



ŽALE

POSLOVNI NAČRT

za leto 2016

DIREKTOR
mag. ROBERT MARTINČIČ

Ljubljana, december 2015

KAZALO

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1 | UVOD | 1 |
| 2 | NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE | 2 |
| 3 | FINANČNI NAČRT POSLOVANJA | 3 |
| 3.1 | IZHODIŠČA | 3 |
| 3.2 | NAČRT POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE | 4 |
| 3.3 | PREDRAČUNSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI..... | 5 |
| 3.3.1 | <i>Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.</i> | 5 |
| 3.3.2 | <i>Predračunski izkaz poslovnega izida družbe</i> | 7 |
| 3.3.3 | <i>Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih</i> | 10 |
| 3.3.4 | <i>Predračunski izkaz denarnih tokov družbe</i> | 12 |
| 3.3.5 | <i>Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe</i> | 13 |
| 3.3.6 | <i>Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe</i> | 14 |
| 4 | NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI | 15 |
| 4.1 | IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE - POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST | 17 |
| 4.2 | TRŽNA DEJAVNOST | 19 |
| 5 | UPRAVLJANJE S KADRI | 21 |
| 6 | INVESTICIJSKI NAČRT | 23 |
| 6.1 | NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV | 23 |
| 6.2 | NAČRT RAZVOJA..... | 25 |
| 7 | FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE | 26 |
| 8 | ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV | 27 |
| 9 | VARSTVO OKOLJA | 29 |
| 10 | DRUŽBENA ODGOVORNOST | 30 |
| 11 | REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA | 31 |

Pomembnejši podatki in nekateri kazalniki poslovanja družbe

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| FIZIČNI OBSEG POSLOVANJA | | | |
| Število pogrebov | 2.590 | 2.540 | 2.411 |
| Število upepelitev MOL | 2.370 | 2.320 | 2.214 |
| Število drugih upepelitev | 9.730 | 9.580 | 9.129 |
| Število grobov | 53.480 | 53.220 | 52.960 |
| Število vrtnarskih storitev | 2.220 | 2.200 | 2.129 |
| Število cvetličnih izdelkov | 5.200 | 5.140 | 5.148 |
| Število sveč | 281.000 | 283.000 | 289.820 |
| IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR) | | | |
| Bilančna vsota | 17.531.140 | 17.291.200 | 17.114.146 |
| Dolgoročna sredstva | 15.279.600 | 14.952.284 | 14.588.320 |
| Zaloga | 138.300 | 144.514 | 153.007 |
| Terjatve in AČR | 476.056 | 470.942 | 300.122 |
| Finančne naložbe in denarna sredstva | 1.637.184 | 1.723.460 | 2.072.697 |
| Kapital | 15.978.695 | 15.711.474 | 15.589.641 |
| Rezervacije in dolgoročne PČR | 491.179 | 489.466 | 464.190 |
| Obveznosti in kratkoročne PČR | 1.061.266 | 1.090.260 | 1.060.315 |
| IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR) | | | |
| Prihodki iz poslovanja | 8.632.070 | 8.515.869 | 8.455.569 |
| Odhodki iz poslovanja | 8.329.370 | 8.397.651 | 7.968.038 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 302.700 | 118.218 | 487.531 |
| Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) | 1.343.891 | 1.150.409 | 1.506.454 |
| Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja | 19.253 | 22.384 | 23.624 |
| Celotni dobiček/izguba poslovnega leta | 321.953 | 140.602 | 511.155 |
| Čisti dobiček/izguba poslovnega leta | 267.221 | 116.700 | 427.203 |
| Stroški dela | 2.943.596 | 2.860.412 | 2.705.083 |
| Stroški plač | 2.164.268 | 2.106.495 | 1.990.810 |
| Povprečno število zaposlenih iz ur | 97,51 | 95,60 | 94,48 |
| Povprečna bruto plača na zaposlenega | 1.849,61 | 1.836,21 | 1.755,94 |
| KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE | | | |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,04 | 1,01 | 1,06 |
| Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala | 0,02 | 0,01 | 0,03 |
| Stopnja lastniškosti financiranja | 0,91 | 0,91 | 0,91 |
| Kratkoročni koeficient | 2,15 | 2,17 | 2,41 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA | 90 | 88 | 86 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V OBDOBJU | 95,5 | 92,8 | 92,7 |

1 UVOD

ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (v nadaljevanju ŽALE) opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah MOL in Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti. Družba izvaja tudi druge dejavnosti, ki so namenjene celoviti ponudbi storitev in zagotavljajo boljše izkoriščanje sredstev osnovne dejavnosti.

Dejavnosti se izvajajo na 18 pokopališčih na območju Mestne občine Ljubljana, in sicer: centralno pokopališče Žale, mestni pokopališči Sostro in Vič ter krajevna pokopališča Bizovik, Štepanja vas, Dravljje, Stožice, Polje, Šentvid, Rudnik, Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel.

Najpomembnejše registrirane dejavnosti družbe so:

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

Skladno z Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti in urejanju pokopališč obsega pokopališka in pogrebna dejavnost pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem in oddajanje grobov 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, prodajo pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebni storitev ter prodajo nagrobnih in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov ter vrtnarske, cvetličarske in druge storitve.

Obstaja velika verjetnost, da se bo zakonodaja na področju pogrebne in pokopališke dejavnosti v letu 2016 spremenila, saj je v postopku sprejemanja nov področni zakon, ki bi lahko razdelil sedaj enotno dejavnost in spremenil razmejitve med gospodarsko javno službo in tržno dejavnostjo. Soočata se dva koncepta – pogrebna dejavnost kot pretežno gospodarska javna služba, za kar se zavzemajo ZKG – GZS in vse tri skupnosti občin, in pretežno tržna dejavnost, za kar se zavzema OZS.

2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Tudi v letu 2016 si bo družba ŽALE prizadevala v največji možni meri izpolnjevati svoje poslanstvo, torej prebivalcem MOL zagotavljati kakovostno in zanesljivo gospodarsko javno službo pogrebna in pokopališka dejavnost ter jo dopolnjevati s tržno dejavnostjo in pri tem varovati okolje in kulturno dediščino ter delovati kot družbeno odgovorno podjetje. S tem bo izpolnjevala pričakovanja naročnikov in uporabnikov storitev, lastnika ter javnosti. Učinkovitost poslovanja ter ustrezne finančne in cenovne politike bodo omogočile realizacijo poslanstva in načrtovanih investicijskih nalog.

Družba bo tudi v letu 2016 pogrebne, pokopališke in tržne storitve opravljala v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standardov za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004, za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007 in za vodenje varovanja informacij ISO/IEC 27001.

Pogrebne in pokopališke storitve bo družba izvajala na že doseženi visoki ravni kakovosti. Izguba, ustvarjena z izvajanjem javne službe, bo pokrita iz dobička tržnih dejavnosti, tako da naročniki in uporabniki storitev ne bodo čutili možnih posledic negativnega poslovanja GJS. Raznolika ponudba izdelkov in storitev se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam in pričakovanjem naročnikov.

Vzdrževanje pokopališč bo družba izvajala v skladu s programom vzdrževanja za leto 2016 in pri tem zagotavljala enak standard na pokopališčih, ki so v upravljanju družbe, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo posameznega pokopališča. Na enak način bo vzdrževana komunalna infrastruktura.

Pri prodaji pogrebne opreme, izdelkov in storitev cvetličarn, vrtnarstva in kamnoseštva bo cilj ustvariti dobiček na ravni preteklega leta. Zaradi spremenjenih družbenih razmer je doseganje le-tega vedno težje. Znižanje razpoložljivega dohodka gospodinjstev vpliva na manjše povpraševanje, saj potrošniki kupujejo manj in cenejše izdelke.

Najpomembnejši cilji v letu 2016 so:

- zanesljivo in kakovostno izvajanje javne službe s stalnim dvigovanjem kakovosti storitev,
- izvajanje poslovanja skladno z mednarodnimi standardi ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001 in ISO/IEC 27001,
- pridobitev Priznanja Republike Slovenije za poslovno odličnost,
- opozarjanje na pasti ponovne liberalizacije pogrebne dejavnosti,
- zadržanje obsega poslovanja tržnih dejavnosti na ravni preteklega obdobja,
- ohranitev tržnega deleža upepelitev v RS na ravni leta 2015,
- obnova levega propileja na Plečnikovih Žalah,
- obnova raznih poti na pokopališču Žale,
- ureditev prostora za raztros pepela na pokopališču Žale,
- ureditev prostora za svojce in sanitarij na pokopališču Šentvid,
- obnova zidov na pokopališčih Črnuče in Rudnik,
- izvedba drugih načrtovanih investicij in
- trajna usmeritev k racionalizaciji in optimizaciji poslovanja ter stroškovni učinkovitosti.

3 FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

3.1 Izhodišča

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

Poslovni načrt ŽALE za leto 2016 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2016, ki so bila oblikovana na ravni Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. (v nadaljevanju JHL) in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2016 so veljavne cene proizvodov in storitev, ob upoštevanju že sprejetih sprememb cen, ki bodo na podlagi sklepov pristojnih organov uveljavljene v načrtovanem obdobju.

Stroški so načrtovani racionalno, v realni višini glede na obseg poslovanja. Pri izdelavi ocene za leto 2015 so bili upoštevani dejanski stroški zadnjega zaključenega obdobja v tekočem letu (jan. – sept. 2015) in ocena do konca leta 2015. Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov v letu 2016 je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2015. Predvidena letna stopnja inflacije za leto 2016 ni upoštevana. Pri načrtovanju stroškov za leto 2016 je upoštevan načrtovani fizični obseg poslovanja.

Stroški za infrastrukturo, ki jo ima družba v poslovnem najemu, so upoštevani na osnovi pogodb. Stroški storitev izvajanja podpornih procesov za leto 2016 so upoštevani v višini, kot izhaja iz ocene JHL. Osnova za izračun stroškov amortizacije je ocenjena vrednost osnovnih sredstev konec leta 2015, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2016.

Skladno s politiko zaposlovanja JHL se lahko nove zaposlitve načrtuje le, če gre za širitev dejavnosti. Načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb so podlaga za izračun stroškov dela. Pri izračunu stroškov plač za leto 2016 so kot izhodiščne upoštevane plače za leto 2015, 13. plača oziroma plača za poslovno uspešnost ni načrtovana, regres je načrtovan v skladu s predpisi.

Program investicijskih vlaganj za leto 2016 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga vodstvo 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 so prikazane še investicijske naloge, ki bodo realizirane, če bodo zagotovljeni potrebni pogoji. Družba v svojih dodatnih evidencah zagotavlja preglednost vseh investicij, še posebno pa tistih, ki se izvajajo po fazah več let in se zaključijo v določenem letu.

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

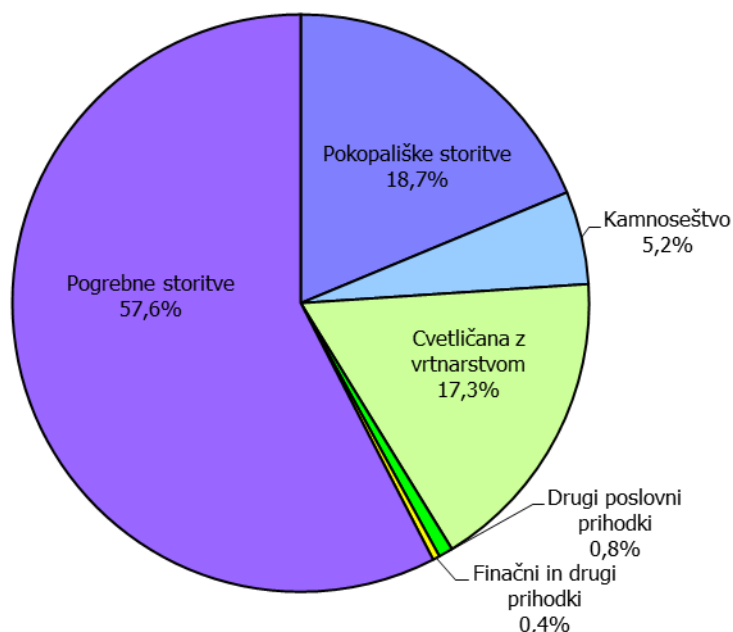
3.2 Načrt poslovnega izida družbe

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 8.632.070 | 8.515.869 | 8.455.569 | 101,4 | 102,1 |
| Odhodki iz poslovanja | 8.329.370 | 8.397.651 | 7.968.038 | 99,2 | 104,5 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 302.700 | 118.218 | 487.531 | 256,1 | 62,1 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 33.689 | 36.820 | 53.844 | 91,5 | 62,6 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 14.436 | 14.436 | 30.220 | 100,0 | 47,8 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | 321.953 | 140.602 | 511.155 | 229,0 | 63,0 |
| Davek iz dobička | 54.732 | 23.902 | 83.952 | 229,0 | 65,2 |
| Čisti poslovni izid | 267.221 | 116.700 | 427.203 | 229,0 | 62,6 |

Družba načrtuje rast prihodkov v obdobju 2014 – 2016 in sicer predvsem zaradi večjega fizičnega obsega poslovanja in kot rezultat uvajanja novih produktov v svoj prodajni asortiman. Za leto 2016 načrtovani prihodki iz poslovanja so glede na leto 2014 višji za 2,1 % in za 1,4 % glede na oceno 2015. Največje povečanje prihodkov družba načrtuje pri izvajanju pogrebnih storitev in prodaji kamnoseških izdelkov.

Načrtovana struktura prihodkov v letu 2016



Družba načrtuje, da bo v letu 2016 dosegla 267.221 EUR čistega dobička, kar je več, kot je ocena dobička za leto 2015, a manj kot je bil dosežen dobiček v letu 2014. Glede na leto 2014 je slabši načrtovani čisti poslovni izid posledica povečanja nekaterih stroškov (stroški dela, storitev in materiala), in tudi znižanja nekaterih prihodkov (prihodki od odprave rezervacij, ki so bili v letu 2014 doseženi v znesku 198.000 EUR).

3.3 Predračunski računovodski izkazi

3.3.1 Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.

v EUR

| | NAČRT 2016 | Struk. v % | OCENA 2015 | Struk. v % | LETO 2014 | Struk. v % | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| SREDSTVA | 17.531.140 | 100,0 | 17.291.200 | 100,0 | 17.114.146 | 100,0 | 101,4 | 102,4 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | 15.279.600 | 87,2 | 14.952.284 | 86,5 | 14.588.320 | 85,2 | 102,2 | 104,7 |
| I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | 1.808.847 | 10,3 | 1.891.544 | 10,9 | 1.963.641 | 11,5 | 95,6 | 92,1 |
| II. Opredmetena osnovna sredstva | 13.451.578 | 76,7 | 13.041.212 | 75,4 | 12.604.798 | 73,7 | 103,1 | 106,7 |
| III. Naložbene nepremičnine | 19.175 | 0,1 | 19.528 | 0,1 | 19.881 | 0,1 | 98,2 | 96,4 |
| 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 | 2.245.414 | 12,8 | 2.332.276 | 13,5 | 2.520.070 | 14,7 | 96,3 | 89,1 |
| I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Zaloge | 138.300 | 0,8 | 144.514 | 0,8 | 153.007 | 0,9 | 95,7 | 90,4 |
| III. Kratkoročne finančne naložbe | 1.500.000 | 8,6 | 1.700.000 | 9,8 | 1.600.000 | 9,3 | 88,2 | 93,8 |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve | 469.930 | 2,7 | 464.302 | 2,7 | 294.366 | 1,7 | 101,2 | 159,6 |
| V. Denarna sredstva | 137.184 | 0,8 | 23.460 | 0,1 | 472.697 | 2,8 | 584,8 | 29,0 |
| C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 6.126 | 0,0 | 6.640 | 0,0 | 5.756 | 0,0 | 92,3 | 106,4 |
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 17.531.140 | 100,0 | 17.291.200 | 100,0 | 17.114.146 | 100,0 | 101,4 | 102,4 |
| A. KAPITAL | 15.978.695 | 91,1 | 15.711.474 | 90,9 | 15.589.641 | 91,1 | 101,7 | 102,5 |
| I. Vpoklicani kapital | 5.698.216 | 32,5 | 5.698.216 | 33,0 | 5.698.216 | 33,3 | 100,0 | 100,0 |
| II. Kapitalske rezerve | 6.488.077 | 37,0 | 6.488.077 | 37,5 | 6.488.077 | 37,9 | 100,0 | 100,0 |
| III. Rezerve iz dobička | 3.451.291 | 19,7 | 3.451.291 | 20,0 | 3.024.318 | 17,7 | 100,0 | 114,1 |
| IV. Presežek iz prevrednotenja | -42.810 | -0,2 | -42.810 | -0,2 | -47.943 | -0,3 | 100,0 | 89,3 |
| V. Preneseni čisti poslovni izid | 116.700 | 0,7 | 0 | - | 0 | - | - | - |
| VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta | 267.221 | 1,5 | 116.700 | 0,7 | 426.973 | 2,5 | 229,0 | 62,6 |
| B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 491.179 | 2,8 | 489.466 | 2,8 | 464.190 | 2,7 | 100,3 | 105,8 |
| C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 7.080 | 0,0 | 6.879 | 0,0 | 3.453 | 0,0 | 102,9 | 205,0 |
| I. Dolgoročne finančne obveznosti | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Dolgoročne poslovne obveznosti | 7.080 | 0,0 | 6.879 | 0,0 | 3.453 | 0,0 | 102,9 | 205,0 |
| III. Odložene obveznosti za davek | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 1.043.138 | 6,0 | 1.073.806 | 6,2 | 1.047.553 | 6,1 | 97,1 | 99,6 |
| I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Kratkoročne finančne obveznosti | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti | 1.043.138 | 6,0 | 1.073.806 | 6,2 | 1.047.553 | 6,1 | 97,1 | 99,6 |
| D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 11.048 | 0,1 | 9.575 | 0,1 | 9.309 | 0,1 | 115,4 | 118,7 |

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2016 izkazuje 17.531.140 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 1,4 % več kot je ocena stanja sredstev per 31. 12. 2015.

Načrtovana struktura sredstev se z investiranjem v osnovna sredstva postopoma spreminja v korist dolgoročnih sredstev. Konec leta 2016 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 87,2 %, delež kratkoročnih sredstev pa 12,8 %. Glede na leto 2014 se bo vrednost dolgoročnih sredstev v letu 2016 povečala za 4,7 % in bo znašala 15.279.600 EUR.

Vrednost naložbenih nepremičnin (stanovanje) se bo v letih 2015 in 2016 zmanjšala za znesek amortizacije.

Konec leta 2016 bo vrednost kratkoročnih sredstev 2.245.414 EUR. Vrednost zalog trgovskega blaga se bo glede na oceno 2015 znižala za 4,3 %, tako da bo v zalogah manj vezanih sredstev. Vrednost kratkoročnih finančnih naložb (depoziti pri bankah) bo nekoliko nižja kot v predhodnih letih. Kratkoročne poslovne terjatve bodo v letih 2015 in 2016 na ravni okoli 460 tisoč EUR.

Kapital družbe bo 31. 12. 2016 znašal 15.978.695 EUR. Sestavni del kapitala je čisti poslovni izid leta 2015 v znesku 116.700 EUR in leta 2016 v znesku 267.221 EUR. Načrtovani čisti dobiček 2015 in 2016, izkazan v bilanci stanja, je nerazporejen in bo razporejen skladno s sklepi organov družbe.

Med obveznostmi do virov sredstev načrtujemo za 491.179 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je 5,8 % več kot v letu 2014. Glede na predhodno obdobje se postopoma povečujejo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, pa tudi rezervacije za vplačane večletne najemnine za grobove.

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti v obveznostih do virov sredstev bo konec leta 2016 znašal 6 %. Kratkoročne poslovne obveznosti vključujejo kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev, kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (v naprej plačane storitve) in druge kratkoročne poslovne obveznosti (do zaposlenih, do države idr.). Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev bodo konec leta 2016 znašale 738.968 EUR, kar je 4,9 % manj, kot je ocena za leto 2015. Družba svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih in vse izkazane kratkoročne poslovne obveznosti so nezapadle.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno vnaprej vračunani stroški.

3.3.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N15/L14 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 8.568.656 | 8.433.691 | 8.203.734 | 101,6 | 104,4 |
| b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe | 3.718.468 | 3.658.643 | 3.581.482 | 101,6 | 103,8 |
| č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti | 4.834.701 | 4.759.245 | 4.606.112 | 101,6 | 105,0 |
| d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu | 15.487 | 15.803 | 16.140 | 98,0 | 96,0 |
| 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) | 63.414 | 82.178 | 251.835 | 77,2 | 25,2 |
| 4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore | 19.752 | 19.752 | 19.753 | 100,0 | 100,0 |
| a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sred.od občine | 9.288 | 9.288 | 9.289 | 100,0 | 100,0 |
| b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore | 10.464 | 10.464 | 10.464 | 100,0 | 100,0 |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 43.662 | 62.426 | 232.082 | 69,9 | 18,8 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 4.292.536 | 4.436.162 | 4.149.382 | 96,8 | 103,5 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 1.500.650 | 1.449.008 | 1.490.912 | 103,6 | 100,7 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 2.791.886 | 2.987.154 | 2.658.470 | 93,5 | 105,0 |
| 6. Stroški dela | 2.943.596 | 2.860.412 | 2.705.083 | 102,9 | 108,8 |
| a) Stroški plač | 2.164.268 | 2.106.495 | 1.990.810 | 102,7 | 108,7 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 386.964 | 385.965 | 358.862 | 100,3 | 107,8 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 232.644 | 232.644 | 213.376 | 100,0 | 109,0 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 154.320 | 153.321 | 145.486 | 100,7 | 106,1 |
| c) Drugi stroški dela | 392.364 | 367.952 | 355.411 | 106,6 | 110,4 |
| 7. Odpisi vrednosti | 1.064.140 | 1.071.979 | 1.088.676 | 99,3 | 97,7 |
| a) Amortizacija | 1.041.191 | 1.032.191 | 1.018.923 | 100,9 | 102,2 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 584 | - | 0,0 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 22.949 | 39.788 | 69.169 | 57,7 | 33,2 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 29.098 | 29.098 | 24.897 | 100,0 | 116,9 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 29.098 | 29.098 | 24.897 | 100,0 | 116,9 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 15.621 | 18.752 | 41.617 | 83,3 | 37,5 |
| b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS | 9.523 | 11.337 | 25.790 | 84,0 | 36,9 |
| b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti | 6.098 | 7.415 | 15.827 | 82,2 | 38,5 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 7.732 | 7.732 | 7.811 | 100,0 | 99,0 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 7.732 | 7.732 | 7.811 | 100,0 | 99,0 |
| 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 | 8.180 | 8.180 | 12.006 | 100,0 | 68,1 |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv. | 0 | 0 | 52 | - | 0,0 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 8.180 | 8.180 | 11.954 | 100,0 | 68,4 |
| 15. Drugi prihodki | 10.336 | 10.336 | 4.416 | 100,0 | 234,1 |
| 16. Drugi odhodki | 6.256 | 6.256 | 18.214 | 100,0 | 34,3 |
| 17. Davek iz dobička | 54.732 | 23.902 | 83.952 | 229,0 | 65,2 |
| 18. Odloženi davki | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 267.221 | 116.700 | 427.203 | 229,0 | 62,6 |
| Povprečno število zaposlenih iz ur | 97,51 | 95,60 | 94,48 | 102,0 | 103,2 |

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe ŽALE za leto 2016 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 8.665.759 EUR prihodkov in 8.343.806 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je 267.221 EUR, to je 3,1 % prihodkov od prodaje. Z izvajanjem javne službe bo realizirana izguba v znesku 731.942 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen čisti dobiček v znesku 999.163 EUR.

➤ **Prihodki**

Celotni prihodki so načrtovani v znesku 8.665.759 EUR, to je 1,3 % več kot je ocena za leto 2015 in 1,8 % več kot v letu 2014. Poslovni prihodki so za leto 2016 načrtovani v znesku 8.632.070 EUR in so glede na oceno leta 2015 višji za 1,4 %, glede na leto 2014 pa za 2,1 %. V kolikor v letu 2014 ne bi bilo prihodkov zaradi odprave rezervacij za tožbo, bi bili za leto 2016 načrtovani poslovni prihodki za 4,5 % višji glede na leto 2014. Načrtovani čisti prihodki od prodaje bodo v letu 2016 8.568.656 EUR, to je 1,6 % več kot je ocena za leto 2015 in 4,4 % več kot je bila realizacija v letu 2014. Rast prihodkov od prodaje v letu 2016 je posledica načrtovanega večjega fizičnega obsega poslovanja (2 % več pogrebov, 1,7 % več upepelitev, 0,5 % več oddanih grobov, povečanje obsega poslovanja kamnoseštva za okoli 5 % in cvetličarn z vrtnarstvom za 0,5 %).

Za leto 2016 načrtovani prihodki javne službe bodo znašali 3.809.965 EUR, kar je 1,2 % več kot je ocena leta 2015, prihodki tržnih dejavnosti bodo 4.855.794 EUR, to je 1,4 % več kot v letu 2015. Glede na upad kupne moči in spremenjenih nakupnih navad kupcev v letih krize je načrtovana rast prihodkov tržnih dejavnosti v letu 2016 optimistična a hkrati realna, saj temelji na uvajanju in krepitvi novih produktov. Z izvajanjem storitev javne službe bo družba ŽALE v letu 2016 dosegla 44 % (45,4 % v letu 2014), z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 56 % (54,6 % v letu 2014) prihodkov podjetja.

Načrtovani finančni (obresti od depozitov) in drugi prihodki (prihodki od izterjave terjatev) družbe bodo v letu 2016 znašali 33.689 EUR, to je 8,5 % manj kot je ocena za leto 2015, predvsem zaradi zniževanja pasivnih obrestnih mer, ki se približujejo negativnim vrednostim.

➤ **Stroški in odhodki**

Stroški in odhodki poslovanja za leto 2016 so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (povečanje fizičnega obsega v primerjavi z letoma 2015 in 2014) ter ob upoštevanju drugih sprememb (novi produkti, število zaposlenih idr.) in obstoječega nivoja nabavnih cen v letu 2015. Predvidena splošna rast cen v letu 2016 (inflacija) ni upoštevana. Odhodki brez davka od dohodka so v letu 2016 načrtovani v višini 8.343.806 EUR, od tega je delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 54,4 % (4.541.907 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 45,6 % (3.801.899 EUR).

Poslovni odhodki bodo v letu 2016 dosegli 8.329.370 EUR, to je 0,8 % manj kot znaša ocena za leto 2015 in 4,5 % več, kot so bili odhodki iz poslovanja v letu 2014. Načrtovane vrednosti stroškov in odhodkov po vrstah so prikazane v nadaljevanju.

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2016 načrtovana v višini 1.010.093 EUR, to je 1,3% več kot je ocena 2015 in sicer predvsem zaradi povečanja obsega poslovanja. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 12,1 % v strukturi odhodkov.

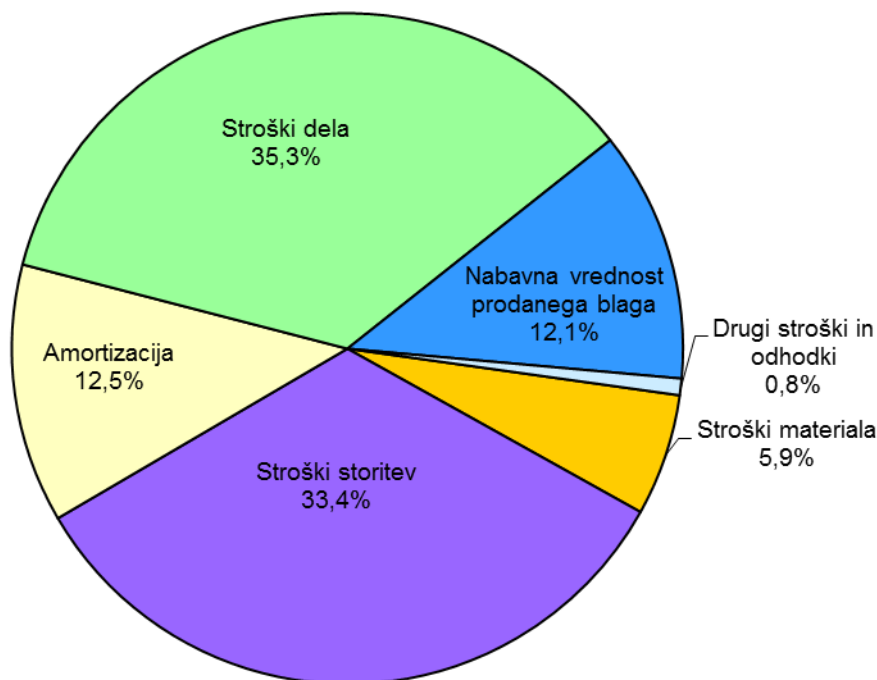
Stroški materiala bodo v letu 2016 dosegli 490.557 EUR, to je 8,6 % več kot leta 2015 in sicer predvsem zaradi povečanja stroškov zaščitnih sredstev. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 49,7 % stroški energije. Cene energentov so se v letu 2015 znižale, zato stroški energije v načrtu 2016 kljub povečanju fizičnega obsega poslovanja ohranjajo raven doseženo v letu 2015.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 33,5 % (to je 2.791.886 EUR), bodo v letu 2016 predvidoma 5 % višji kot v 2014 in 6,5 % nižji kot je ocena leta 2015. Ob splošnem varčevanju kljub povečanemu fizičnemu obsegu poslovanja na nihanja oziroma povečanje stroškov storitev vplivajo predvsem stroški poslovnega najema pokopališke infrastrukture, stroški oglaševanja in strokovnih služb JHL za izvajanje podpornih procesov. Načrtovani stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in storitev (sodna medicina, osmrtnice, govori, glasba idr.) znašajo 32,4 % stroškov storitev.

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 1.041.191 EUR, kar je 0,9 % več kot v letu 2015. Delež amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter naložbenih nepremičnin je v strukturi odhodkov 12,5 %.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano povprečno število zaposlenih in dosežena izobrazbena struktura. Kot izhodišče za načrt stroškov dela v letu 2016 so upoštevane plače, izplačane za obdobje januar-september 2015. Izplačilo plač za poslovno uspešnost v letu 2016 ni načrtovano. Ob upoštevanju vseh navedenih elementov so za leto 2016 načrtovani stroški plač za 2,7 % višji od ocene za leto 2015 in za 8,7 % višji kot so bili v letu 2014. Stroški dela bodo v letu 2016 znašali 2.943.596 EUR, to je 35,3 % vseh odhodkov.

Načrtovana struktura odhodkov v letu 2016



3.3.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 3.733.955 | 3.674.446 | 3.597.622 | 101,6 | 103,8 |
| b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe | 3.718.468 | 3.658.643 | 3.581.482 | 101,6 | 103,8 |
| č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu | 15.487 | 15.803 | 16.140 | 98,0 | 96,0 |
| 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) | 56.002 | 67.436 | 239.828 | 83,0 | 23,4 |
| 4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore | 19.752 | 19.752 | 19.753 | 100,0 | 100,0 |
| a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine | 9.288 | 9.288 | 9.289 | 100,0 | 100,0 |
| b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore | 10.464 | 10.464 | 10.464 | 100,0 | 100,0 |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 36.250 | 47.684 | 220.075 | 76,0 | 16,5 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 1.753.555 | 1.892.552 | 1.675.245 | 92,7 | 104,7 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 238.467 | 208.577 | 193.961 | 114,3 | 122,9 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 1.515.088 | 1.683.975 | 1.481.284 | 90,0 | 102,3 |
| 6. Stroški dela | 1.931.144 | 1.876.721 | 1.774.609 | 102,9 | 108,8 |
| a) Stroški plač | 1.419.168 | 1.378.173 | 1.302.551 | 103,0 | 109,0 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 253.094 | 253.145 | 236.394 | 100,0 | 107,1 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 151.705 | 152.413 | 140.974 | 99,5 | 107,6 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 101.389 | 100.732 | 95.420 | 100,7 | 106,3 |
| c) Drugi stroški dela | 258.882 | 245.403 | 235.664 | 105,5 | 109,9 |
| 7. Odpisi vrednosti | 834.132 | 852.467 | 850.152 | 97,8 | 98,1 |
| a) Amortizacija | 823.183 | 828.628 | 800.274 | 99,3 | 102,9 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 583 | - | 0,0 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 10.949 | 23.839 | 49.295 | 45,9 | 22,2 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 17.417 | 17.419 | 15.455 | 100,0 | 112,7 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 17.417 | 17.419 | 15.455 | 100,0 | 112,7 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 9.523 | 11.337 | 25.790 | 84,0 | 36,9 |
| b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav. GJS | 9.523 | 11.337 | 25.790 | 84,0 | 36,9 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 432 | 434 | 406 | 99,5 | 106,4 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 432 | 434 | 406 | 99,5 | 106,4 |
| 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 | 4.949 | 4.949 | 7.414 | 100,0 | 66,8 |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv. | 0 | 0 | 6 | - | 0,0 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 4.949 | 4.949 | 7.408 | 100,0 | 66,8 |
| 15. Drugi prihodki | 10.053 | 10.054 | 3.553 | 100,0 | 282,9 |
| 16. Drugi odhodki | 710 | 710 | 11.225 | 100,0 | 6,3 |
| 17. Davek iz dobička | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 18. Odloženi davki | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | -731.942 | -881.111 | -466.901 | 83,1 | 156,8 |

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 4.834.701 | 4.759.245 | 4.606.112 | 101,6 | 105,0 |
| č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti | 4.834.701 | 4.759.245 | 4.606.112 | 101,6 | 105,0 |
| 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) | 7.412 | 14.742 | 12.007 | 50,3 | 61,7 |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 7.412 | 14.742 | 12.007 | 50,3 | 61,7 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 2.538.981 | 2.543.610 | 2.474.137 | 99,8 | 102,6 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 1.262.183 | 1.240.431 | 1.296.951 | 101,8 | 97,3 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 1.276.798 | 1.303.179 | 1.177.186 | 98,0 | 108,5 |
| 6. Stroški dela | 1.012.452 | 983.691 | 930.474 | 102,9 | 108,8 |
| a) Stroški plač | 745.100 | 728.322 | 688.259 | 102,3 | 108,3 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 133.870 | 132.820 | 122.468 | 100,8 | 109,3 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 80.939 | 80.231 | 72.402 | 100,9 | 111,8 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 52.931 | 52.589 | 50.066 | 100,7 | 105,7 |
| c) Drugi stroški dela | 133.482 | 122.549 | 119.747 | 108,9 | 111,5 |
| 7. Odpisi vrednosti | 230.008 | 219.512 | 238.524 | 104,8 | 96,4 |
| a) Amortizacija | 218.008 | 203.563 | 218.649 | 107,1 | 99,7 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | 1 | - | 0,0 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 12.000 | 15.949 | 19.874 | 75,2 | 60,4 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 11.681 | 11.679 | 9.442 | 100,0 | 123,7 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 11.681 | 11.679 | 9.442 | 100,0 | 123,7 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 6.098 | 7.415 | 15.827 | 82,2 | 38,5 |
| b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti | 6.098 | 7.415 | 15.827 | 82,2 | 38,5 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 7.300 | 7.298 | 7.405 | 100,0 | 98,6 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 7.300 | 7.298 | 7.405 | 100,0 | 98,6 |
| 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 | 3.231 | 3.231 | 4.592 | 100,0 | 70,4 |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv. | 0 | 0 | 46 | - | 0,0 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 3.231 | 3.231 | 4.546 | 100,0 | 71,1 |
| 15. Drugi prihodki | 283 | 282 | 863 | 100,4 | 32,8 |
| 16. Drugi odhodki | 5.546 | 5.546 | 6.989 | 100,0 | 79,4 |
| 17. Davek iz dobička | 54.732 | 23.902 | 83.952 | 229,0 | 65,2 |
| 18. Odloženi davki | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 999.163 | 997.811 | 894.104 | 100,1 | 111,8 |

3.3.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | 1.323.297 | 1.190.249 | 1.270.574 |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 8.632.512 | 8.522.312 | 8.227.869 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 7.254.483 | 7.308.161 | 6.873.343 |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 54.732 | 23.902 | 83.952 |
| b) Sprememba čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja | -63.937 | -163.333 | 32.297 |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | -28.577 | -209.724 | 156.099 |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 514 | -884 | 424 |
| Začetne manj končne zaloge | 6.214 | 8.493 | -17.548 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | -30.467 | 29.679 | -114.461 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | -11.621 | 9.103 | 7.783 |
| Končne manj začetne odložene obveznosti za davek | | | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju | 1.259.360 | 1.026.916 | 1.302.871 |
| B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU | | | |
| a) Prejemki pri naložbenju | 2.422.871 | 2.520.002 | 2.449.863 |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje | 15.621 | 18.752 | 41.617 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 7.250 | 1.250 | 8.246 |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | 0 | | 0 |
| Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 2.400.000 | 2.500.000 | 2.400.000 |
| b) Izdatki pri naložbenju | 3.568.507 | 3.996.155 | -3.570.841 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | 36.400 | 53.000 | -50.249 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 1.332.107 | 1.343.155 | -920.592 |
| Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | 2.200.000 | 2.600.000 | -2.600.000 |
| c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju | -1.145.636 | -1.476.153 | -1.120.978 |
| C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| b) Izdatki pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | | | |
| x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | 113.724 | -449.237 | 181.893 |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev | 23.460 | 472.697 | 290.804 |

Izkaz denarnih tokov, sestavljen po posredni metodi (II. različica) prikazuje prejemke in izdatke, izračunane na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nedenarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije. Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo podjetje predvidoma ustvarilo 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 ŽALE v letu 2016 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju v znesku 1.259.360 EUR in prebitek izdatkov pri naložbenju v znesku 1.145.636 EUR. Denarni izid v letu 2016 bo 113.724 EUR.

3.3.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

v EUR

| OCENJENI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015 | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Presežek iz prevrednotenja | Preneseni čisti poslovni izid | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Skupaj |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| | Osnovni kapital | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | | | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 1.891.835 | -47.943 | 0 | 426.973 | 15.589.641 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 1.891.835 | -47.943 | 0 | 426.973 | 15.589.641 |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.133 | 0 | 116.700 | 121.833 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | | 116.700 | 116.700 |
| d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | | | | | 5.133 | | | 5.133 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 426.973 | 0 | 0 | -426.973 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | | | | 426.973 | | | -426.973 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.318.808 | -42.810 | 0 | 116.700 | 15.711.474 |

| PREDRAČUNSKI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2016 | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Presežek iz prevrednotenja | Preneseni čisti poslovni izid | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Skupaj |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| | Osnovni kapital | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | | | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.318.808 | -42.810 | 0 | 116.700 | 15.711.474 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.318.808 | -42.810 | 0 | 116.700 | 15.711.474 |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267.221 | 267.221 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | | 267.221 | 267.221 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116.700 | -116.700 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | | | | | | 116.700 | -116.700 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.318.808 | -42.810 | 116.700 | 267.221 | 15.978.695 |

3.3.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

| KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Temeljni kazalniki stanja financiranja | | | |
| Stopnja lastniškosti financiranja | 0,91 | 0,91 | 0,91 |
| Stopnja dolgoročnosti financiranja | 0,94 | 0,94 | 0,94 |
| Temeljni kazalniki stanja investiranja | | | |
| Stopnja osnovnosti investiranja | 0,87 | 0,86 | 0,85 |
| Stopnja dolgoročnosti investiranja | 0,87 | 0,86 | 0,85 |
| Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja | | | |
| Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev | 1,05 | 1,05 | 1,07 |
| Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) | 1,57 | 1,61 | 1,98 |
| Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) | 2,02 | 2,04 | 2,26 |
| Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) | 2,15 | 2,17 | 2,41 |
| Temeljni kazalniki gospodarnosti | | | |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,04 | 1,01 | 1,06 |
| Temeljni kazalniki dobičkonosnosti | | | |
| Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala | 0,02 | 0,01 | 0,03 |

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Družba se skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skladno z načrtom bo konec leta 2016 94 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva bodo predstavljala 87 % vseh sredstev.

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

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja prikazujejo zdravo in stabilno finančno strukturo. V primerjavi z letom 2014 so sicer slabši, a kljub temu visoki - kratkoročni koeficient se bo zmanjšal z 2,41 na 2,15 v letu 2016. Družba ni zadolžena in svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih.

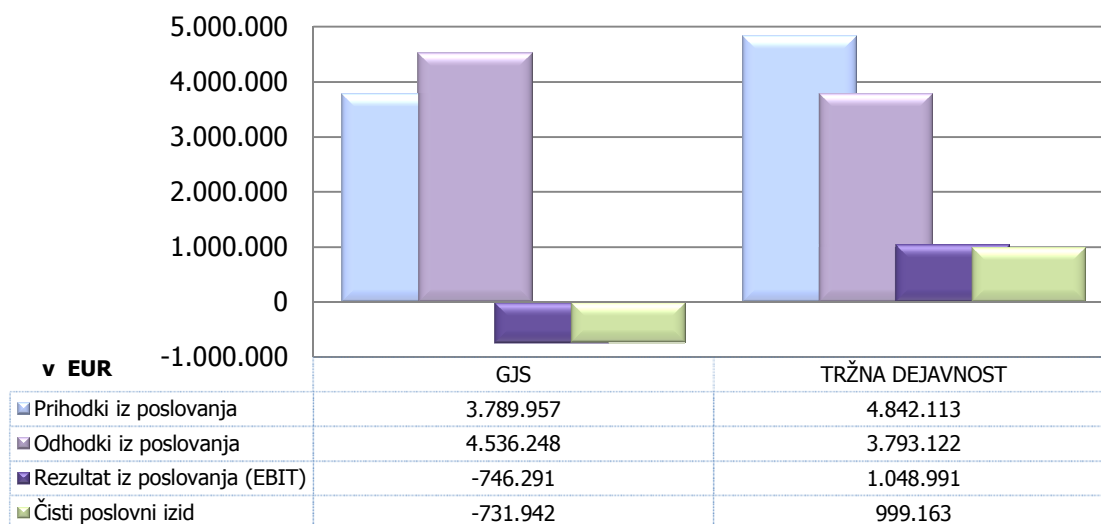
4 NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Na podlagi Zakona o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč, Odloka o gospodarskih javnih službah, Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter skladno z Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE in drugimi veljavnimi predpisi, družba opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržne dejavnosti (upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane, prodaja pogrebne in nagrobne opreme, posredništvo pri prodaji določenih storitev, prodaja izdelkov in storitev cvetličarne in drugo), ki zagotavljajo celovito ponudbo in kvalitetnejše opravljanje storitev javne službe.

Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost ter urejanje pokopališč kot eno dejavnost (šifra 96.030 - Uredba SKD), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve.

Družba pripravlja ločena predračunska oziroma računovodska izkaza poslovnega izida za izvajanje gospodarske javne službe in za tržne dejavnosti.

Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti - načrt 2016



Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo. Pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posameznih dejavnosti se v največji možni meri upošteva tako sredstva kot obveznosti oziroma prihodke in odhodke, ki se nanašajo neposredno na posamezno dejavnost. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih preteklega leta (leta 2014 za oceno 2015 in tudi načrt 2016).

Za razporejanje prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov), pa tudi sredstev in obveznosti 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 s prej navedenim so se postavke predračunskih izkazov za načrt 2016, ki se nanašajo na strokovne službe, razporedile tako, da se je 60,50 % vrednosti pripisalo gospodarski javni službi, 39,50 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2014 je bil ključ delitve 61,97 % za GJS in 38,03 % za tržno dejavnost.

Sodila za razporejanje sredstev in obveznosti pogrebnih storitev - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni bilo mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ker se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, so enaka kot za razporejanje direktnih stroškov (odhodkov) in sicer ključ, ki je bil izračunan izkustveno na podlagi fizičnih kazalcev (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve za sprejemno pisarno je za načrt 2016 (in oceno 2015) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev v letu 2014 ob predpostavki, da naročilo 1 pogreba ustreza naročilu 7 (10 do leta 2013) upepelitev s strani komunalnih podjetij. Glede na ključ je za načrt 2016 (in oceno 2015) 64,90 % (66,50% v letu 2014) skupnih stroškov pogrebnih storitev pripisanih gospodarski javni službi in 35,10 % (33,50 % v letu 2014) tržni dejavnosti (*ključ 2*). Ključ delitve za urejanje pokojnikov je za načrt 2016 (in oceno 2015) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev ob predpostavki, da ureditev 1 pokojnika za pogreb ustreza ureditvi 3 pokojnikov za komunalna podjetja (do leta 2013 je bil ta ključ enak kot za sprejemno pisarno). Glede na navedeno je za načrt 2016 (in oceno 2015) 44,21 % (45,97 % v letu 2014) skupnih stroškov urejanja pokojnikov pripisanih gospodarski javni službi in 55,79 % (54,03 % v letu 2014) tržni dejavnosti (*ključ 3*). Ključ delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov za načrt 2016 (in oceno 2015) je 19,52 % (20,59 % v letu 2014) za gospodarsko javno službo in 80,48 % (79,41 % v letu 2014) za tržno dejavnost (*ključ 4*) in odraža dejansko razmerje upepelitev pokojnikov s stalnim bivališčem v Ljubljani in drugod v preteklem letu (2014).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2016 izkazuje pozitiven poslovni izid v znesku 267.221 EUR. Izguba, ustvarjena pri izvajanju gospodarske javne službe v znesku 731.942 EUR, se bo pokrivala na ravni podjetja predvidoma iz dobička tržnih dejavnosti.

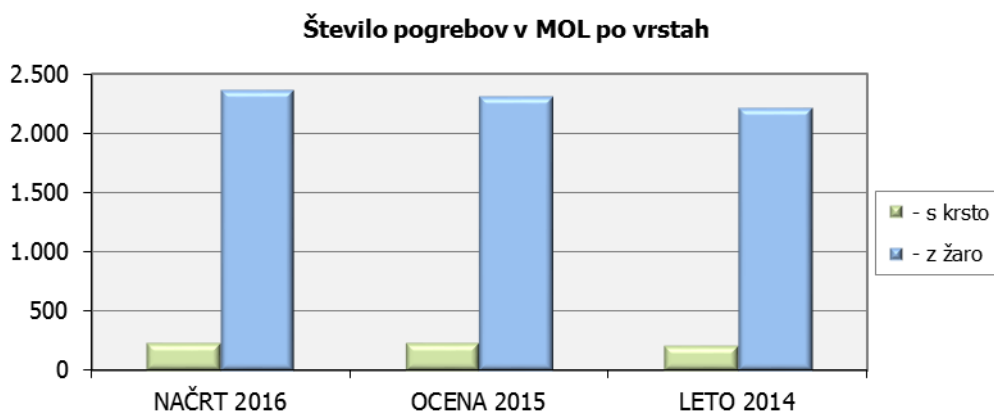
4.1 Izvajanje gospodarske javne službe - pogrebna in pokopališka dejavnost

➤ Načrtovani fizični obseg

Storitve javne službe bo družba izvajala po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2016. Družba bo kot javno službo izvajala:

- pogrebe na pokopališčih MOL,
- upepelitve za območje MOL,
- upravljanje in vzdrževanje pokopališč,
- druge naloge: varstvo okolja in kulturnozgodovinske dediščine, vodenje katastra, evidenc, izdajanje soglasij in drugo.

| ŠTEVILO POGREBOV V MOL | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - s krsto | 220 | 220 | 197 | 100,0 | 111,7 |
| - z žaro | 2.370 | 2.320 | 2.214 | 102,2 | 107,0 |
| Skupaj | 2.590 | 2.540 | 2.411 | 102,0 | 107,4 |



V letu 2014 je družba ŽALE opravila na pokopališčih MOL 2.411 pogrebov, kar je 10,1 % več kot je bilo po podatkih SURS umrlih v MOL. Podatki kažejo, da je bilo 12,8 % umrlih v Sloveniji v letu 2014 pokopanih na pokopališčih MOL. Družba ocenjuje, da bo enak delež umrlih pokopan na območju MOL tudi v letih 2015 in 2016. Ocena števila pogrebov, ki jih bo družba ŽALE opravila v letu 2015 je 2.540, to je 5,4 % več kot v letu 2014. Ocena temelji na realizaciji januar – oktober 2015 in oceni za november in december 2015.

Za leto 2016 načrtovano število pogrebov temelji na projekciji prebivalstva EUROPOP2013, ki je uradna projekcija prebivalstva Slovenije, pripravljena s strani Evropskega statističnega urada (EUROSTAT). Projekcija kaže verjetno prihodnje število umrlih v Sloveniji, ki se bo glede na starostno sestavo in pričakovano življenjsko dobo prebivalcev konstantno povečevalo vse do leta 2050. Upoštevajoč pretekla razmerja med številom pogrebov v MOL in številom umrlih v Sloveniji, družba načrtuje, da bo v letu 2016 izvedla 2.590 pogrebov, to je 2 % več kot v letu 2015 in 7,4 % več kot v letu 2014. Pogrebov s krsto bo predvidoma 8,5 %, pogrebov z žaro pa 91,5 %. Med žarne pogrebe so vključeni tudi raztrosi, ki jih je čedalje več (okoli 7 % vseh pogrebov v MOL). Število pogrebov po mesecih nekoliko niha, vendar ni izrazite sezonske komponente, zato se kot mesečni načrt lahko upošteva dvanajstina letnega načrta.

Pri izračunu upepelitev je bil upoštevan enak pristop kot pri izračunu števila pogrebov. Delež upepelitev pokojnikov je v Sloveniji v preteklih letih postopno naraščal in dosegel v letu 2014 že 83 %. Družba ŽALE je v letu 2014 opravila 72,4 % vseh upepelitev oziroma 60,1 % umrlih v Sloveniji je bilo upepeljenih v Ljubljani.

| ŠTEVILO UPEPELITEV | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - ljubljanske (GJS) | 2.370 | 2.320 | 2.214 | 102,2 | 107,0 |
| - druge (TD) | 9.730 | 9.580 | 9.129 | 101,6 | 106,6 |
| Skupaj | 12.100 | 11.900 | 11.343 | 101,7 | 106,7 |

Ob predpostavki, da bo v letu 2016 v Sloveniji umrlo 20.160 prebivalcev (projekcija EUROPOP2013) in bo družba ŽALE ohranila doseženi delež upepelitev, bo v letu 2016 izvedenih 12.100 upepelitev pokojnikov, od tega 19,6 % z območja MOL. Upepelitve pokojnikov z območja MOL so gospodarska javna služba, druge upepelitve pa tržna dejavnost.

| ŠTEVILO GROBOV | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| na dan 31.12. | 53.480 | 53.220 | 52.960 | 100,5 | 101,0 |

Načrtujemo, da bo konec leta 2016 oddanih 53.480 grobov (oddani grobovi so tisti, za katere se zaračunava najemnina), to je 0,5 % več, kot je ocena 2015 in 1,0 % več kot v letu 2014. Načrt 2016 temelji na povprečnem vsakoletnem povečanju števila grobov, 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 raztreseni na ali izven pokopališča. Povečanje je odvisno tudi od dejstva ali ima naročnik pogreba že v najemu svoj grob ali ne in posledično potrebuje novega. V kolikor bo število prenehanj najemnih pogodb zaradi razlogov iz 34. člena Odloka porastlo, bo število oddanih grobov ustrezno manjše.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

v EUR

| | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 3.789.957 | 3.741.882 | 3.837.450 | 101,3 | 98,8 |
| Odhodki iz poslovanja | 4.536.248 | 4.639.159 | 4.315.461 | 97,8 | 105,1 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | -746.291 | -897.277 | -478.011 | 83,2 | 156,1 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 20.008 | 21.825 | 29.749 | 91,7 | 67,3 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 5.659 | 5.659 | 18.639 | 100,0 | 30,4 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | -731.942 | -881.111 | -466.901 | 83,1 | 156,8 |
| Davek iz dobička | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Čisti poslovni izid | -731.942 | -881.111 | -466.901 | 83,1 | 156,8 |

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2016 bo družba z izvajanjem storitev javne službe ustvarila 3.809.965 EUR prihodkov, od tega od tega z izvajanjem pogrebnih storitev 2.121.162 EUR ali 55,7 %, z izvajanjem pokopaliških storitev pa 1.688.803 EUR ali 44,3 %. Odhodki dejavnosti gospodarske javne službe bodo znašali 4.541.907 EUR, zato bo izkazana izguba v znesku 731.942 EUR, od tega s pogrebnimi storitvami javne službe v znesku 40.403 EUR, s pokopališkimi storitvami pa 691.539 EUR izgube.

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 (kamnoseške storitve, posredovanje pri objavi osmrtnic, izdelavi fotografij, organizacija pevcev in drugo).

| PRODAJA BLAGA (št. kosov) | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| - krste | 2.960 | 2.960 | 2.905 | 100,0 | 101,9 |
| - žare | 14.190 | 14.100 | 12.995 | 100,6 | 109,2 |
| - spomeniki | 80 | 75 | 71 | 106,7 | 112,7 |
| - cvetlični izdelki | 5.200 | 5.140 | 5.148 | 101,2 | 101,0 |
| - sveče | 281.000 | 283.000 | 289.820 | 99,3 | 97,0 |

Prodaja pogrebne in nagrobne opreme ter cvetličnih aranžmajev je na eni strani odvisna od števila pogrebov in upepelitev, na drugi pa od kakovosti ponudbe. Načrtujemo, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve, vključno z zaboji) v letu 2016 enaka kot v letu 2015, prodaja žar (žarne školjke in osnovne žare) za 0,6 % večja, prodaja spomenikov pa za 6,7 % večja. Prodaja različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki) bo večja za 1,2 %, prodaja sveč (steklene, PVC, baterijske idr.) pa bo zaradi ekološkega ozaveščanja postopoma upadala.

| TRŽNE STORITVE | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| - tuje upepelitve | 9.730 | 9.580 | 9.129 | 101,6 | 106,6 |
| - posredovanje fotografij | 1.400 | 1.400 | 1.479 | 100,0 | 94,7 |
| - posredovanje osmrtnic | 1.100 | 1.100 | 1.216 | 100,0 | 90,5 |
| - vrtnarske storitve | 2.220 | 2.200 | 2.129 | 100,9 | 104,3 |

Načrtujemo, da bo v letu 2016 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL za 1,6 % večje kot v letu 2015 zaradi projekcij Eurostata (rast števila umrlih v SLO) in splošnega trenda rasti upepeljevanja pokojnikov. Število naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic bo v letu 2016 ostalo na nivoju leta 2015. Število vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov se bo v letu 2015 povečalo predvidoma za 4,3 %, v letu 2016 pa še za 0,9 % glede na oceno 2015.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2016 bo družba z izvajanjem tržnih dejavnosti ustvarila 4.855.794 EUR prihodkov, od tega iz naslova tržne pogrebne dejavnosti 59,6 %, s prodajo v cvetličarni in vrtnarstvu 30,9 % in s kamnoseštvom 9,4 %.

Odhodki tržnih dejavnosti bodo znašali 3.801.899 EUR, celotni dobiček pa 1.053.895 EUR. Davek od dobička bo obračunan na ravni družbe v znesku 54.732 EUR in v celoti pokrit iz rezultata tržnih dejavnosti. Načrtovani čisti dobiček tržnih dejavnosti je 999.163 EUR.

v EUR

| Tržna dejavnost | NAČRT 2016 | OCENA 2015 | LETO 2014 | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|---|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 4.842.113 | 4.773.987 | 4.618.119 | 101,4 | 104,9 |
| Odhodki iz poslovanja | 3.793.122 | 3.758.492 | 3.652.577 | 100,9 | 103,8 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 1.048.991 | 1.015.495 | 965.542 | 103,3 | 108,6 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 13.681 | 14.995 | 24.095 | 91,2 | 56,8 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 8.777 | 8.777 | 11.581 | 100,0 | 75,8 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | 1.053.895 | 1.021.713 | 978.056 | 103,1 | 107,8 |
| Davek iz dobička | 54.732 | 48.042 | 83.952 | 113,9 | 65,2 |
| Čisti poslovni izid | 999.163 | 973.671 | 894.104 | 102,6 | 111,8 |

5 UPRAVLJANJE S KADRI

Odgovornost družbe ŽALE je zaradi narave dejavnosti in tudi legalnega monopola, ki ga ima v MOL, toliko večja, hkrati pa je podvržena vsem pritiskom na trgu, saj v pretežni meri deluje v pogojih proste konkurence. Zato se nenehno trudi, da svojim strankam storitve in izdelke ponuja na najbolj kvaliteten način.

Ustrezen odziv na konkurenčne izzive lahko ponudi menedžment kadrovskih virov, ki je orodje, s pomočjo katerega vodje skrbijo, da so zaposleni motivirani, zagnani in ustrezno usposobljeni za delo. V tej smeri, skrbi za usposobljenost zaposlenih, bo družba delovala tudi v prihodnje, saj si le-ta prizadeva, da bodo zaposleni kos nenehnemu napredku, ki posega na področje opravljanja dela.

S certifikatom Družini prijazno podjetje družba skrbi za usklajevanje družinskih in delovnih obveznosti in v okviru polnega certifikata, ki ga je družba pridobila v letu 2015, so ukrepi namenjeni tudi babicam in dedkom ter staršem starejših otrok, ki vstopajo v srednjo šolo. Na ta način se je povečal krog zaposlenih, ki jih ukrepi certifikata zajemajo in omogočajo ugodnosti. Družba bo v novem letu zaposlenim omogočala koriščenje dvanajstih ukrepov.

V letu 2016 bo družba nadaljevala sodelovanje z ljubljanskimi Centri za socialno delo in omogočala opravljanje dela v splošno korist. Zaradi sprememb pravne ureditve je število koristnikov iz leta v leto manjše. To sodelovanje kaže na visoko stopnjo družbene odgovornosti podjetja, ki ljudem omogoča vključevanje v delo in družbo v širšem pomenu. Kandidati bodo dela še naprej opravljali v Oddelku za vzdrževanje, kjer bodo izvajali dela, ki obsegajo urejanje pokopališč.

➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

| Raven izobrazbe | ŠTEVILO ZAPOSLENIH | | | STRUKTURA V % | | | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|-----------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
| | Načrtovano stanje 31.12.2016 | Ocena stanja 31.12.2015 | Dejansko stanje 31.12.2014 | Načrtovano stanje 31.12.2016 | Ocena stanja 31.12.2015 | Dejansko stanje 31.12.2014 | | |
| I. | 3 | 3 | 3 | 3,3 | 3,4 | 3,5 | 100,0 | 100,0 |
| II. | 15 | 14 | 14 | 16,7 | 15,9 | 16,3 | 107,1 | 107,1 |
| III. | 7 | 7 | 7 | 7,8 | 8,0 | 8,1 | 100,0 | 100,0 |
| IV. | 30 | 29 | 29 | 33,3 | 33,0 | 33,7 | 103,4 | 103,4 |
| V. | 23 | 23 | 23 | 25,6 | 26,1 | 26,7 | 100,0 | 100,0 |
| VI. | 5 | 5 | 5 | 5,5 | 5,7 | 5,8 | 100,0 | 100,0 |
| VII. | 6 | 6 | 4 | 6,7 | 6,8 | 4,7 | 100,0 | 150,0 |
| VIII. | 1 | 1 | 1 | 1,1 | 1,1 | 1,2 | 100,0 | 100,0 |
| SKUPAJ | 90 | 88 | 86 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 102,3 | 104,7 |

Družba načrtuje, da bo konec leta 2016 zaposlenih 90 delavcev. V mesecu januarju bodo zaposleni trije novi sodelavci in sicer na delovnih mestih referent, pogrebec, kamnosek. Zaradi narave dela bodo v prvi polovici leta, predvidoma v mesecu marcu oziroma aprilu sklenjene pogodbe za določen čas za dela sezonske narave pogrebno pokopališkega delavca (9). Pogodbe bomo predvidoma prekinjene v mesecu novembru. Konec leta, v mesecu decembru, se predvideva upokojitev sodelavca, zaposlenega na delovnem mestu voznik-urejevalec pokojnikov, ki se ga bo nadomestilo, v kolikor se bo pokazala potreba po novem sodelavcu.

Družba bo v primeru nenačrtovanih odhodov preverila možnost prerazporeditve dela med obstoječe zaposlene, v primeru, da to ne bo mogoče, bo na trgu dela poiskala primerne nadomestne kandidate.

| Raven izobrazbe | ŠTEVILO ZAPOSLENIH | | | STRUKTURA V % | | | Indeks N16/O15 | Indeks N16/L14 |
|-----------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | Načrtovano povprečno stanje v letu 2016 | Ocenjeno povprečno stanje v letu 2015 | Dejansko povprečno stanje v letu 2014 | Načrtovano povprečno stanje v letu 2016 | Ocenjeno povprečno stanje v letu 2015 | Dejansko povprečno stanje v letu 2014 | | |
| I. | 3,0 | 3,0 | 3,8 | 3,1 | 3,2 | 4,1 | 100,0 | 78,9 |
| II. | 20,5 | 15,8 | 16,3 | 21,5 | 17,1 | 17,6 | 129,6 | 126,0 |
| III. | 7,0 | 7,0 | 6,9 | 7,3 | 7,5 | 7,4 | 100,0 | 101,4 |
| IV. | 30,0 | 31,5 | 30,8 | 31,4 | 34,0 | 33,2 | 95,1 | 97,4 |
| V. | 23,0 | 24,2 | 25,0 | 24,1 | 26,0 | 27,0 | 95,2 | 92,0 |
| VI. | 5,0 | 5,6 | 5,5 | 5,2 | 6,0 | 5,9 | 89,0 | 90,9 |
| VII. | 6,0 | 4,7 | 3,4 | 6,3 | 5,1 | 3,7 | 127,9 | 176,5 |
| VIII. | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 100,0 | 100,0 |
| SKUPAJ | 95,5 | 92,8 | 92,7 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 102,9 | 103,1 |

Družba bo v letu 2016 nadaljevala z usposabljanjem zaposlenih na način, da bodo usposabljanja in izobraževanja pripomogla k večji učinkovitosti zaposlenih pri delu in njihovem zadovoljstvu ob osvajanju novih znanj in spretnosti. V letu 2016 bodo sodelavke, ki opravljajo usposabljanje za pridobitev naziv mojster cvetličar, le-tega predvidoma uspešno zaključile.

V letu 2016 bo družba zaposlovala 4 invalide, pri čemer se bo uveljavljalo nagrado za presežanje kvote za 2 invalida.

Pridobivanje novih izkušenj, izmenjavo mnenj in navezovanje novih stikov bomo zaposlenim omogočili z organiziranjem strokovne ekskurzije.

Družba bo omogočila opravljanje prakse dijakov in študentom, v kolikor bo prejela povpraševanje in v kolikor bo delovni proces to omogočal.

Pozornost, namenjena zmanjšanju absentizma in preprečitvi poškodb pri delu z izvajanjem usmeritev standarda OHSAS 18001 in z različnimi ukrepi, kot so preventivna cepljenja, rekreacija, prerazporeditev zaposlenih, ki imajo zdravstvene težave, promocija zdravega življenjskega sloga, se bo nadaljevala tudi v letu 2016.

Zaposlenim bo družba tudi v prihodnje omogočala koriščenje počitniških kapacitet, udeležbo na komunalnih igrah in rekreacijo v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana.

6 INVESTICIJSKI NAČRT

v EUR

| | VREDNOST INVESTICIJ | Struktura v % |
|------------------------|------------------------|------------------|
| Obnove in nadomestitve | 1.200.600 | 87,4 |
| Razvojne naloge | 173.000 | 12,6 |
| SKUPAJ | 1.373.600 | 100,0 |

Investicijski načrt za leto 2016, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 1.373.600 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo predvidoma zagotovljena lastna finančna sredstva (amortizacija in druga lastna sredstva). Družba ocenjuje, da je nujna tudi sanacija zidu na pokopališču Javor, ki bo izvedena, če bo MOL pridobila zemljišča v svojo last. Ocenjena vrednost investicije je 70.000 EUR.

6.1 Načrt obnov in nadomestitev

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev, ki so podrobneje prikazana v preglednici v nadaljevanju, bodo v letu 2016 dosegla 1.200.600 EUR. Vse investicije so strokovno tehnično utemeljene, finančna sredstva so zagotovljena iz lastnih virov (amortizacija in druga prosta sredstva). V letu 2016 bo skladno z načrtom 72,6 % sredstev za obnove in nadomestitve namenjenih za nepremičnine in 27,4 % za opremo.

v EUR brez DDV

| Šifra | Naziv investicije | Vrednost | Opisne opredelitve in pojasnila |
|---------------|--|----------------|--|
| | POGREBNE STORITVE | | |
| 1 | Generalna obnova peči | 100.000 | 1 kpl., upepeljevalnica |
| 2 | Gospodarsko vozilo | 40.000 | 1 kos, zamenjava - vozniki |
| 3 | Delovno vozilo | 18.000 | 1 kos, zamenjava - grobarji |
| 4 | Prikolica za izkop jam | 8.000 | 1 kos, zamenjava - grobarji |
| 5 | Obnova prostora za urejanje pokojnikov | 11.000 | zamenjava klasičnih vrat z drsnimi, omare in stoli v pisarni vodje avtoparka |
| 6 | Pogrebna oprema | 10.000 | oprema za vežice, stojala za vence ipd. |
| N I. | SKUPAJ | 187.000 | |
| | POKOPALIŠKE STORITVE | | |
| 7 | Obnova sprevodne poti | 40.000 | pokopališče Žale |
| 8 | Ureditev prostora za svojce in sanitarij | 40.000 | pokopališče Šentvid |
| 9 | Tlakovanje poti | 39.000 | pokopališče Žale |
| 10 | Gaj spomina II | 38.000 | pokopališče Žale – oddelek D |
| 11 | Obnova zidu | 35.000 | pokopališče Črnuče |
| 12 | Obnova tlaka pred alejo | 35.000 | pokopališče Žale - aleja |
| 13 | Obnova zidu | 15.000 | pokopališče Rudnik |
| N II. | SKUPAJ | 242.000 | |
| | CVETLIČARNA IN KAMNOSEŠTVO | | |
| 14 | Sanacija kletnega zidu | 30.000 | Plečnikova cvetličarna |
| 15 | Delovno vozilo | 36.000 | 2 kosa |
| 16 | Ureditev kletnih prostorov PST | 12.800 | zamenjava notranje opreme |
| 17 | Kamnoseška in druga oprema | 13.000 | zamenjava delovnih sredstev in pripomočkov |
| N III. | SKUPAJ | 91.800 | |

| Šifra | Naziv investicije | Vrednost | Opisne opredelitve in pojasnila |
|--------------|---------------------------------------|------------------|---|
| | SPLOŠNE INVESTICIJE | | |
| 18 | Obnova leve stavbe s propileji | 600.000 | Plečnikove Žale (sprejemna pisarna) |
| 19 | Ureditev garderob na Tomačevski cesti | 70.000 | ureditev garderob za vzdrževalce in vrtnarski oddelek |
| 20 | Računalniška strojna oprema | 9.800 | več različnih enot |
| N IV. | SKUPAJ | 679.800 | |
| | SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE | 1.200.600 | |

➤ **Pojasnila k načrtovanim obnovam in nadomestitvam**

1. Gre za generalno obnovo upepeljevalne peči št. III, ki se izvaja v skladu s navodili proizvajalca.
2. Gre za redno zamenjavo iztrošenega vozila pri voznikih - urejevalcih z novim vozilom. Nadomeščeno bo vozilo letnik 2010.
3. Gre za nadomestitev delovnega vozila Piaggio, letnik 2005 pri grobarjih.
4. Zamenjava iztrošene stare prikolice za prevoz zemlje pri grobarjih.
5. Zamenjava starih klasičnih vrat z novimi avtomatskimi drsnimi vrati v hladilnih prostorih pri urejevalcih pokojnikov ter pisarniška oprema za urejevalce pokojnikov.
6. V postavki je zajeta oprema za mrliške vežice in nabava stojal, mizic in orodja za grobarje (zamenjava poškodovanih stojal).
7. Obnova sprednje poti se bo izvedla na delu pokopališču Žale, ki po POT-i povezuje mrliške vežice na Kerševanovih Žalah s starim delom pokopališča. Obnova osrednjega dela je potrebna zaradi dotrajanosti, saj obstoječe stanje pomeni nevarnost za obiskovalce pokopališča.
8. Ureditev prostorov za svojce in javnih sanitarij se bo izvedla v levem delu objekta na pokopališču Sentvid.
9. Pri tlakovanju peščenih poti na pokopališču Žale gre za nadaljevanje tlakovanj stranskih poti znotraj oddelkov na starem delu pokopališča. Izvaja se z namenom, da se olajša dostop na pokopališče, predvsem za invalidske vozičke, in se ga napravi bolj prijaznega za obiskovalce ter da se obenem polepša tudi njegov videz.
10. Zaradi povečanja števila pogrebov z raztrosom, in posledično zapolnitvijo napisnih plošč v Gaju spomina I., je treba izdelati konstrukcijo in nove napisne plošče v Gaju spomina II.
11. Pri vhodu na starem delu pokopališča Črnuče je zaradi dotrajanosti treba obnoviti zid.
12. Tlak pred alejo je treba sanirati zaradi razpok asfaltnih površin in slabega odvodnjavanja.
13. Zaradi nevarnosti, da se del obstoječega zidu poruši, je treba zid pri vhodu na pokopališče Rudnik sanirati.
14. Zaradi pojava vlage v kletnih prostorih Plečnikove cvetličarne je treba zidove primerno sanirati.
15. Gre za nadomestitev dveh vozil Piaggio, letnik 2005 in 2006.
16. Gre za zamenjavo garderobnih omar, zamenjavo poda, zamenjavo regalov in ostale pisarniške opreme.
17. Gre za zamenjavo dotrajanih delovnih sredstev in pripomočkov (visokotlačni čistilec, motorna žaga, pnevmatsko orodje, kompresor, ipd.).
18. Sanacija in ureditev leve stavbe Plečnikovih Žal s propileji. Na novo se uredijo prostori sprejemne pisarne in razstavnega prostora. Zaradi oslabiljene konstrukcije se izvede statična sanacija objekta, uredi nova razporeditev sprejemne pisarne in razstavnega prostora. K novi ureditvi bo pripomogla tudi vgradnja dvigala za invalide, katero bo omogočalo lažji dostop do razstavnega prostora, ki bo v I. nadstropju. V sklopu sanacije se uredijo še drugi prostori v objektu. Po obnovi bodo vse pisarne za stranke, ki so namenjene pogrebni dejavnosti, združene v enem objektu (sedaj so v dveh). Tudi razstavni prostor bo v celoti na enem mestu.

19. V tehnično upravnem objektu na Tomačevski cesti 2 se bodo uredile garderobe skupaj s sanitarijami in sicer za oddelek pokopališke dejavnosti in vrtnarski oddelek.

20. Gre za redno menjavo računalniške strojne opreme (delovne postaje, ekrani, kamere za video nadzor, multifunkcijske naprave, aktivna mrežna oprema idr.), ki jo je treba zamenjati zaradi dotrajanosti in starosti.

6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2016 bodo strokovno tehnično utemeljene investicije v razvoj, za katere so zagotovljena lastna sredstva, znašale 173.000 EUR.

v EUR brez DDV

| Šifra | Naziv investicije | Vrednost | Opisne opredelitve in pojasnila |
|-------|--|----------------|-------------------------------------|
| R 1 | Izvedba kanalizacije in vodovodnega priključka | 40.000 | pokopališče Šentvid |
| R 2 | Izvedba nadstreška | 25.000 | Plečnikova cvetličarna |
| R 3 | Razširitev javne razsvetljave | 20.000 | pokopališče Žale |
| R 4 | Fontana | 15.000 | pokopališče Šmartno pod Šmarno goro |
| R 5 | Projektna dokumentacija za nadstrešek | 10.000 | Kerševanove Žale |
| R 6 | Nadgradnja GIS | 35.000 | osnovna in mobilna |
| R 7 | Električno vozilo | 10.000 | 1 kos, nova nabava |
| R 8 | Računalniška strojna oprema | 11.600 | |
| R 9 | Računalniška programska oprema | 1.400 | |
| R 10 | Gravirni stroj | 5.000 | kamnoseštvo Žale |
| | SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ | 173.000 | |

➤ Pojasnila k načrtovanim razvojnim nalogam

1. Na pokopališču Šentvid je treba izvesti kanalizacijo in vodovodni priključek do mrliške vežice oz. do prostora za svojce in sanitarij.
2. Pri stranskem vhodu v Plečnikovo cvetličarno bo izveden nadstrešek zunanjega skladišča.
3. Razširitev javne razsvetljave na pokopališču Žale bo omogočala najemnikom in drugim obiskovalcem boljšo preglednost in občutek varnosti.
4. Pri fontanah gre za postavitve dodatne fontane na pokopališču Šmartno pod Šmarno goro, s čimer bo najemnikom in drugim obiskovalcem pokopališča voda dostopna na dodatni lokaciji. S tem bodo fontane tudi enakomerneje razmeščene znotraj navedenega pokopališča.
5. Za izdelavo nadstreška pred mrliškimi vežicami na Tomačevski cesti bo treba izdelati projektno dokumentacijo PGD in PZI
6. Pri nadgradnji GIS gre za nadaljnje povezovanje med programoma SAP in GIS, evidentiranje žarnih niš, izdelavo dodatne podatkovne plasti objekti in spominska obeležja ter vnašanje opravljenih del preko mobilne naprave.
7. Gre za nabavo novega električnega vozila za potrebe pogrebcev in individualnih prevozov strank po pokopališču Žale.
8. Gre za nabavo mrežnih stikal, usmerjevalnikov za priključitev zunanjih pokopališč v omrežje, novega strežnika in optičnega pretvornika.
9. Gre za nabavo licenc (Synology Licence) za priključitev kamer na novi video strežnik.
10. Gre za nabavo laserskega gravirnega stroja.

7 FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE

v EUR

| | | NAČRT 2016 |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| A. NAČRT POSLOVANJA | | |
| 1. | Odhodki | 8.343.806 |
| 1.1. | Od tega: amortizacija | 1.041.191 |
| 2. | Prihodki | 8.665.759 |
| 3. | Razlika (2-1) | 321.953 |
| 4. | Davek od dobička | 54.732 |
| 5. | Razlika (3-4) | 267.221 |
| 6. | Pokritost načrta poslovanja v % | 103,2 |
| B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV | | |
| 7. | Načrt obnov in nadomestitev | 1.200.600 |
| 8. | Zagotovljeni viri | 1.200.600 |
| 8.1. | Amortizacija | 1.041.191 |
| 8.2. | Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.) | 159.409 |
| 9. | Razlika (8-7) | 0 |
| 10. | Pokritost načrta obnov in nadomestitev v % | 100,0 |
| C. NAČRT RAZVOJA | | |
| 11. | Načrt razvoja | 173.000 |
| 12. | Zagotovljeni viri | 173.000 |
| 12.1. | Amortizacija | 0 |
| 12.2. | Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.) | 173.000 |
| 14. | Pokritost načrta razvoja v % | 100,0 |
| D. MANJKAJOČA SREDSTVA | | 0 |

8 ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Izvajanje pogrebnih storitev in upravljanje pokopališč kot obvezne občinske gospodarske javne službe na območju MOL pomeni, da ima družba na podlagi predpisov t. i. legalni monopol. Zaradi tega je odgovornost in zavedanje o pomembnosti zadovoljstva porabnikov, kot pogoju za uspešno izpolnjevanje poslanstva podjetja in njegovo učinkovitejše poslovanje, še večje. Vse aktivnosti družbe so usmerjene v to, da stanje tudi v prihodnje ostane nespremenjeno.

Vsi zaposleni bodo svoje delo opravljali z vso potrebno pieteto in občutljivostjo ter v zadovoljstvo naročnikov in uporabnikov storitev, lastnika in javnosti. Poznavanje želja in potreb naročnikov in uporabnikov storitev je pomembno, saj lahko le na tej osnovi družba ustrezno razvija svoje storitve in izdelke ter se prilagaja novim trendom. Zato se bo nadaljevalo tudi z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel).

Družba si bo prizadevala, da bodo rezultati (ugled družbe, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju. Nivo ugleda družbe je že vrsto let visok, obenem je število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem družbe, nizko. Ne glede na to se bodo tudi v bodoče vse pritožbe in predlogi strank obravnavali skrbno in z ustreznim nadaljnjim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bodo uporabniki še naprej obveščeni preko spletne strani in obvestil na samih pokopališčih, preko medijev in z dopisi najemnikom.

Pogrebno in pokopališko dejavnost ter cvetličarstvo, vrtnarstvo in kamnoseštvo bo družba izvajala v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standardov za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004, za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007, za upravljanje informacijske varnosti ISO/IEC 27001. V načrtu je tudi pridobitev certifikata poslovne odločnosti, ki velja za najvišje državno priznanje v okviru nacionalnega programa kakovosti Republike Slovenije za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultata razvoja znanja in inovativnosti.

Družba bo še naprej kvalitetno izvajala pogrebne in pokopališke storitve in dopolnjevala spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V ta namen se bodo v skladu z željami naročnikov pogrebi izvajali tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih.

Pomembno je, da se bo še naprej izvajal koncept "vse na enem mestu", ki bo uporabnikom prihranil nepotrebna pota in izgubo časa. Naročanje pogrebnih storitev za stranke bo potekalo ob vnaprej dogovorjenih urah. Ohranila se bo tudi skrb za lep in urejen videz poslovnih objektov in njihove okolice ter ponudba še drugih nadstandardnih pogrebnih storitev (kvalitetna oprema vežic in kartično odpiranje vrat na mrliških vežicah, možnost uporabe električnega vozila za prevoz oseb, ki težko hodijo, čakalnice za svojce, internetni prenos pogrebne svečanosti, objave dnevnega seznama pogrebov, navodila za naročilo pogreba in podobno).

Vzdrževanje pokopališč se bo izvajalo v skladu s programom vzdrževanja za leto 2016 in sicer po visokih standardih na vseh pokopališčih, ki so v upravljanju družbe, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo posameznega pokopališča. Pokopališča bodo enako kvalitetno vzdrževana preko celega leta, saj raziskave javnega mnenja kažejo, da tretjina obiskovalcev pokopališče obiše vsak teden, tretjina vsak mesec, četrtnina pa nekajkrat na leto.

Ker občani pokopališča dojemajo in uporabljajo tudi kot parke in dele zelenega sistema mesta Ljubljana, se bodo izvajale aktivnosti, ki bodo še naprej krepile tovrstno dožemanje pokopališč in povečevale obiskanost pokopališč. Aktivnosti v povezavi z Zeleno prestolnico Evrope 2016 se bodo izvajale tudi na pokopališču Žale.

Družba bo na pokopališču Žale nadomeščala peščene poti, na katerih sta oteženi vožnja z invalidskimi vozički in hoja, s tlakovanimi. Obnovila bo tudi del dotrajanih asfaltnih poti in del sprevodne poti ter prostor za raztros pepela. Na Plečnikovih Žalah bo obnovila levi del stavbe s propileji. Na pokopališčih Črnuče in Rudnik bo obnovila del dotrajanih pokopaliških zidov. Na pokopališču Šentvid pa bo uredila prostor za svojce in sanitarije.

Ker družba izgubo v gospodarski javni službi pokriva pretežno iz dobička tržne dejavnosti, je njen razvoj še pomembnejši. Zato bo družba pri izvajanju tržnih dejavnosti še krepila prizadevanja za prijazen in čim bolj osebni odnos do naročnikov storitev oziroma kupcev blaga, ki je pogoj za doseganje njihovega zadovoljstva. Še naprej se bodo uvajale novitete, kot so novi proizvodi in storitve, izvajale se bodo prodajne akcije ter načrtno in ciljno oglaševanje skozi celo leto in ob določenih prazničnih dnevih. Posebna pozornost bo namenjena širjenju ponudbe na podjetja oz. na aranžiranje poslovnih prostorov in prireditev. Prizadevanja bodo potekala v duhu ohranitve zaupanja obstoječih strank in pridobitve novih. Uporabnikom bo družba ponudila tudi spletno trgovino cvetličarne in jim tako še bolj približala njene storitve.

Takšno zadovoljstvo strank bo doseženo 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, bo ponudba primerna tudi najzahtevnejše kupce, obenem pa se bo na ta način vračalo umetnost in estetiko na pokopališča.

9 VARSTVO OKOLJA

Ker v družbi obstaja visoko zavedanje, da okolje pomembno vpliva na kakovost življenja, se bodo tudi v letu 2016 ohranila prizadevanja za zdravo in varno okolje. V ta namen se bodo izvajale različne aktivnosti, s katerimi je možno obvladovati vpliv dejavnosti družbe na okolje.

- V pogrebni in pokopališki dejavnosti ter cvetličarstvu, vrtnarstvu in kamnoseštvu se bodo vsa dela izvajala v skladu z veljavnim mednarodnim certifikatom, ki izpolnjuje zahteve standarda za varstvo okolja ISO 14001:2004.
- Družba bo nabavljala kvalitetno pogrebno opremo tistih proizvajalcev, ki se tudi sami obnašajo okolju prijazno in izdelujejo opremo iz naravnih materialov.
- Upoštevale se bodo vse sanitarne, zdravstvene, vodovarstvene in tehnične zahteve pri urejanju in pokopavanju pokojnikov.
- Poskušalo se bo vplivati na pripravo predpisov, ki bi zagotovili obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z reciklažo odpadne toplote se bo racionaliziralo rabo energije in zmanjševalo vpliv izpuha toplogrednih plinov na ozračje.
- Izvajale se bodo redne meritve emisij izpuhov iz upepeljevalnice za peči, ki spadajo med male kurilne naprave.
- Izvajala se bodo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami in ločeno zbiralo odpadne nagrobne sveče. V skladu z določili Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom bo potekalo ločeno zbiranje tudi razgradljivih odpadkov. Poleg tega se bo na pokopališčih ločeno zbiralo zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke ter preostanek odpadkov – plastiko in embalažo. V sklopu delovanja drugih enot podjetja se bodo ločeno zbirali še odpadni tiskarski tonerji, odpadna sintetična olja, papir in karton, steklo, železo, odpadki iz zdravstva, baterije in akumulatorji ter zavržena električna in elektronska oprema.
- V celoti se bodo izvajala določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja in Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnikov Ljubljanskega barja in okolice Ljubljane, ki določata omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmaceutskih sredstev in gnojenjem.
- Pri odstranjevanju plevela se ne bodo uporabljali herbicidi, čeprav je takšen način dela veliko dražji in s kratkotrajnimi učinki.
- Uporabljale se bodo le minimalne količine soli.
- Uporabljala se bodo vozila, ki so okolju prijaznejša (električna, plinski motor na CNG in LPG). Nadaljevalo se bo s tehnološkim posodabljanjem sistemov, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje (vozila in delovni stroji) ter uvajalo nove, napredne in okolju prijazne tehnologije dela (na primer vozila na plin, daljinski nadzor in odčitavanje števcov za vodo, itd.).
- Uporabljal se bo program za brezpapirno poslovanje, ki zaradi elektronskega razmnoževanja in arhiviranja dokumentacije omogoča manjšo porabo papirja.
- Obiskovalcem pokopališč bo zagotovljen pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati ter papirnih ekoloških sveč. Na ta način se bo neposredno prispevalo k zmanjšanju obsega težje razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev se bo uporabljalo pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, idr.), ki so okolju prijazni.
- Družba bo podpirala aktivnosti, ki vodijo k zmanjševanju količine odpadkov, kot sta na primer akciji »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.« in »Manj sveč za več življenja«.

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

V družbi ŽALE je družbena odgovornost pomemben dejavnik dolgoročne uspešnosti poslovanja podjetja. Z družbeno odgovornostjo si družba zagotavlja ugled in priznanje za okolju prijazen subjekt. Z odgovornim ravnanjem se pojmuje pozitiven vpliv delovanja družbe in odnosov, ki se pri tem vzpostavljajo. Ni le posameznik tisti, ki mora ravnati odgovorno, tudi družba kot organizacija mora ravnati odgovorno s kvalitetnim opravljanjem vseh storitev, s pozitivnim vplivanjem na okolje, zaposlovanjem, usposabljanjem in razvojem zaposlenih ter spoštovanjem človekovih pravic. Družba ŽALE si prizadeva graditi in širiti ugled družbeno odgovornih ravnanj tako znotraj podjetja, kot tudi v zunanjem okolju. Čeprav so omejitve za nekatere družbeno odgovorne akcije stroški, se bodo tudi v prihodnje izvajale različne aktivnosti, ki bodo pripomogle k prepoznavnosti družbeno odgovornih ravnanj.

V letu 2016 se bodo zaposleni še naprej trudili za to, da bodo uporabnikom vedno dosegljivi, da bodo zagotavljali jasne in celovite informacije in v največji možni meri upoštevali želje strank. Pri skrbi za občane se bo še naprej spodbujalo uporabo modernih tehnologij. V mesecu oktobru bo na pokopališču Žale s posebnimi vozili organiziran brezplačni prevoz oseb, ki težko hodijo. Pokopališča so odraz pretekle in sedanje kulture slovenskega naroda in jih je treba ohraniti bodočim rodovom. Zato se bo s sistemom izdaje soglasij (vloga, dovoljenje) še naprej varovalo spomeniškovarstveno zaščitene grobove ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Varovale se bodo vrednote oblikovane narave in pokopališče obravnavalo kot park. Posebna skrb bo namenjena varovanju okolja in prizadevanju za izpolnjevanje vseh zahtev standarda ISO 14001.

V okviru prireditev Dnevi dediščine evropskih pokopališč in vsako prvo soboto v mesecu, od marca do vključno oktobra, bodo tudi v letu 2016 organizirana strokovna vodenja po pokopališču Žale.

Družba bo nadaljevala z dobrodelnimi aktivnostmi ob prvem novembru, v katere se vključi veliko obiskovalcev in tako pridobi pomembna sredstva za posamezne dobrodelne projekte. V okviru možnosti bodo podprte tudi druge humanitarne, kulturne, vzgojno-izobraževalne ali športne akcije.

Poslovna uspešnost družbe ŽALE je tesno povezana z zaposlenimi, zato je skrb za enakopravne odnose med zaposlenimi in za izboljšanje delovnih pogojev pomemben notranji cilj podjetja. V varnem okolju lahko zaposleni bolj kakovostno opravljajo svoje delo, zato bodo tudi v bodoče izpolnjene vse zahteve standarda OHSAS 18001 in certifikata Družini prijazno podjetje. Družba podpira usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih strokovnih srečanjih in tekmovanjih (cvetličarsko, komunaliada in drugo).

Predstavniki družbe bodo sodelovali na posvetih in v delovnih telesih Gospodarske zbornice ter pri delu drugih, za delo družbe pomembnih institucij. V okviru mednarodnega delovanja bodo predstavniki družbe delovali v Združenju pomembnih pokopališč Evrope (ASCE), Mednarodnem združenju krematorijev (ICF) in Evropskem združenju pogrebnih podjetij (EFFC).

Vse navedene dejavnosti so usmerjene v to, da družba posluje pozitivno in da je doseženo zadovoljstvo različnih deležnikov (uporabnikov storitev, lokalne skupnosti, zaposlenih). Rezultati raziskav o odnosu Ljubljančanov do družbe, ki potekajo kontinuirano že več let, kažejo, da ima družba ŽALE visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

11 REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2016 je izdelan skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč JHL za izdelavo poslovnega načrta za leto 2016 ter ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje družbe. 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, bo izdelan rebalans poslovnega načrta. Vse ostale spremembe, ki predstavljajo količinsko ali vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, bodo pojasnjene v letnem in medletnih poslovnih poročilih.