



ŽALE

POSLOVNI NAČRT za leto 2018

Ljubljana, december 2017

DIREKTOR
mag. ROBERT MARTINČIČ

ŽALE, d.o.o.
LJUBLJANA
Med hmeljniki 2 1

KAZALO

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1 | UVOD | 1 |
| 2 | NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE | 3 |
| 3 | FINANČNI NAČRT POSLOVANJA | 4 |
| 3.1 | IZHODIŠČA | 4 |
| 3.2 | NAČRT POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE | 5 |
| 3.3 | PREDRAČUNSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI..... | 6 |
| 3.3.1 | <i>Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.</i> | 6 |
| 3.3.2 | <i>Predračunski izkaz poslovnega izida družbe</i> | 8 |
| 3.3.3 | <i>Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih</i> | 12 |
| 3.3.4 | <i>Predračunski izkaz denarnih tokov družbe</i> | 14 |
| 3.3.5 | <i>Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe</i> | 15 |
| 3.3.6 | <i>Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe</i> | 16 |
| 4 | NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI | 17 |
| 4.1 | IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE - POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST | 19 |
| 4.2 | TRŽNA DEJAVNOST | 21 |
| 5 | UPRAVLJANJE S KADRI | 23 |
| 6 | INVESTICIJSKI NAČRT | 25 |
| 6.1 | NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV | 25 |
| 6.2 | NAČRT RAZVOJA..... | 27 |
| 7 | FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE | 28 |
| 8 | ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV | 29 |
| 9 | VARSTVO OKOLJA | 31 |
| 10 | DRUŽBENA ODGOVORNOST | 32 |
| 11 | REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA | 33 |

Pomembnejši podatki in kazalniki poslovanja družbe

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| FIZIČNI OBSEG POSLOVANJA | | | |
| Število pogrebov | 2.600 | 2.700 | 2.525 |
| Število upepelitev MOL | 2.370 | 2.450 | 2.291 |
| Število drugih upepelitev | 9.730 | 9.850 | 9.503 |
| Število oddanih grobov | 53.900 | 53.665 | 53.430 |
| Število opravljenih vrtnarskih storitev | 2.167 | 2.212 | 2.361 |
| Število prodanih cvetličnih izdelkov | 5.200 | 5.000 | 5.375 |
| Število prodanih sveč | 285.000 | 273.000 | 285.059 |
| IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR) | | | |
| Bilančna vsota | 17.620.765 | 17.650.350 | 17.528.684 |
| Dolgoročna sredstva | 15.025.267 | 15.044.382 | 14.931.443 |
| Zaloga | 127.500 | 126.200 | 126.800 |
| Terjatve in AČR | 375.668 | 349.768 | 340.902 |
| Finančne naložbe in denarna sredstva | 2.092.330 | 2.130.000 | 2.129.539 |
| Kapital | 15.829.154 | 15.783.630 | 15.707.178 |
| Rezervacije in dolgoročne PČR | 643.126 | 536.960 | 527.579 |
| Obveznosti in kratkoročne PČR | 1.148.485 | 1.329.760 | 1.293.927 |
| IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA (v EUR) | | | |
| Prihodki iz poslovanja | 8.477.850 | 8.468.997 | 8.341.396 |
| Odhodki iz poslovanja | 8.431.218 | 8.399.325 | 8.317.160 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 46.632 | 69.672 | 24.236 |
| Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) | 1.195.934 | 1.188.974 | 1.104.135 |
| Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja | 9.570 | 18.590 | 24.753 |
| Celotni dobiček/izguba poslovnega leta | 56.202 | 88.262 | 48.989 |
| Čisti dobiček/izguba poslovnega leta | 45.524 | 71.492 | 48.989 |
| STROŠKI DELA IN PLAČ (v EUR) | | | |
| Stroški dela | 3.066.567 | 3.036.205 | 2.893.961 |
| Stroški plač | 2.243.716 | 2.213.664 | 2.116.950 |
| Povprečno število zaposlenih iz ur | 96,20 | 96,80 | 95,26 |
| Povprečna bruto plača na zaposlenega | 1.943,62 | 1.905,70 | 1.851,91 |
| KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE | | | |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,01 | 1,01 | 1,00 |
| Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stopnja lastniškosti financiranja | 0,90 | 0,89 | 0,90 |
| Kratkoročni koeficient | 2,29 | 1,98 | 2,02 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA | 90 | 90 | 90 |
| POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU | 96,2 | 95,7 | 95,3 |

1 UVOD

ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (v nadaljevanju ŽALE ali družba) opravlja pogrebno in pokopališko dejavnost ter urejanje pokopališč na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah za območje Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju: 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.

Družba izvaja kot javno službo 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 javne službe družba izvaja tržno dejavnost, ki vključuje upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven MOL, prodajo pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebnih storitev ter prodajo kamnoseških in cvetličarskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov idr.

Po Zakonu o pokopališki in pogrebni dejavnosti in urejanju pokopališč (v nadaljevanju: ZPPDUP) iz leta 1984 je pokopališka in pogrebna dejavnost obsegala pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem in oddajanje grobov v najem. Urejanje pokopališč je obsegalo vzdrževanje in razdelitev na posamezne zvrsti grobov, prekop grobov in opustitev pokopališč. 15. 10. 2016 je stopil v veljavo nov Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti (v nadaljevanju: ZPPDej), ki le 24-urno dežurno službo opredeljuje kot gospodarsko javno službo, preostali del pogrebne dejavnosti pa se izvaja na trgu (prevoz pokojnika, ki ga ne zagotavlja 24-urna služba, priprava pokojnika, upepelitev pokojnika, priprava in izvedba pogreba). Pri tem ZPPDej omogoča izjemo, da lahko občina s pokopališkim redom predpiše, da storitve pokopališko pogrebnega moštva zagotavlja upravljalec pokopališča. Upravljalec pokopališča je občina ali oseba javnega prava, ki jo za upravljalca določi organ, pristojen za izvrševanje proračuna občine. Upravljanje pokopališč obsega zagotavljanje urejenosti pokopališča, izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja, oddajo grobov v najem, vodenje evidenc ter izdajanje soglasij v zvezi s posegi na območju pokopališč. Zagotavljanje urejenosti pokopališča obsega vzdrževanje pokopališč ter pokopaliških objektov in naprav ter druge pokopališke infrastrukture, storitve najema pokopaliških objektov in naprav, storitve grobarjev in storitve pogrebno pokopališkega moštva.

ZPPDej ne obravnava prodaje pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebnih storitev niti prodaje kamnoseških in cvetličarskih izdelkov in storitev ter drugih storitev, ki se izvajajo prosto na trgu, torej kot tržna dejavnost.

Obstaja velika verjetnost, da bo izvajanje ZPPDej v delu, ki določa, da se pogrebna dejavnost izvaja na prostem trgu, zadržano ali da bo ZPPDej celo razveljavljen, saj je Državni svet Republike Slovenije (v nadaljevanju: RS) vložil zahtevo za oceno ustavnosti s predlogom za njegovo začasno zadržanje in prednostno obravnavo. Tudi sicer zakonu nasprotujejo vse tri skupnosti občin (SOS, ZOS, ZMOS), ZKG pri GZS, Zveza potrošnikov Slovenije, Zveza društev upokojencev, celo zakonodajno-pravna služba Državnega zbora RS. ZPPDej podpira samo Obrtno-podjetniška zbornica.

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen 24-urne dežurne službe, ki bi morala biti na podlagi ZPPDej sprejeta do 15. 4. 2017, še ni bila sprejeta. ZPPDej vsebuje prehodne določbe, ki določajo, da morajo občine zagotoviti izvajanje 24-urne dežurne službe in pokopališko dejavnost v skladu z ZPPDej najpozneje v roku enega leta od njegove uveljavitve in da morajo občine sprejeti odloke po tem zakonu najpozneje v roku enega leta od uveljavitve zakona. Ta rok se je iztekel 15. 10. 2017.

Nov mestni odlok o pogrebni in pokopališki dejavnosti je v postopku sprejemanja.

ZPPDej med prehodnimi določbami (61. člen) izrecno določa, da občinski predpisi, izdani na podlagi dosedanjega zakona prenehajo veljati, vendar se uporabljajo do sprejema novih občinskih predpisov po tem zakonu. Glede na navedeno se, na podlagi izrecne določbe zakona, odlok, ki je bil v MOL sprejet na podlagi prejšnjega zakona, še vedno uporablja. ZPPDej sicer določa, da morajo biti občinski predpisi izdani najpozneje v enem letu od uveljavitve zakona, vendar je navedeni rok za izdajo občinskih predpisov instrukcijski, kar pomeni predvsem navodilo občinam, v kakšnem roku naj sprejmejo nov občinski predpis. ZPPDej med prehodnimi določbami ne določa roka prenehanja veljavnosti obstoječih občinskih predpisov, niti ne določa trenutka prenehanja uporabe obstoječih občinskih predpisov, pač pa zgolj pogoj (to je sprejetje novega občinskega predpisa po novem zakonu), ki še ni izpolnjen.

2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Tudi v letu 2018 si bo družba ŽALE prizadevala v največji možni meri izpolnjevati svoje poslanstvo, ki ji je bilo dano že pred več kot 100 leti, torej prebivalcem MOL zagotavljati kakovostno in zanesljivo 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 družba 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 2018 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, za vodenje varovanja informacij ISO/IEC 27001 ter v okviru poslovne odličnosti Priznani v odličnosti – 4 zvezdice.

Vse 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 javne službe in spremenjene zakonodaje, ki pogrebno dejavnost daje na prosti trg. 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 2018 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. Gospodarska kriza v preteklih letih je spremenila nakupne navade potrošnikov, ki kupujejo manj in se odločajo za cenejše izdelke in storitve.

Najpomembnejši cilji v letu 2018 so:

- zanesljivo in kakovostno izvajanje javne službe s stalnim dvigovanjem kakovosti storitev,
- izvajanje poslovanja skladno z mednarodnimi standardi ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO/IEC 27001 in Priznani v odličnosti – 4 zvezdice,
- zadržanje obsega poslovanja tržnih dejavnosti na ravni preteklega obdobja,
- ohranitev tržnega deleža upepelitev v RS na ravni leta 2017,
- postavitve nadstreška nad Kerševanovimi mrliškimi vežicami,
- prenova prizidka mizarskih delavnic na Plečnikovih Žalah,
- obnova zidu na pokopališču Javor,
- ureditev prostora za svojce na pokopališču Šentjakob,
- sanacija vlage v mrliških vežicah,
- izvedba drugih načrtovanih investicij,
- opozarjanje na negativne posledice novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti in
- trajna usmeritev k racionalizaciji in optimizaciji poslovanja ter stroškovni učinkovitosti.

3 FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

Po pospešku gospodarske aktivnosti v letu 2017 tudi v 2018 strokovna javnost pričakuje nadaljevanje visokih stopenj rasti. IMF napoveduje 2,5 % gospodarsko rast v RS v letu 2018, medtem ko UMAR napoveduje za prihodnje leto 3,9 % rast BDP. Rast bodo poganjali izvoz, bruto investicije in potrošnja. Gospodarska rast ne povzroča novih makroekonomskih neravnotežij, inflacija je umirjena in ne bo presegla dveh odstotkov. V prihodnjih letih bodo na gospodarsko rast postopoma vedno bolj vplivali demografski dejavniki, ki se bodo odrazili predvsem v nižji rasti zaposlenosti in posledično nižjem razpoložljivem dohodku ter zasebni potrošnji (UMAR, Jesenska napoved 2017).

3.1 Izhodišča

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

Poslovni načrt družbe ŽALE za leto 2018 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2018, ki so bila oblikovana na ravni Javnega holdinga Ljubljana (v nadaljevanju JHL) in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2018 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 v realni višini glede na obseg poslovanja. Pri izdelavi ocene za leto 2017 so upoštevani dejanski stroški zadnjega zaključenega obdobja v tekočem letu (jan. – sept. 2017) in ocena do konca leta 2017. Pri načrtovanju stroškov za leto 2018 so bile upoštevane veljavne cene. Pri načrtovanju stroškov za leto 2018 je upoštevan tudi načrtovani fizični obseg poslovanja.

Stroški najema občinske infrastrukture so v načrtu upoštevani v znesku, ki je predviden v proračunu MOL. Stroški storitev izvajanja podpornih procesov za leto 2018 so upoštevani v višini, kot izhaja iz ocene JHL. Predračun stroškov amortizacije je pripravljen na podlagi ocenjene vrednosti osnovnih sredstev konec leta 2017 in ob upoštevanju načrtovanih novih investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2018.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb. V predračunu stroškov dela je upoštevano izplačilo povečane uspešnosti (20 % v mesecu novembru oziroma decembru). Regres za letni dopust bo izplačan v skladu s predpisi.

Program investicijskih vlaganj za leto 2018 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga vodstvo družbe opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem obdobju. V investicijskem načrtu za leto 2018 so investicije, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi predvidenih lastnih sredstev družbe in drugih zagotovljenih sredstev. Načrt investicijskih naložb je izdelan ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj. 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

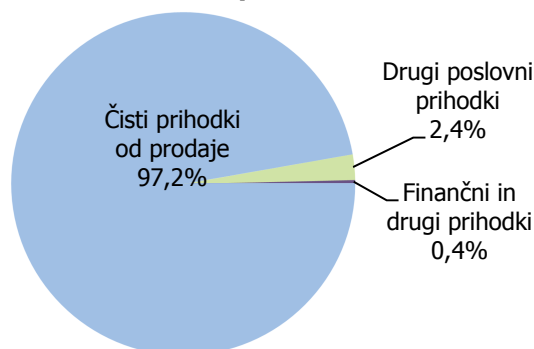
Družba načrtuje, da bo v letu 2018 poslovala z dobičkom v višini 45.524 EUR, kar je manj, kot je ocena za leto 2017. Manjši načrtovani dobiček je posledica manjšega fizičnega obsega poslovanja (manjša umrljivost) in povečanja nekaterih stroškov (stroški storitev, amortizacija in stroški dela).

v EUR

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 8.477.850 | 8.468.997 | 8.341.396 | 100,1 | 101,6 |
| Odhodki iz poslovanja | 8.431.218 | 8.399.325 | 8.317.160 | 100,4 | 101,4 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 46.632 | 69.672 | 24.236 | 66,9 | 192,4 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 30.400 | 38.827 | 37.023 | 78,3 | 82,1 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 20.830 | 20.237 | 12.270 | 102,9 | 169,8 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | 56.202 | 88.262 | 48.989 | 63,7 | 114,7 |
| Davek iz dobička | 10.678 | 16.770 | 0 | 63,7 | - |
| Čisti poslovni izid | 45.524 | 71.492 | 48.989 | 63,7 | 92,9 |

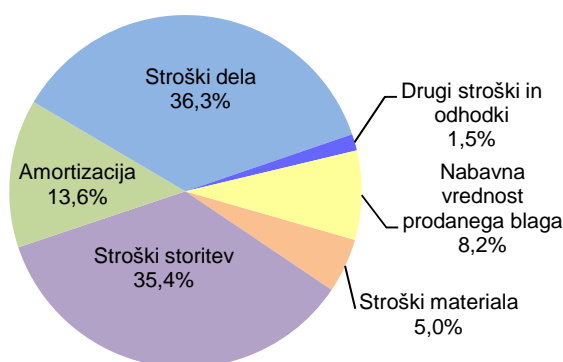
Prihodki iz poslovanja, ki vključujejo čiste prihodke od prodaje ter druge poslovne prihodke, bodo v letu 2018 dosegli 8.477.850 EUR, kar je 0,1 % več, kot je ocena za leto 2017 in 1,6 % več kot v letu 2016.

Načrtovana struktura prihodkov v letu 2018



Odhodki, ki jih družba načrtuje za leto 2018, bodo dosegli 8.462.726 EUR (skupaj z davkom iz dobička), kar je 0,3 % več, kot je ocena za leto 2017. Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,6 % vseh odhodkov.

Načrtovana struktura odhodkov v letu 2018



3.3 Predračunski računovodski izkazi

3.3.1 Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.

v EUR

| | NAČRT 2018 | Struk. v % | OCENA 2017 | Struk. v % | LETO 2016 | Struk. v % | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| SREDSTVA | 17.620.765 | 100,0 | 17.650.350 | 100,0 | 17.528.684 | 100,0 | 99,8 | 100,5 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | 15.025.267 | 85,3 | 15.044.382 | 85,2 | 14.931.443 | 85,2 | 99,9 | 100,6 |
| I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | 312.161 | 1,8 | 371.707 | 2,1 | 400.953 | 2,3 | 84,0 | 77,9 |
| II. Opredmetena osnovna sredstva | 14.713.106 | 83,5 | 14.653.853 | 83,0 | 14.511.315 | 82,8 | 100,4 | 101,4 |
| III. Naložbene nepremičnine | 0 | - | 18.822 | 0,1 | 19.175 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 2.589.298 | 14,7 | 2.599.668 | 14,7 | 2.590.333 | 14,8 | 99,6 | 100,0 |
| I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Zaloge | 127.500 | 0,7 | 126.200 | 0,7 | 126.800 | 0,7 | 101,0 | 100,6 |
| III. Kratkoročne finančne naložbe | 1.600.000 | 9,1 | 1.600.000 | 9,1 | 1.200.000 | 6,8 | 100,0 | 133,3 |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve | 369.468 | 2,1 | 343.468 | 1,9 | 333.994 | 1,9 | 107,6 | 110,6 |
| V. Denarna sredstva | 492.330 | 2,8 | 530.000 | 3,0 | 929.539 | 5,3 | 92,9 | 53,0 |
| C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 6.200 | 0,0 | 6.300 | 0,0 | 6.908 | 0,0 | 98,4 | 89,8 |
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 17.620.765 | 100,0 | 17.650.350 | 100,0 | 17.528.684 | 100,0 | 99,8 | 100,5 |
| A. KAPITAL | 15.829.154 | 89,8 | 15.783.630 | 89,4 | 15.707.178 | 89,6 | 100,3 | 100,8 |
| I. Vpoklicani kapital | 5.698.216 | 32,3 | 5.698.216 | 32,3 | 5.698.216 | 32,5 | 100,0 | 100,0 |
| II. Kapitalske rezerve | 6.488.077 | 36,8 | 6.488.077 | 36,8 | 6.488.077 | 37,0 | 100,0 | 100,0 |
| III. Rezerve iz dobička | 3.657.288 | 20,8 | 3.585.796 | 20,3 | 3.537.868 | 20,2 | 102,0 | 103,4 |
| IV. Revalorizacijske rezerve | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | -59.951 | -0,3 | -59.951 | -0,3 | -64.910 | -0,4 | 100,0 | 92,4 |
| VI. Preneseni čisti poslovni izid | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta | 45.524 | 0,3 | 71.492 | 0,4 | 47.927 | 0,3 | 63,7 | 95,0 |
| B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 639.626 | 3,6 | 536.960 | 3,0 | 527.579 | 3,0 | 119,1 | 121,2 |
| C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 3.500 | 0,0 | 0 | - | 0 | - | - | - |
| I. Dolgoročne finančne obveznosti | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Dolgoročne poslovne obveznosti | 3.500 | 0,0 | 0 | - | 0 | - | - | - |
| III. Odložene obveznosti za davek | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 1.132.675 | 6,4 | 1.314.260 | 7,4 | 1.281.111 | 7,3 | 86,2 | 88,4 |
| I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| II. Kratkoročne finančne obveznosti | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti | 1.132.675 | 6,4 | 1.314.260 | 7,4 | 1.281.111 | 7,3 | 86,2 | 88,4 |
| D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 15.810 | 0,1 | 15.500 | 0,1 | 12.816 | 0,1 | 102,0 | 123,4 |

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2018 izkazuje 17.620.765 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 0,2 % manj, kot je ocena za leto 2017 in 0,5 % več, kot je bilo stanje sredstev per 31. 12. 2016.

Načrtovana struktura sredstev se v letu 2018 ne bo pomembneje spremenila glede na predhodni leti. Konec leta 2018 bo delež dolgoročnih sredstev 85,3 %, delež kratkoročnih pa 14,7 %. Dolgoročna sredstva se bodo povečala za nove investicije v osnovna sredstva in zmanjšala za amortizacijo ter načrtovano prodajo stanovanja (naložbena nepremičnina).

Načrtovana vrednost kratkoročnih sredstev per 31. 12. 2018 je 2.589.298 EUR. Vrednost zalog trgovskega blaga je konstantna in predstavlja 0,7 % sredstev. Vrednost kratkoročnih finančnih naložb (depoziti pri bankah) se bo glede na 31. 12. 2016 povečala, medtem ko se bo vrednost denarnih sredstev, ki vključujejo poleg gotovine in knjižnega denarja tudi denarne ustreznike (npr. depoziti z zapadlostjo do tri mesece) zmanjšala. Kratkoročne poslovne terjatve se bodo v načrtovanem obdobju nekoliko povečale in bodo znašale 2,1 % sredstev.

Kapital družbe bo 31. 12. 2018 znašal 15.829.154 EUR, to je 89,8 % obveznosti do virov sredstev. Rezerve iz dobička se bodo v letu 2018 povečale za dobiček leta 2017. Sestavni del kapitala je čisti poslovni izid oziroma čisti dobiček, ki je v letu 2018 načrtovan v znesku 45.524 EUR.

Med obveznostmi do virov sredstev načrtujemo za 639.626 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je 19,1 % več kot v letu 2017. Glede na predhodno obdobje se postopoma povečujejo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade, pa tudi rezervacije za vplačane večletne grobnine (najemnine za grobove). V letu 2018 se bodo dolgoročne pasivne časovne razmejitve dodatno povečale na račun prejetih proračunskih sredstev za obnovo mizarskih delavnic.

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti v obveznostih do virov sredstev bo konec leta 2018 znašal 6,4 %. Kratkoročne poslovne obveznosti vključujejo kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev, kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (v naprej plačane storitve oziroma blago) in druge kratkoročne poslovne obveznosti (do zaposlenih, do države idr.). Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev bodo konec leta 2018 znašale 4,6 % obveznosti do virov sredstev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi prihodki.

3.3.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 8.273.360 | 8.375.667 | 8.263.379 | 98,8 | 100,1 |
| b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe | 3.658.756 | 3.710.239 | 3.638.659 | 98,6 | 100,6 |
| č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti | 4.600.484 | 4.651.314 | 4.609.896 | 98,9 | 99,8 |
| d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu | 14.120 | 14.114 | 14.824 | 100,0 | 95,3 |
| 4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki) | 204.490 | 93.330 | 78.017 | 219,1 | 262,1 |
| 4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore | 14.600 | 12.563 | 16.713 | 116,2 | 87,4 |
| a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sred. od občine | 5.600 | 4.563 | 6.382 | 122,7 | 87,7 |
| b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore | 9.000 | 8.000 | 10.331 | 112,5 | 87,1 |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 189.890 | 80.767 | 61.304 | 235,1 | 309,8 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 4.108.049 | 4.052.683 | 4.239.672 | 101,4 | 96,9 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 1.115.523 | 1.097.893 | 1.278.604 | 101,6 | 87,2 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 2.992.526 | 2.954.790 | 2.961.068 | 101,3 | 101,1 |
| 6. Stroški dela | 3.066.567 | 3.036.205 | 2.893.961 | 101,0 | 106,0 |
| a) Stroški plač | 2.243.716 | 2.213.664 | 2.116.950 | 101,4 | 106,0 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 417.579 | 411.218 | 396.143 | 101,5 | 105,4 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 253.788 | 250.388 | 241.492 | 101,4 | 105,1 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 163.791 | 160.830 | 154.651 | 101,8 | 105,9 |
| c) Drugi stroški dela | 405.272 | 411.323 | 380.868 | 98,5 | 106,4 |
| 7. Odpisi vrednosti | 1.239.302 | 1.293.802 | 1.155.105 | 95,8 | 107,3 |
| a) Amortizacija | 1.149.302 | 1.119.302 | 1.079.899 | 102,7 | 106,4 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 45.000 | 127.300 | 24.766 | 35,3 | 181,7 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 45.000 | 47.200 | 50.440 | 95,3 | 89,2 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 17.300 | 16.635 | 28.422 | 104,0 | 60,9 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 17.300 | 16.635 | 28.422 | 104,0 | 60,9 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 2.500 | 3.795 | 6.334 | 65,9 | 39,5 |
| b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS | 1.216 | 2.213 | 3.756 | 54,9 | 32,4 |
| b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti | 1.284 | 1.582 | 2.578 | 81,2 | 49,8 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 15.900 | 16.434 | 14.740 | 96,8 | 107,9 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 15.900 | 16.434 | 14.740 | 96,8 | 107,9 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 6.330 | 5.423 | 6.642 | 116,7 | 95,3 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 6.330 | 5.423 | 6.642 | 116,7 | 95,3 |
| 15. Drugi prihodki | 12.000 | 18.598 | 15.949 | 64,5 | 75,2 |
| 16. Drugi odhodki | 14.500 | 14.814 | 5.628 | 97,9 | 257,6 |
| 17. Davek iz dobička | 10.678 | 16.770 | 0 | 63,7 | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 45.524 | 71.492 | 48.989 | 63,7 | 92,9 |
| Povprečno število zaposlenih iz ur | 96,2 | 96,8 | 95,3 | 99,4 | 101,0 |

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe ŽALE za leto 2018 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 8.508.250 EUR prihodkov in 8.462.726 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je 45.524 EUR, dobičkonosnost prihodkov od prodaje je 0,55 %. Z izvajanjem javne službe bo realizirana izguba v znesku 913.635 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen čisti dobiček v znesku 959.159 EUR.

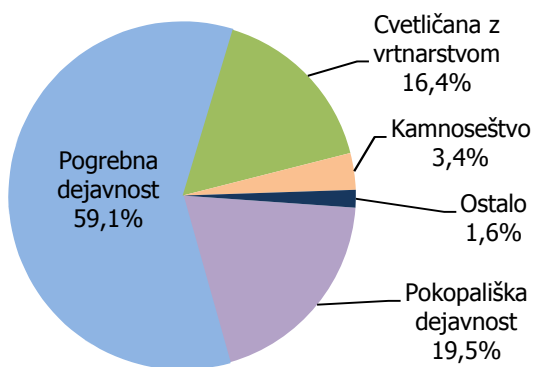
➤ Prihodki

Za leto 2018 družba načrtuje 8.508.250 EUR celotnih prihodkov, kar pomeni enak nivo kot v letu 2017 in hkrati 1,5 % več kot v letu 2016. Družba načrtuje, da bo v letu 2018 s prihodki od prodaje ustvarila 97,2 % vseh prihodkov, delež drugih poslovnih prihodkov bo 2,4 %, delež finančnih in drugih prihodkov pa 0,4 %. Načrtovani čisti prihodki od prodaje bodo v letu 2018 8.273.360 EUR, to je 1,2 % manj, kot je ocena za leto 2017 in 0,1 % več, kot je bila realizacija v letu 2016. Zmanjšanje prihodkov je posledica načrtovanega manjšega fizičnega obsega poslovanja pri pogrebni dejavnosti (pogrebi, upepelitve) pa tudi sprememb v strukturi prodaje zaradi sprememb nakupnih navad potrošnikov (manjše količine, cenejši artikli) in prilagajanja spremenjenim okoliščinam poslovanja s povečevanjem komisijske prodaje blaga. Največje zmanjšanje prihodkov v letu 2018 tako družba načrtuje pri izvajanju pogrebnih storitev in pri prodaji kamnoseških izdelkov.

Družba načrtuje, da bo v letu 2018 dosegla 204.490 EUR drugih poslovnih prihodkov, ki vključujejo prihodke iz naslova vzpodbud za zaposlovanje invalidov in prevrednotovalne poslovne prihodke. Družba načrtuje, da bo s prodajo naložbene nepremičnine (stanovanje v Ljubljani) ustvarila 135.000 EUR prevrednotovalnih prihodkov.

Načrtovani finančni (obresti od depozitov, popusti za predčasna plačila in zamudne obresti za nepravočasno plačane terjatve) in drugi prihodki družbe (odškodnine, izterjane in predhodno že odpisane terjatve idr.) bodo v letu 2018 znašali 30.400 EUR.

Načrtovana struktura prihodkov po dejavnostih



Za leto 2018 načrtovani prihodki javne službe bodo znašali 3.741.318 EUR, kar je 1,3 % manj kot je ocena leta 2017, prihodki tržnih dejavnosti bodo 4.766.932 EUR, to je 1,1 % več, kot je ocena leta 2017. Z izvajanjem storitev javne službe bo družba ŽALE v letu 2018 dosegla 44 %, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 56 % prihodkov podjetja.

➤ Stroški in odhodki

Stroški in odhodki poslovanja so za leto 2018 načrtovani skladno z izhodišči, opredeljenimi v poglavju 3.1 ter ob upoštevanju fizičnega obsega poslovanja in drugih sprememb v poslovanju (komisijska prodaja blaga, nakupne navade idr.). Družba načrtuje v letu 2018 odhodke (brez davka iz dobička) v znesku 8.452.048 EUR, od tega bo delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 55,1 % (4.654.953 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 44,9 % (3.797.095 EUR).

Odhodki iz poslovanja bodo v letu 2018 dosegli 8.431.218 EUR, to je 0,4 % več kot znaša ocena za leto 2017 in 1,4 % več, kot so bili odhodki iz poslovanja v letu 2016.

➤ Stroški blaga, materiala in storitev

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2018 načrtovana v višini 691.818 EUR, to je 5,7 % manj, kot je ocena 2017 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja nabavne vrednosti spomenikov in drugih kamnoseških artiklov, ki se bodo v letu 2018 v večjem obsegu prodajali kot komisijsko blago. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 8,2 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala so v letu 2018 načrtovani v znesku 423.705 EUR, to je 16,2 % več, kot je ocena 2017 in sicer predvsem zaradi povečanja stroškov zaščitnih sredstev, ki se ne nabavljajo vsako leto. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo s 50,2 % stroški energije. Cene energentov za negospodinjski odjem so v letu 2017 na relativno nizki ravni.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 35,4 % (to je 2.992.526 EUR), bodo v letu 2018 predvidoma 1,3 % večji, kot je ocena leta 2017. Na povečanje stroškov storitev vplivajo predvsem različni stroški v zvezi z ustvarjanjem proizvodov in opravljanjem storitev (stroški govorov in glasbe, sodne medicine, kamnoseštva idr.), ki predstavljajo 28,9 % stroškov storitev. Pomembnejši načrtovani stroški storitev so še stroški strokovnih služb za izvajanje podpornih procesov, stroški tekočega vzdrževanja osnovnih sredstev, najema pokopališke infrastrukture, stroški odvoza odpadkov in stroški reklame.

➤ Stroški dela

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število zaposlenih in dosežena izobrazbena struktura. Upoštevano je povečanje stroškov plač zaradi stalnosti in minulega dela ter horizontalnega napredovanja. Povečanje izhodiščnih plač v letu 2018 ni načrtovano. Ob upoštevanju vseh navedenih elementov so za leto 2018 načrtovani stroški plač za 1,4 % višji od ocene za leto 2017 in za 6 % višji kot v letu 2016. Stroški dela bodo v letu 2018 znašali 2.966.032 EUR, to je 36,3 % vseh odhodkov.

➤ Odpisi vrednosti

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 1.149.302 EUR, kar je 2,7 % več kot v letu 2017. Delež amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je v strukturi odhodkov 13,6 %.

Družba načrtuje v letu 2018 za 90.000 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (odpisi osnovnih sredstev in popravki terjatev do kupcev), kar je manj, kot je ocena 2017.

➤ Drugi poslovni odhodki

Načrtovani drugi poslovni odhodki (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in drugi stroški) znašajo v letu 2018 17.300 EUR.

➤ Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančni odhodki in drugi odhodki (obresti, donacije idr.) so načrtovani v znesku 20.830 EUR.

3.3.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 3.672.876 | 3.724.353 | 3.653.483 | 98,6 | 100,5 |
| b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe | 3.658.756 | 3.710.239 | 3.638.659 | 98,6 | 100,6 |
| d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu | 14.120 | 14.114 | 14.824 | 100,0 | 95,3 |
| 4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki) | 52.800 | 48.377 | 65.961 | 109,1 | 80,0 |
| 4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore | 14.600 | 12.563 | 16.713 | 116,2 | 87,4 |
| a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sred. od občine | 5.600 | 4.563 | 6.382 | 122,7 | 87,7 |
| b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore | 9.000 | 8.000 | 10.331 | 112,5 | 87,1 |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 38.200 | 35.814 | 49.248 | 106,7 | 77,6 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 1.694.458 | 1.642.846 | 1.755.568 | 103,1 | 96,5 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 191.848 | 155.790 | 164.412 | 123,1 | 116,7 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 1.502.610 | 1.487.056 | 1.591.156 | 101,0 | 94,4 |
| 6. Stroški dela | 2.001.766 | 1.980.152 | 1.868.367 | 101,1 | 107,1 |
| a) Stroški plač | 1.464.794 | 1.443.663 | 1.367.668 | 101,5 | 107,1 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 271.449 | 266.968 | 254.174 | 101,7 | 106,8 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 164.140 | 161.719 | 154.145 | 101,5 | 106,5 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 107.309 | 105.249 | 100.029 | 102,0 | 107,3 |
| c) Drugi stroški dela | 265.523 | 269.521 | 246.525 | 98,5 | 107,7 |
| 7. Odpisi vrednosti | 937.696 | 997.566 | 902.989 | 94,0 | 103,8 |
| a) Amortizacija | 884.696 | 866.841 | 850.586 | 102,1 | 104,0 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 16.000 | 85.725 | 14.158 | 18,7 | 113,0 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 37.000 | 45.000 | 38.245 | 82,2 | 96,7 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 10.770 | 10.189 | 16.570 | 105,7 | 65,0 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 10.770 | 10.189 | 16.570 | 105,7 | 65,0 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 1.216 | 2.213 | 3.756 | 54,9 | 32,4 |
| b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav. GJS | 1.216 | 2.213 | 3.756 | 54,9 | 32,4 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 3.549 | 3.105 | 3.912 | 114,3 | 90,7 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 3.549 | 3.105 | 3.912 | 114,3 | 90,7 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 3.661 | 3.268 | 3.939 | 112,0 | 92,9 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 3.661 | 3.268 | 3.939 | 112,0 | 92,9 |
| 15. Drugi prihodki | 10.877 | 12.561 | 14.885 | 86,6 | 73,1 |
| 16. Drugi odhodki | 6.602 | 6.875 | 1.690 | 96,0 | 390,7 |
| 17. Davek iz dobička | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | -913.635 | -850.287 | -807.126 | 107,5 | 113,2 |

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 4.600.484 | 4.651.314 | 4.609.896 | 98,9 | 99,8 |
| č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti | 4.600.484 | 4.651.314 | 4.609.896 | 98,9 | 99,8 |
| 4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki) | 151.690 | 44.953 | 12.056 | 337,4 | - |
| 4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki) | 151.690 | 44.953 | 12.056 | 337,4 | - |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 2.413.591 | 2.409.837 | 2.484.104 | 100,2 | 97,2 |
| a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami | 923.675 | 942.103 | 1.114.192 | 98,0 | 82,9 |
| b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami | 1.489.916 | 1.467.734 | 1.369.912 | 101,5 | 108,8 |
| 6. Stroški dela | 1.064.801 | 1.056.053 | 1.025.594 | 100,8 | 103,8 |
| a) Stroški plač | 778.922 | 770.001 | 749.282 | 101,2 | 104,0 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 146.130 | 144.250 | 141.969 | 101,3 | 102,9 |
| b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj | 89.648 | 88.669 | 87.347 | 101,1 | 102,6 |
| b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj | 56.482 | 55.581 | 54.622 | 101,6 | 103,4 |
| c) Drugi stroški dela | 139.749 | 141.802 | 134.343 | 98,6 | 104,0 |
| 7. Odpisi vrednosti | 301.606 | 296.236 | 252.116 | 101,8 | 119,6 |
| a) Amortizacija | 264.606 | 252.461 | 229.313 | 104,8 | 115,4 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 29.000 | 41.575 | 10.608 | 69,8 | 273,4 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 8.000 | 2.200 | 12.195 | 363,6 | 65,6 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 6.530 | 6.446 | 11.852 | 101,3 | 55,1 |
| b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami | 6.530 | 6.446 | 11.852 | 101,3 | 55,1 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 1.284 | 1.582 | 2.578 | 81,2 | 49,8 |
| b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti | 1.284 | 1.582 | 2.578 | 81,2 | 49,8 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 12.351 | 13.329 | 10.828 | 92,7 | 114,1 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 12.351 | 13.329 | 10.828 | 92,7 | 114,1 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 2.669 | 2.155 | 2.703 | 123,9 | 98,7 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | 2.669 | 2.155 | 2.703 | 123,9 | 98,7 |
| 15. Drugi prihodki | 1.123 | 6.037 | 1.064 | 18,6 | 105,5 |
| 16. Drugi odhodki | 7.898 | 7.939 | 3.938 | 99,5 | 200,6 |
| 17. Davek iz dobička | 10.678 | 16.770 | 0 | 63,7 | - |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 959.159 | 921.779 | 856.115 | 104,1 | 112,0 |

3.3.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | 1.093.526 | 1.281.820 | 1.159.243 |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 8.316.950 | 8.424.350 | 8.304.400 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 7.212.746 | 7.125.760 | 7.145.157 |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 10.678 | 16.770 | 0 |
| b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | -107.309 | 29.899 | 164.783 |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | -31.000 | -21.483 | 110.115 |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 100 | 608 | -695 |
| Začetne manj končne zaloge | -1.300 | 600 | 28.925 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | -178.085 | 33.149 | 22.483 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 102.976 | 17.025 | 3.955 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju | 986.217 | 1.311.719 | 1.324.026 |
| B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | | |
| a) Prejemki pri investiranju | 1.770.122 | 1.248.283 | 1.521.235 |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje | 2.500 | 3.795 | 6.333 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 13.800 | 44.488 | 14.902 |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | 153.822 | 0 | 0 |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb | 1.600.000 | 1.200.000 | 1.500.000 |
| b) Izdatki pri investiranju | 2.794.009 | 2.959.541 | 2.277.889 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | 45.400 | 93.105 | 40.234 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 1.148.609 | 1.266.436 | 1.037.655 |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.200.000 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju | -1.023.887 | -1.711.258 | -756.654 |
| C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| b) Izdatki pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju | 0 | 0 | 0 |
| Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 492.330 | 530.000 | 929.539 |
| x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc) | -37.670 | -399.539 | 567.372 |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev | 530.000 | 929.539 | 362.167 |

Izkaz denarnih tokov prikazuje prejemke in izdatke, izračunane na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida in sprememb postavk v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nedenarnih zneskih, ki so vplivali na te postavke. Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo družba predvidoma ustvarila pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri investiranju (nalaganju denarnih 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 2018 ustvarila pozitivni denarni izid pri poslovanju in negativni denarni izid pri investiranju.

3.3.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

➤ Ocenjeni izkaz gibanja kapitala za leto 2017

v EUR

| | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Skupaj |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| | Osnovni kapital | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | Čisti dobiček poslovnega leta | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.405.385 | -64.910 | 47.927 | 15.707.178 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.405.385 | -64.910 | 47.927 | 15.707.178 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.959 | 71.492 | 76.451 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71.492 | 71.492 |
| č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.959 | 0 | 4.959 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 47.927 | 0 | -47.927 | 0 |
| f) Druge spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 47.927 | 0 | -47.927 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.453.313 | -59.951 | 71.492 | 15.783.630 |

➤ Predračunski izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

| | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Skupaj |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| | Osnovni kapital | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | Čisti dobiček poslovnega leta | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.453.313 | -59.951 | 71.492 | 15.783.630 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.453.313 | -59.951 | 71.492 | 15.783.630 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.524 | 45.524 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.524 | 45.524 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 71.492 | 0 | -71.492 | 0 |
| f) Druge spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 71.492 | 0 | -71.492 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.698.216 | 6.488.077 | 1.132.483 | 2.524.805 | -59.951 | 45.524 | 15.829.154 |

3.3.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

| KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Temeljni kazalniki stanja financiranja | | | |
| Stopnja lastniškosti financiranja | 0,90 | 0,89 | 0,90 |
| Stopnja dolgoročnosti financiranja | 0,93 | 0,92 | 0,93 |
| Temeljni kazalniki stanja investiranja | | | |
| Stopnja osnovnosti investiranja | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
| Stopnja dolgoročnosti investiranja | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
| Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja | | | |
| Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev | 1,05 | 1,05 | 1,05 |
| Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) | 1,85 | 1,62 | 1,66 |
| Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) | 2,17 | 1,88 | 1,92 |
| Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) | 2,29 | 1,98 | 2,02 |
| Temeljni kazalniki gospodarnosti | | | |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja | 1,01 | 1,01 | 1,00 |
| Temeljni kazalniki dobičkonosnosti | | | |
| Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Družba se skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skladno z načrtom bo konec leta 2018 93 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva bodo predstavljala 85 % vseh sredstev.

Temeljni kazalnik dobičkonosnosti je v primerjalnih obdobjih nizek, 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. Kratkoročni koeficient se bo v primerjalnem obdobju povečal z 2,02 na 2,29 v letu 2018. Družba ni zadolžena in svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih.

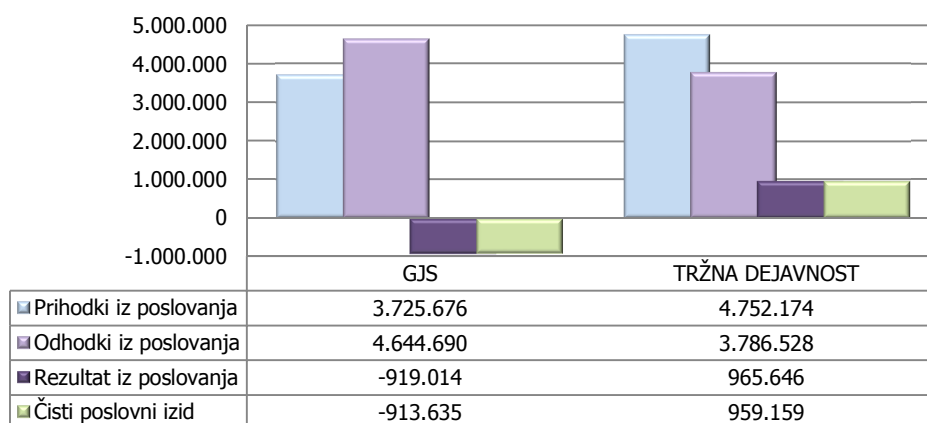
4 NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah, Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter skladno z Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE 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.

Standardna klasifikacija dejavnosti opredeljuje pogrebno in pokopališko dejavnost kot eno dejavnost (šifra 96.030), 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 po dejavnostih - načrt 2018 v EUR



Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo. Pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posamezne 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 2016 za oceno 2017 in tudi načrt 2018).

Za razporejanje sredstev strokovnih služb, ki se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, pa tudi prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov) strokovnih služb, se uporablja ključ, ki je izračunan na podlagi opravljenih delovnih ur delavcev po posameznih dejavnostih.

Skladno s prej navedenim se postavke računovodskih izkazov, ki se nanašajo na strokovne službe, v letu 2017 razporejajo tako, da se 60,12 % vrednosti pripiše gospodarski javni službi, 39,88 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2016 je bil ključ delitve 59,30 % za GJS in 40,70 % za tržno dejavnost.

Sodila za razporejanje sredstev in stroškov oziroma odhodkov pogrebnih storitev - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ker se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti temeljijo na fizičnih kazalcih (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve za sprejemno pisarno je izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev v letu 2016 ob predpostavki, da naročilo enega (1) pogreba ustreza naročilu sedmih (7) upepelitev s strani komunalnih podjetij (razmerje je določeno izkustveno). Glede na navedeno je v letu 2017 65,03 % (64,96% v letu 2016) skupnih stroškov pogrebnih storitev pripisanih gospodarski javni službi in 34,97 % (35,04 % v letu 2016) tržni dejavnosti (ključ 2).

Ključ delitve za urejanje pokojnikov je izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev ob predpostavki, da ureditev 1 pokojnika za pogreb ustreza ureditvi 3 pokojnikov za komunalna podjetja (razmerje je določeno izkustveno). Glede na navedeno je v letu 2017 44,36 % (44,27 % v letu 2016) skupnih stroškov urejanja pokojnikov pripisanih gospodarski javni službi in 55,64 % (55,73 % v letu 2016) tržni dejavnosti (ključ 3).

Ključ delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov je 19,43 % (19,45 % v letu 2016) za gospodarsko javno službo in 80,57 % (80,55 % v letu 2016) za tržno dejavnost (ključ 4) in odraža dejansko razmerje upepelitev pokojnikov s stalnim bivališčem v Ljubljani in drugod v preteklem letu (2016).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2018 izkazuje pozitiven poslovni izid v znesku 45.524 EUR. Izguba, ustvarjena pri izvajanju gospodarske javne službe v znesku 913.635 EUR, se bo pokrivala na ravni podjetja iz dobička tržnih dejavnosti.

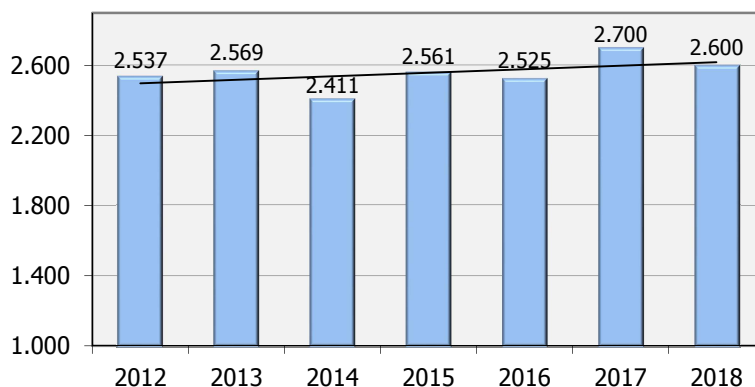
4.1 Izvajanje gospodarske javne službe pogrebna in pokopališka dejavnost

➤ Načrtovani fizični obseg

Storitve javne službe bo družba izvajala po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2018. Družba bo kot javno službo do sprejetja novega Odloka izvajala:

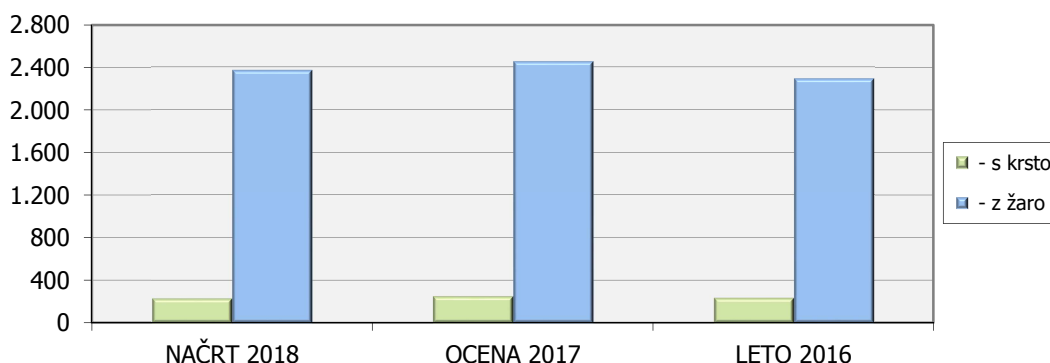
- pogrebe na pokopališčih MOL,
- upepelitve za območje MOL,
- upravljanje in vzdrževanje pokopališč,
- druge naloge: varstvo okolja in kulturnozgodovinske dediščine, vodenje katastra, evidenc, izdajanje soglasij in drugo.

Število pogrebov v MOL v obdobju 2012-2016 ter ocena 2017 in načrt 2018



| Število pogrebov v MOL | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|------------------------|------------|------------|-----------|----------------|----------------|
| - s krsto | 230 | 250 | 234 | 92,0 | 98,3 |
| - z žaro | 2.370 | 2.450 | 2.291 | 96,7 | 103,4 |
| Skupaj | 2.600 | 2.700 | 2.525 | 96,3 | 103,0 |

Število pogrebov po vrstah



Družba bo v letu 2018 izvedla 2.600 pogrebov, kar je enako povprečnemu letnemu številu pogrebov v zadnjih treh letih. Ocena realizacije 2017 temelji na realizaciji v obdobju januar-oktober in oceni za november in december 2017. Družba načrtuje, da bo v letu 2018 8,8 % pogrebov s krsto in 91,2 % pogrebov z žaro. Med žarne pogebe so vključeni tudi

raztrosi, ki jih je čedalje več (8,1 % pogrebov v MOL v letu 2016). Število pogrebov po mesecih nekoliko niha, vendar ni izrazite sezonske komponente, zato se kot mesečni načrt lahko upošteva dvanajstina letnega načrta.

| Število upepelitev | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - ljubljanske (GJS) | 2.370 | 2.450 | 2.291 | 96,7 | 103,4 |
| - druge (TD) | 9.730 | 9.850 | 9.503 | 98,8 | 102,4 |
| Skupaj | 12.100 | 12.300 | 11.794 | 98,4 | 102,6 |

V letu 2018 načrtuje družba 12.100 upepelitev pokojnikov, od tega z območja MOL 19,6 %. Delež upepelitev pokojnikov je v RS v preteklih letih postopno naraščal in v letu 2015 že dosegel 83,7 % umrlih, v letu 2016 pa padel na 82,5 %. Družba ŽALE opravi okoli 72,5 % vseh upepelitev, kar pomeni, da je 60 % umrlih v RS upepeljenih na Žalah.

| Število grobov | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| na dan 31.12. | 53.900 | 53.665 | 53.430 | 100,4 | 100,9 |

Družba načrtuje, da bo konec leta 2018 oddanih 53.900 grobov (oddani grobovi so tisti, za katere se zaračunava grobnina), to je 0,4 % več, kot je ocena 2017 in 0,9 % več kot v letu 2016. Načrt 2018 temelji na povprečnem vsakoletnem povečanju števila grobov, ki je posledica izražene poslednje volje pokojnikov ali pa odločitve naročnikov pogrebov, da bodo pokopani prav na enem od pokopališč v upravljanju družbe ŽALE. V skladu s predpisi bi bili pokopniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v RS ali tujini ali pa raztreseni na ali izven pokopališča. Število oddanih grobov je odvisno tudi od dejstva ali ima naročnik pogreba grob že v najemu ali ne in posledično potrebuje novega. V kolikor se bo število prenehanj najemnih pogodb zaradi razlogov iz 34. člena veljavnega Odloka povečalo, bo število oddanih grobov ustrezno manjše.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 3.725.676 | 3.772.730 | 3.719.444 | 98,8 | 100,2 |
| Odhodki iz poslovanja | 4.644.690 | 4.630.753 | 4.543.494 | 100,3 | 102,2 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | -919.014 | -858.023 | -824.050 | 107,1 | 111,5 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 15.642 | 17.879 | 22.553 | 87,5 | 69,4 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 10.263 | 10.143 | 5.629 | 101,2 | 182,3 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | -913.635 | -850.287 | -807.126 | 107,5 | 113,2 |
| Davek iz dobička | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Čisti poslovni izid | -913.635 | -850.287 | -807.126 | 107,5 | 113,2 |

v EUR

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2018 bo družba z izvajanjem storitev javne službe ustvarila 3.741.318 EUR prihodkov, od tega z izvajanjem pogrebnih storitev 2.081.625 EUR ali 55,6 %, z izvajanjem pokopaliških storitev pa 1.659.693 EUR ali 44,4 %. Odhodki dejavnosti gospodarske javne službe bodo znašali 4.654.953 EUR, zato bo izkazana izguba v znesku 913.635 EUR, od tega s pogrebnimi storitvami javne službe v znesku 73.917 EUR, s pokopališkimi storitvami pa 839.718 EUR.

4.2 Tržna dejavnost

➤ Načrtovani fizični obseg poslovanja

Družba vključuje med tržne dejavnosti poleg dejavnosti cvetličarne in vrtnarstva (oskrba grobov) ter prodaje pogrebne in nagrobne opreme tudi storitve upepeljevanja za naročnike izven MOL ter druge pogrebne storitve, ki imajo tržni značaj (kamnoseške storitve, posredovanje pri objavi osmrtnic, izdelavi fotografij, organizaciji pevcev in drugo).

| Prodaja blaga (št. kosov) | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - krste | 2.750 | 2.850 | 2.714 | 96,5 | 101,3 |
| - žare | 13.880 | 14.250 | 13.613 | 97,4 | 102,0 |
| - spomeniki | 80 | 75 | 101 | 106,7 | 79,2 |
| - cvetlični izdelki | 5.200 | 5.000 | 5.375 | 104,0 | 96,7 |
| - sveče | 285.000 | 273.000 | 285.059 | 104,4 | 100,0 |

Prodaja pogrebne in nagrobne opreme ter cvetličnih aranžmajev je na eni strani odvisna od števila pogrebov in upepelitev, na drugi pa od kakovosti ponudbe. Družba načrtuje, da bo prodaja krst in žar v letu 2018 manjša kot v letu 2017, vendar večja kot je bila leta 2016. Načrtovana je večja količinska prodaja izdelkov v cvetličarni (sveče, cvetlični izdelki idr.) v letu 2018 glede na oceno 2017.

| Tržne storitve | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - tuje upepelitve | 9.730 | 9.850 | 9.503 | 98,8 | 102,4 |
| - izdelava fotografij | 1.308 | 1.469 | 1.418 | 89,0 | 92,2 |
| - objava osmrtnic | 904 | 1.014 | 974 | 89,2 | 92,8 |
| - vrtnarske storitve | 2.167 | 2.212 | 2.361 | 98,0 | 91,8 |

Načrtovano je za 1,2 % manjše število upepelitev za naročnike izven MOL kot v letu 2017. Glede na leto 2016 je načrtovano število upepelitev v letu 2018 za 2,4 % večje. Trend naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic pada, zato družba načrtuje, da bo prodaja teh storitev v letu 2018 manjša, kot je ocena 2017. Družba bo zmanjšanje prodaje navedenih storitev nadomestila s povečanjem prodaje drugih storitev (npr. izpust goloba). Število vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov, bo v letu 2018 za 2,0 % manjše, kot je ocena za leto 2017.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

| | NAČRT 2018 | OCENA 2017 | LETO 2016 | Indeks N 2018/ O 2017 | Indeks N 2018/ L 2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 4.752.174 | 4.696.267 | 4.621.952 | 101,2 | 102,8 |
| Odhodki iz poslovanja | 3.786.528 | 3.768.572 | 3.773.666 | 100,5 | 100,3 |
| Rezultat iz poslovanja (EBIT) | 965.646 | 927.695 | 848.286 | 104,1 | 113,8 |
| Prihodki od financiranja in drugi prihodki | 14.758 | 20.948 | 14.470 | 70,5 | 102,0 |
| Odhodki od financiranja in drugi odhodki | 10.567 | 10.094 | 6.641 | 104,7 | 159,1 |
| Poslovni izid pred davkom iz dobička | 969.837 | 938.549 | 856.115 | 103,3 | 113,3 |
| Davek iz dobička | 10.678 | 16.770 | 0 | 63,7 | - |
| Čisti poslovni izid | 959.159 | 921.779 | 856.115 | 104,1 | 112,0 |

v EUR

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2018 bo družba z izvajanjem tržnih dejavnosti ustvarila 4.766.932 EUR prihodkov, od tega s tržno pogrebno dejavnostjo 61,7 %, s prodajo v cvetličarni in vrtnarstvu 29,3 %, s kamnoseštvom 6,1 % ter 2,9 % z drugimi dejavnostmi.

Odhodki tržnih dejavnosti bodo znašali 3.797.095 EUR, celotni dobiček pa 969.837 EUR. Davek od dobička bo obračunan na ravni družbe v znesku 10.678 EUR in v celoti pokrit iz rezultata tržnih dejavnosti. Načrtovani čisti dobiček tržnih dejavnosti je 959.159 EUR.

5 UPRAVLJANJE S KADRI

Leto 2018 bo za družbo ŽALE polno izzivov zaradi uveljavitve nove zakonodaje, ki ji bo družba podvržena. Z jasno in odprto komunikacijo do zaposlenih, notranje in zunanje javnosti se bo družba trudila, da te spremembe ne bodo negativno vplivale na zadovoljstvo zaposlenih, kot tudi na zadovoljstvo strank in kakovost storitev, ki jih družba nudi.

Skrb družbe za usposabljanje zaposlenih, s pomočjo katerih zaposleni izboljšujejo svoje znanje na različnih področjih, si pridobivajo nova znanja in nove veščine, krepi kakovost storitev družbe, usposobljenost zaposlenih in njihovo zadovoljstvo.

Za usklajevanje družinskih in delovnih obveznosti je poskrbljeno s certifikatom Družini prijazno podjetje, ki je v družbi že dobro infiltrirano, poznano in sprejeto. Zaposleni imajo na voljo 12 različnih ukrepov, ki pokrivajo celotno populacijo.

Večletno sodelovanje s petimi ljubljanskimi centri za socialno delo bomo nadaljevali tudi v prihodnje, čeprav je koristnikov iz leta v leto (zaradi spremembe pravne ureditve) vse manjše. Dela vzdrževanja pokopališč, se bodo opravljala v Oddelku vzdrževanje.

Konec leta 2018 se načrtuje, da bo zaposlenih 90 delavcev. V mesecu januarju predvidevamo zaposlitev novega voznika-urejevalca pokojnikov, ki bo nadomestil sodelavca, ki je na dolgotrajni bolniški odsotnosti in za katerega se pričakuje odločba s strani invalidske kategorije o dodelitvi statusa invalida oziroma invalidske upokojitve. V mesecu marcu bomo zaposlili 10 pogrebno-pokopaliških delavcev za dela sezonske narave s trajanjem pogodbe do meseca novembra. Konec leta 2018 pričakujemo upokojitev dveh sodelavcev, ki sta zaposlena na delovnem mestu pogrebec, ki ju bo potrebno nadomestiti. Družba bo v primeru nenačrtovanih odhodov preverila možnost prerazporeditve dela med obstoječe zaposlene in v primeru, da to ne bo mogoče, bo na trgu dela poiskala primerne nadomestne kandidate.

V letu 2018 bo družba po trenutno znanih podatkih zaposlovala 5 invalidov, pri čemer se bo uveljavljalo nagrado za preseganje kvote za 2 invalida. Realno se lahko pričakuje, zaradi dolgotrajne bolniške odsotnosti sodelavca na delovnem mestu voznik-urejevalec pokojnikov, da bo invalidska komisija temu zaposlenemu dodelila status invalida. Ob upoštevanju tega, bo družba zaposlovala 6 invalidov, nagrado za preseganje kvote pa bo lahko uveljavljala za 3 invalide. Načrtovana je upokojitev sodelavca iz Oddelka pogrebno moštvo v mesecu decembru, ki ne bo vplivala na spremembo števila invalidov.

➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

| Raven izobrazbe | ŠTEVILO ZAPOSLENIH | | | STRUKTURA - % | | | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|-----------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | Načrtovano število 31.12.2018 | Ocena števila 31.12.2017 | Dejansko število 31.12.2016 | Načrtovano število 31.12.2018 | Ocena števila 31.12.2017 | Dejansko število 31.12.2016 | | |
| I. | 3 | 3 | 3 | 3,3 | 3,3 | 3,3 | 100,0 | 100,0 |
| II. | 13 | 13 | 14 | 14,4 | 14,4 | 15,6 | 100,0 | 92,9 |
| III. | 7 | 7 | 7 | 7,8 | 7,8 | 7,8 | 100,0 | 100,0 |
| IV. | 32 | 32 | 32 | 35,6 | 35,6 | 35,6 | 100,0 | 100,0 |
| V. | 24 | 24 | 23 | 26,7 | 26,7 | 25,6 | 100,0 | 104,3 |
| VI. | 5 | 5 | 5 | 5,6 | 5,6 | 5,6 | 100,0 | 100,0 |
| VII. | 5 | 5 | 5 | 5,6 | 5,6 | 5,6 | 100,0 | 100,0 |
| VIII. | 1 | 1 | 1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 100,0 | 100,0 |
| Skupaj | 90 | 90 | 90 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

| Raven izobrazbe | ŠTEVILO ZAPOSLENIH | | | STRUKTURA - % | | | Indeks N18/O17 | Indeks N18/L16 |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| | Načrtovano povprečno število v letu 2018 | Ocenjeno povprečno število v letu 2017 | Dejansko povprečno število v letu 2016 | Načrtovano povprečno število v letu 2018 | Ocenjeno povprečno število v letu 2017 | Dejansko povprečno število v letu 2016 | | |
| I. | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,1 | 3,1 | 3,2 | 100,0 | 100,0 |
| II. | 19,2 | 13,8 | 15,2 | 20,0 | 14,4 | 16,0 | 139,1 | 126,3 |
| III. | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,3 | 7,3 | 7,4 | 100,0 | 100,0 |
| IV. | 32,0 | 33,7 | 32,8 | 33,3 | 35,2 | 34,5 | 95,0 | 97,6 |
| V. | 24,0 | 26,5 | 24,2 | 24,9 | 27,7 | 25,4 | 90,6 | 99,2 |
| VI. | 5,0 | 5,0 | 6,1 | 5,2 | 5,2 | 6,4 | 100,0 | 82,0 |
| VII. | 5,0 | 5,7 | 5,9 | 5,2 | 6,0 | 6,2 | 87,7 | 84,7 |
| VIII. | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,1 | 100,0 | 100,0 |
| Skupaj | 96,2 | 95,7 | 95,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,5 | 101,1 |

Družba se bo tudi v prihodnje trudila zagotavljati čim večje število kvalitetnih usposabljanj za zaposlene. Vodje si bodo še naprej prizadevali za krepitev organizacijske kulture, za prenos vrednot in za ohranjanje pozitivne klime. Vse to se krepi s pomočjo t. i. team buildingov, ki se jih vodje udeležujejo enkrat letno.

Strokovna ekskurzija, ki je priložnost za širjenje obzorij, za spoznavanje načinov dela tudi izven meja države, bo omogočena tudi v prihodnjem letu.

Sodelovanje s tujimi študenti je žal zaradi prenehanja programa na francoski fakulteti zaključeno, bo pa družba, v kolikor bo izkazana volja, omogočila prakso dijakom oziroma študentom v skladu z možnostmi in v kolikor bo delovni proces to omogočal.

Varno delovno okolje bo tudi v prihodnje deležno velike pozornosti, v skladu z usmeritvami standarda OHSAS 18001 in z različnimi ukrepi, kot so preventivna cepljenja, rekreacija, prerazporeditev zaposlenih, ki imajo zdravstvene težave, promocija zdravega življenjskega sloga. Nadaljuje se omogočanje koriščenja počitniških kapacitet, udeležba na komunalnih igrah in rekreacija v okviru Športnega parka Tivoli.

6 INVESTICIJSKI NAČRT

| Vrsta investicije | Vrednost (v EUR) | Struktura (v %) |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Obnove in nadomestitve | 462.500 | 40,0 |
| Razvojne naloge | 694.500 | 60,0 |
| SKUPAJ | 1.157.000 | 100,0 |

Investicijski načrt za leto 2018, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 1.157.000 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo zagotovljena lastna finančna sredstva v znesku 1.061.000 EUR (amortizacija) in 96.000 EUR sredstev Ministrstva za kulturo RS.

6.1 Načrt obnov in nadomestitev

| Šifra | Naziv investicije | Vrednost (v EUR) | Opisne opredelitve in pojasnila |
|--|--|------------------|--|
| POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST | | | |
| 1 | Generalna obnova peči | 100.000 | 1 kpl., upepeljevalnica |
| 2 | Specialno pogrebno vozilo | 40.000 | 1 kos |
| 3 | Električno vozilo | 15.000 | pogrebno moštvo |
| 4 | Obnova čajne kuhinje | 6.000 | spodnja upepeljevalnica |
| 5 | Medicinsko dvigalo | 5.000 | 1 kos |
| 6 | Pogrebna oprema v mrliških vežicah | 15.000 | zamenjava iztrošene opreme v vežicah |
| 7 | Druga pogrebna oprema | 5.000 | zamenjava dotrajanih vozičkov, transportnih krst, aparata za cinjenje idr. |
| 8 | Sanacija zidu | 80.000 | pokopališče Javor, prenos iz let 2015 in 2016 |
| 9 | Ureditev prostora za svojce | 25.000 | pokopališče Šentjakob |
| 10 | Sanacije vlage v vežicah | 37.000 | pokopališča Polje, Sostro, Stožice, Dravlje in Rudnik |
| 11 | Kosilnica - večnamenski delovni stroj | 30.000 | 1 kos |
| 12 | Ureditev sušilnice oblačil | 28.000 | 1 kpl., oddelek za vzdrževanje |
| 13 | Ureditev poti - Park zvončkov | 6.000 | pokopališče Žale |
| 14 | Druga oprema za pokopališko dejavnost | 5.000 | zamenjava dotrajanih škarij, žag idr. |
| N I. | Skupaj | 397.000 | |
| SPLOŠNA IN TRŽNA DEJAVNOST | | | |
| 15 | Zamenjava potopnih stebričkov | 20.000 | Plečnikova cvetličarna, Tomačevska cesta 2A |
| 16 | Zamenjava hladilnega sistema | 10.000 | Plečnikova cvetličarna |
| 17 | Elektrifikacija drsnih vrat | 5.000 | Plečnikova cvetličarna |
| 18 | Kamnoseška oprema | 5.000 | zamenjava iztrošenega brusilnega stroja in drugega delovnega orodja, lesenih vhodnih vrat idr. |
| 19 | Vrtnarska oprema | 2.400 | zamenjava starega agregata, motorne žage idr. |
| 20 | Električna kolesa | 5.000 | zamenjava dotrajanih e-skuterjev, 5 kosov |
| 21 | Zamenjava oken | 5.000 | počitniška kapaciteta Strunjan |
| 22 | Računalniška strojna oprema | 13.000 | nadomestitev zastarele računalniške opreme |
| N II. | Skupaj | 65.400 | |
| | SKUPAJ INVESTICIJE V OBNOVE IN NADOMESTITVE | 462.400 | |

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev bodo v letu 2018 dosegla 462.000 EUR. Vse načrtovane investicije so strokovno tehnično utemeljene, finančna sredstva so zagotovljena iz lastnih virov (amortizacija). V letu 2018 bo skladno z načrtom 38,5 % sredstev za obnove in nadomestitve namenjenih za nepremičnine in 61,5 % za opremo.

➤ **Pojasnila k načrtovanim obnovam in nadomestitvam**

1. Izveden bo generalni remont upepeljevalne peči II.
2. Iztrošeno vozilo pri voznikih-urejevalcih bo nadomeščeno z novim.
3. Za izvajanje pogrebnih storitev bo nabavljeno novo električno vozilo.
4. Izvedena bo celovita obnova v čajni kuhinji spodnje upepeljevalnice.
5. Nabavilo se bo novo medicinsko dvigalo, ki se uporablja za dvigovanje pokojnikov.
6. Iztrošena oprema v mrliških vežicah, kot npr. stojala, zastave in druga oprema za opravljanje pogrebnih storitev bo nadomeščena z novo.
7. Nadomeščene bodo dotrajane transportne krste, vozički za prevoz krst, aparat za cinjenje, idr.
8. Zaradi drsenja pobočja pod in nad pokopališčem ter slabe kvalitete zidu bo izvedena sanacija zidu na pokopališču Javor. V letu 2018 bo izvedena prva faza obnove spodnjega zidu s stabiliziranjem pobočja s pasovnimi temelji pod pokopališčem. Investicija je bila načrtovana že v letu 2015, vendar je zaradi neurejenih lastniških razmerij ni bilo mogoče realizirati.
9. Na pokopališču Šentjakob bo urejen prostor za svojce z novo čajno kuhinjo in pripadajočo opremo.
10. Na zunanjih pokopališčih bodo sanirani zidovi vežic, ki so izpostavljeni vlagi in zato propadajo. Sanacija bo izvedena na pokopališčih Polje, Sostro, Stožice, Dravlje in Rudnik.
11. Kosilnica oziroma večnamenski delovni stroj bo nadomeščen zaradi izrabljenosti obstoječega.
12. V garderobi oddelka za vzdrževanje bo urejena sušilnica oblačil s kompletnim prezračevanjem prostora.
13. V Parku zvončkov bo izvedena razširitev poti (tlakovanje z granitnimi kockami), ki vodi do prostora za namestitev spominskih ploščic.
14. Dotrajano delovno orodje, ki se uporablja pri urejanju in vzdrževanju pokopališč (električne škarje, žage idr.) bo nadomeščeno z novim.
15. Zaradi dotrajanosti se obstoječi potopni stebrički zamenjajo z novimi, ki bodo delovali hitreje in bolj zanesljivo.
16. V Plečnikovi cvetličarni je treba zaradi dotrajanosti nadomestiti obstoječi hladilni sistem za shranjevanje cvetja.
17. Obstoječa drsna vrata bodo prenovljena, tako da se bodo samodejno odpirala, kar bo olajšalo logistiko blaga.
18. Nadomeščeno bo ročno orodje (kotna brusilka idr.), ki ga kamnoseki uporabljajo pri svojem delu. Zaradi dotrajanosti bodo nadomeščena tudi lesena vhodna vrata.
19. Zaradi dotrajanosti bo nadomeščen agregat, motorna žaga in druga vrtnarska oprema.
20. Dotrajani e-skuterji bodo nadomeščeni z novimi električnimi kolesi. Kolesa bodo omogočila zaposlenim v posameznih oddelkih (vrtnarstvo, kamnoseštvo, grobarji, vzdrževanje in tehnična služba), lažje in hitrejše delo na pokopališču Žale.
21. V počitniški enoti Strunjan bodo obstoječa dotrajana okna nadomeščena z novimi.
22. Računalniška strojna oprema (računalniki, monitorji, tiskalniki, strežniki) bo nadomeščena zaradi dotrajanosti in zastarelosti.

6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2018 bodo strokovno tehnično utemeljene investicije v razvoj znašale 694.500 EUR, od tega bo 598.500 EUR financirano z lastnimi sredstvi (amortizacija), 96.000 EUR pa s proračunskimi sredstvi Ministrstva za kulturo RS.

V letu 2018 bo skladno z načrtom 12,4 % sredstev za razvoj namenjenih za povečanje neopredmetenih sredstev, 70,2 % za nepremičnine in 17,4 % za opremo.

| Šifra | Naziv investicije | Vrednost (v EUR) | Opisne opredelitve in pojasnila |
|-------|-------------------------------------|------------------|--|
| R1 | Nadstrešek nad mrliškimi vežicami | 350.000 | pokopališče Žale - Kerševanove vežice |
| R2 | Prenova prizidka mizarskih delavnic | 250.000 | Plečnikove Žale - Ureditev informacijske pisarne in multimedijskega prostora |
| R3 | Ureditev oddelka 91C | 38.000 | pokopališče Žale |
| R4 | Nadgradnja GIS | 35.000 | izmere grobov na pokopališču Žale |
| R5 | Računalniška oprema | 21.500 | strežniki, diskovni sistemi, dodatni moduli SAP idr. |
| | SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ | 694.500 | |

➤ Pojasnila k načrtovanim razvojnim nalogam

1. Nad mrliškimi vežicami in poslovilno dvorano na novih Žalah bo urejen nadstrešek, ki bo občanom nudil zaščito pred dežjem, snegom in senco.
2. Zunanost objekta Plečnikovih mizarskih delavnic se bo obnovila, obenem se bo dokončal njihov prizidek z ureditvijo informacijske pisarne in multimedijskega prostora. Projekt prenove mizarskih delavnic bo zaradi pomembnosti objekta kot kulturnega spomenika, njegove popularizacije in povezanosti z drugimi razvojnimi projekti delno financiran s sredstvi Ministrstva za kulturo RS (96.000 EUR).
3. Na pokopališču Žale, oddelek 91C, bodo urejeni novi žarni grobovi, ki bodo razdeljeni v kvadrante in zamejeni s širšimi (glavnimi) potmi. Vsak posamezen kvadrant bo dodatno razdeljen z ožjimi potmi, ki potekajo neposredno ob grobovih in omogočajo dostop do njih.
4. Pri nadgradnji GIS se bodo po dejanskem stanju na terenu izvedle izmere grobov na pokopališču Žale in pripravila podatkovna plast za obvladovanje osnovnih sredstev. Izdelala se bo tudi aplikacija za nadzor pokopališč v zvezi z izdajo soglasij in za zagotavljanje revizijske sledi za vpogled v osebne podatke.
5. Računalniška oprema vključuje strojno (11.000 EUR) in programsko (10.500 EUR) opremo. Računalniška strojna oprema vključuje predvsem razširitev kapacitet strežnikov in diskovnih sistemov za varnostno kopiranje podatkov (delež pri JHL). Računalniška programska oprema vključuje implementacijo dodatnih modulov SAP in enotnega dokumentarnega sistema (EDS).

7 FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE

v EUR

| A. NAČRT POSLOVANJA | |
|----------------------------------|-----------|
| 1. Odhodki | 8.452.048 |
| 1.1. Od tega: amortizacija | 1.149.302 |
| 2. Prihodki | 8.508.250 |
| 3. Razlika (2-1) | 56.202 |
| 4. Davek od dobička | 10.678 |
| 5. Razlika (3-4) | 45.524 |
| B. NAČRT INVESTICIJ | |
| 6. Skupaj načrt investicij | 1.157.000 |
| 6.1. Načrt obnov in nadomestitev | 462.500 |
| 6.2. Načrt razvoja | 694.500 |
| 7. Predvideni viri: | 1.157.000 |
| 7.1. Amortizacija | 1.061.000 |
| 7.2. Druga sredstva | 96.000 |

Družba načrtuje finančno pokrivanje investicij iz sredstev amortizacije in proračunskih sredstev, ki jih bo na podlagi pogodbe zagotovilo Ministrstvo za kulturo RS za realizacijo projekta s področja nepremične kulturne dediščine.

8 ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Upravljanje pokopališč kot javne službe in dela pogrebne dejavnosti kot gospodarske javne službe pomeni, da je odgovornost in zavedanje o pomembnosti zadovoljstva uporabnikov, kot pogoju za uspešno izpolnjevanje poslanstva družbe in njeno učinkovito poslovanje, še toliko večje. To zavedanje je pomembno tudi pri izvajanju tržne dejavnosti. Vse aktivnosti družbe so zato usmerjene v prizadevanja, da uporabniki storitev, ne glede na aktualno spremembo zakonodaje, teh sprememb ne bodo občutili v negativnem smislu.

Vsi zaposleni v družbi bodo tudi v prihodnje delo opravljali z vso potrebno pieteto in občutljivostjo ter v zadovoljstvo naročnikov in uporabnikov njenih storitev, lastnika in javnosti. Poznavanje želja in potreb naročnikov in uporabnikov storitev je pomembno, saj se lahko družba le tako prilagaja novim trendom ter razvija nove izdelke in storitve. Zato bo družba nadaljevala z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel) in si prizadevala, da bodo rezultati (ugled družbe, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju. Raven ugleda družbe je že vrsto let visoka, obenem pa je nizko število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem družbe. Družba bo tudi v bodoče vse pritožbe in predloge strank obravnavala skrbno in z ustreznim nadaljnjim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bo družba uporabnike še naprej obveščala preko spletne strani in obvestil na 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 standarda za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004, za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007, za področje upravljanja informacijske varnosti ISO/IEC 27001 ter mednarodnega certifikata Priznani v odličnosti – 4 zvezdice, kot najvišjega državnega priznanja za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultata razvoja znanja in inovativnosti.

Družba bo še naprej kvalitetno izvajala vse svoje dejavnosti in dopolnjevala spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V ta namen bo, v skladu z željami naročnikov, pogrebe še naprej opravljala tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih. Za nudenje standardne in nadstandardne ponudbe je pomembna pridobitev iz leta 2017, to je razstavni prostor pogrebne opreme, ki se razteza čez celotno površino zgornjem nadstropja levega objekta ob Plečnikovih propilejah. S površino več kot 100 m² je največji tovrstni razstavni prostor v RS z daleč največjo ponudbo.

Pomembno je, da bo družba še naprej izvajala koncept "vse na enem mestu", ki bo uporabnikom prihranil nepotrebna pota in izgubo časa. Naročanje pogrebni storitev za stranke bo še naprej izvajala ob vnaprejšnjem dogovorjenih urah. Družba bo ohranila tudi skrb za lep in urejen videz poslovnih objektov in njihove okolice ter ponudbo drugih nadstandardnih pogrebni storitev (kvalitetna oprema vežic, kartično odpiranje vrat na mrliških vežicah, uporaba 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).

Družba bo vzdrževanje pokopališč izvajala v skladu s programom vzdrževanja za leto 2018 in sicer po visokih standardih na vseh pokopališčih, ki so v upravljanju družbe, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo posameznega pokopališča. Pokopališča bo enako kvalitetno vzdrževala preko celega leta, saj raziskave javnega mnenja kažejo, da tretjina obiskovalcev pokopališče obišče vsak teden, tretjina vsak mesec, četrtnina pa nekajkrat na leto. Občani pokopališča dojemajo in uporabljajo tudi kot parke in dele zelenega sistema mesta Ljubljana,

zato bo družba izvajala aktivnosti, ki bodo krepile tovrstno dožemanje pokopališč in povečevale obiskanost pokopališč.

V letu 2018 bo družba nadaljevala z obnovami in nadomestitvami sredstev, ki so pomembna za obiskovalce pokopališč in za kvalitetno izvajanje dejavnosti.

Ker družba izgubo v gospodarski javni službi pokriva iz dobička tržne dejavnosti, je njen razvoj še pomembnejši. Pri izvajanju tržnih dejavnosti bo družba krepila prizadevanja za prijazen in čim bolj osebni odnos do naročnikov storitev oziroma kupcev blaga, ki je pogoj za doseganje njihovega zadovoljstva. Še naprej bo uvajala novitete (novi proizvodi in storitve), izvajala bo različne prodajne akcije ter načrtno in ciljno oglaševanje vse leto in ob določenih prazničnih dnevih. Posebna pozornost bo namenjena širjenju ponudbe za poslovne subjekte oziroma za aranžiranje poslovnih prostorov in prireditev ter stalni skrbi za spletno trgovino. Družba si bo prizadevala ohraniti zaupanje obstoječih strank in pridobiti nove.

Takšno zadovoljstvo strank bo družba dosegla 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 za najzahtevnejše kupce, obenem pa bo na ta način na pokopališča vrnjena umetnost in estetika.

9 VARSTVO OKOLJA

Ker v družbi ŽALE obstaja visoko zavedanje, da okolje pomembno vpliva na kakovost življenja, bo družba tudi v letu 2018 ohranila prizadevanja za zdravo in varno okolje. V ta namen bo izvajala različne aktivnosti, s katerimi je možno obvladovati vpliv dejavnosti družbe na okolje, in sicer:

- V pogrebni in pokopališki dejavnosti ter cvetličarstvu, vrtnarstvu in kamnoseštvu bo vsa dela izvajala v skladu z veljavnim mednarodnim certifikatom, ki izpolnjuje zahteve mednarodnega standarda za varstvo okolja ISO 14001:2004.
- Nabavljala bo kvalitetno pogrebno opremo tistih proizvajalcev, ki se tudi sami obnašajo okolju prijazno in izdelujejo opremo iz naravnih materialov.
- Upoštevala bo vse sanitarne, zdravstvene, vodovarstvene in tehnične zahteve pri urejanju in pokopavanju pokojnikov.
- Poskušala bo vplivati na pripravo predpisov, ki bi zagotovili obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z reciklažo odpadne toplote bo racionalizirala rabo energije in zmanjševala vpliv izpuha toplogrednih plinov na ozračje.
- Izvajala bo redne meritve emisij izpuhov iz upepeljevalnice za peči, ki spadajo med male kurilne naprave.
- Izvajala bo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami in ločeno zbirala odpadne nagrobne sveče. V skladu z določili Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadkom bo potekalo ločeno zbiranje razgradljivih odpadkov. Poleg tega bo na pokopališčih ločeno zbirala zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke ter preostanek odpadkov – plastiko in embalažo. Družba bo ločeno zbirala odpadne tiskarske tonerje, odpadna sintetična olja, papir in karton, steklo, železo, odpadke iz zdravstva, baterije in akumulatorje, zavrženo električno in elektronsko opremo, itd.
- V celoti bo 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 ne bo uporabljala herbicidov, čeprav je takšen način dela veliko dražji in s kratkotrajnimi učinki.
- Uporabljala bo le minimalne količine soli in sol nadomeščala z bolj ekološko varnimi pripravki.
- Uporabljala bo vozila, ki so okolju bolj prijazna (električna, plinski motor na CNG). Nadaljevala bo s tehnološkim posodabljanjem sistemov, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje (vozila in delovni stroji) ter uvajala nove, napredne in okolju prijazne tehnologije dela (daljinski nadzor in odčitavanje števcov za vodo idr.).
- Uporabljala bo program za brezpapirno poslovanje, ki zaradi elektronskega razmnoževanja in arhiviranja dokumentacije omogoča manjšo porabo papirja.
- Obiskovalcem pokopališč bo zagotavljala pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati ter papirnih ekoloških sveč. Na ta način bo neposredno prispevala k zmanjšanju obsega težje razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev bo uporabljala pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, idr.), ki so okolju prijazni.

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

V družbi ŽALE je družbena odgovornost pomemben dejavnik dolgoročne uspešnosti poslovanja. Z družbeno odgovornostjo si družba lahko tudi kratkoročno zagotovi 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 kot finalist Priznanja RS za poslovno odličnost za leto 2015 prizadeva graditi in širiti ugled z družbeno odgovornimi ravnanji tako znotraj podjetja, kot tudi v zunanjem okolju. Čeprav so omejitve za nekatere družbeno odgovorne akcije stroški, bo družba tudi v prihodnje izvajala različne aktivnosti, ki bodo pripomogle k prepoznavnosti družbeno odgovornih ravnanj.

V letu 2018 se bodo zaposleni v družbi 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 bo družba še naprej spodbujala uporabo modernih tehnologij, ob upoštevanju zahtev mednarodnega standarda ISO/IEC 27001. Obiskovalcem pokopališča Žale bo družba od aprila do konca oktobra, vsako nedeljo in ob praznikih, ponujala brezplačen prevoz po pokopališču. V mesecu oktobru bo družba organizirala brezplačni prevoz po pokopališču s posebnimi vozili za osebe, ki težko hodijo. Pokopališča so odraz pretekle in sedanje kulture slovenskega naroda, ki jih je treba ohraniti bodočim rodovom, zato bo družba s sistemom izdaje soglasij (vloga, dovoljenje) še naprej varovala spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Tudi sicer bo še naprej varovala in obnavljala kulturno dediščino, še posebej Plečnikove Žale. Varovala bo tudi vrednote oblikovane narave in pokopališča obravnavala kot parke. Posebno skrb bo namenila varovanju okolja in prizadevanju za izpolnjevanje vseh zahtev mednarodnega standarda ISO 14001. V okviru prireditev Dnevi dediščine evropskih pokopališč in vsako prvo soboto v mesecu, od marca do vključno oktobra, bo tudi v letu 2018 organizirala strokovna vodenja po pokopališču Žale. Družba bo nadaljevala z dobrodelnimi aktivnostmi ob Dnevu spomina na mrtve, v katere se vključuje veliko obiskovalcev, saj družba tako pridobi pomembna sredstva za posamezne dobrodelne projekte. V okviru možnosti bo podprla tudi druge humanitarne, kulturne, vzgojno-izobraževalne ali športne aktivnosti.

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 bo tudi v bodoče izpolnjevala zahteve mednarodnega standarda OHSAS 18001 in polnega certifikata Družini prijazno podjetje. Družba bo še naprej podpirala usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbujala sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalnada in drugo). Predstavniki družbe bodo sodelovali na posvetih in v delovnih telesih Zbornice komunalnega gospodarstva na GZS 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 bodo 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 visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja.

11 REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2018 je izdelan skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč JHL za izdelavo poslovnega načrta za leto 2018 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 rezultata in v sprejetem poslovnem načrtu niso bile predvidene, bo izdelan rebalans poslovnega načrta. Vse druge spremembe, ki pomenijo količinsko oziroma vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, bodo pojasnjene v poslovnih poročilih.