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev bomo uporabljali pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, ipd.), ki so okolju prijazni.
- Podpirali bomo aktivnosti, ki vodijo k zmanjševanju količine odpadkov, kot je bila na primer akcija Ministrstva za okolje in prostor, izvedena v letu 2011 z naslovom »Bi prižgali letos svečo manj? S tem boste prispevali k čistejšemu zraku in zmanjšanju količine odpadkov. Predniki vam ne bodo zamerili, potomci vam bodo za to hvaležni.«.

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

V družbi se zavedamo, da so dolgoročno konkurenčna in uspešna lahko le družbeno odgovorna podjetja, kratkoročno pa si z družbeno odgovornostjo podjetja lahko zagotovimo glas zanesljivega in okolju prijaznega subjekta. V ta namen bomo tudi v prihodnje izvajali različne aktivnosti, ki bodo k temu pripomogle.

Z odgovornim ravnanjem pojmujeemo pozitiven vpliv delovanja družbe in odnosov, ki se pri tem vzpostavljajo. Zavedamo se, da ni le posameznik tisti, ki mora ravnati odgovorno. Kot podjetje ravnamo družbeno odgovorno s kvalitetnim opravljanjem vseh storitev, s pozitivnim vplivanjem na okolje, zaposlovanjem, usposabljanjem in razvojem zaposlenih ter spoštovanjem človekovih pravic. Kot podjetje želimo graditi in širiti ugled družbeno odgovornih ravnanj tako znotraj podjetja, kot tudi v zunanjem okolju.

V letu 2012 se bomo še naprej trudili za to, da bomo našim uporabnikom vedno dosegljivi, da bomo zagotavljali jasne in celovite informacije in v največji možni meri upoštevali želje strank. Pokopališča, kjer se pogrebna in pokopališka dejavnost opravlja so javne površine, ki so odraz pretekle in sedanje kulture slovenskega naroda in jih je treba ohraniti bodočim rodovom, zato bomo kot družbeno odgovorno podjetje s pomočjo sistema izdaje soglasij (vloga, dovoljenje za prevoz materiala z ročnimi vozički ter za kamnoseška dela, dovoljenje za prevoz materiala z motornim vozilom) še naprej varovali spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Prizadevali si bomo tudi za varovanje naravovarstvenih vrednot oblikovane narave, tako da bomo še naprej obravnavali pokopališča kot javne zelene površine posebne kulturne vrednosti in varovali prvine javnega zelenja.

V okviru prireditev Dnevi evropskih pokopališč bomo tudi v letu 2012 organizirali strokovna vodenja po pokopališču Žale. Ob večjih praznikih bomo organizirali brezplačni prevoz starejših in invalidnih oseb po pokopališču s posebnim vozilom.

Nadaljevali bomo z dobrodelnimi aktivnostmi ob prvem novembru, v katere se vključi veliko obiskovalcev in tako pridobimo pomembna sredstva za posamezne dobrodelne projekte. Glede na razmere bomo podprli tudi druge humanitarne, kulturne, vzgojno–izobraževalne ali športne akcije.

Poslovna uspešnost družbe Žale je tesno povezana z zaposlenimi, zato je skrb za izboljšanje delovnih pogojev eden od pomembnih notranjih ciljev. V varnem okolju lahko zaposleni bolj kakovostno opravljajo svoje delo, zato si bomo tudi v bodoče prizadevali za izpolnjevanje vseh zahtev standarda OHSAS 18001 in certifikata Družini prijazno podjetje. Družba podpira usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalniada in drugo).

Sodelovali bomo na posvetih in v delovnih telesih Gospodarske in Obrtno–podjetniške zbornice ter pri delu drugih za delo družbe pomembnih institucij. V okviru mednarodnega delovanja bomo še naprej sodelovali v Združenju kulturno pomembnih evropskih pokopališč ASCE, Mednarodnem združenju krematorijev ICF in evropskem združenju pogrebnih podjetij EFFC.

Z vsemi navedenimi dejavnostmi se trudimo biti različnim deležnikom (uporabnikom storitev, lokalni skupnosti, zaposlenim) prijazno podjetje ter doseči njihovo zadovoljstvo. Rezultati raziskav o odnosu Ljubljančanov do družbe, ki potekajo kontinuirano že več let, kaže, da ima podjetje Žale, d. o. o. visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

11 SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2012 je izdelan ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje podjetja. Izhodišča in predvidevanja, upoštevana pri pripravi načrta, so v poslovnem načrtu opisana in v znanem obsegu vrednostno upoštevana. V primeru, da bo prišlo do takšnih sprememb in okoliščin, ki bodo bistveno vplivale na izvajanje poslovnega načrta in doseganje načrtovanega poslovnega rezultata in v sprejetem poslovnem načrtu niso bile predvidene, bomo izdelali rebalans poslovnega načrta. Vse ostale spremembe, ki predstavljajo količinsko ali vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, se pojasni v letnem in medletnih poslovnih poročilih.