



MESTNA OBČINA LJUBLJANA
Ž U P A N

Mestni trg 1, p.p. 25, 1001 Ljubljana
☎ 306 10-10 , 📠 306-12-14

Številka: 300-51/2008-1
Datum: 8. 12. 2008

MESTNA OBČINA LJUBLJANA
M E S T N I S V E T

- ZADEVA:** PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI MESTNEGA SVETA MESTNE OBČINE LJUBLJANA
- PRIPRAVIL:** ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
- NASLOV:** a) Predlog Sprememb poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2009
b) Predlog Investicijskega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2010
- POROČEVALEC:** Bojan Lepičnik, direktor družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
- PRISTOJNO DELOVNO TELO:** Odbor za gospodarske javne službe in promet
- PREDLOGA SKLEPOV:**
1. Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Spremembe poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2009.
 2. Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Investicijskega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2010.

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran JANKOVIČ

Priloge:

- Predlog Sprememb poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2009 s sklepom nadzornega sveta družbe
- Predlog Investicijskega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2010 s sklepom nadzornega sveta družbe

P R E D L O G

Na podlagi 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – UPB) in prvega odstavka 11. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (Opr. št. SV 260/08 z dne 07.02.2008), je Mestni svet Mestne občine Ljubljana na seji dne sprejel naslednji

S K L E P **o sprejemu spremembe poslovnega načrta družbe** **ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2009**

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Spremembe poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2009.

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran JANKOVIČ

Številka:

Datum:

P R E D L O G

Na podlagi 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – UPB) in prvega odstavka 11. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (Opr. št. SV 260/08 z dne 07.02.2008), je Mestni svet Mestne občine Ljubljana na seji dne sprejel naslednji

S K L E P **o sprejemu Investicijskega načrta družbe** **ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2010**

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Investicijskega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2010.

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran JANKOVIČ

Številka:

Datum:

OBRAZLOŽITEV

Pravni temelj za sprejem akta

Pravni temelj za sprejem Poslovnega načrta (smiselno velja za spremembe poslovnega načrta) in Investicijskega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. sta 27. člen Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – UPB) in prvi odstavek 11. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (Opr. št. SV 260/08 z dne 07.02.2008).

Statut Mestne občine Ljubljana v 27. členu določa pristojnosti mestnega sveta, med drugim tudi, da le-ta izvaja ustanoviteljske pravice do podjetij, če ni glede izvrševanja ustanoviteljskih pravic z zakonom, statutom, ustanovitvenim ali drugim aktom mestnega sveta drugače določeno. Akt o ustanovitvi družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o., v prvem odstavku 11. člena določa pristojnosti mestnega sveta, ki kot družbenik družbe izvršuje ustanoviteljske pravice v razmerju do družbe, npr. sprejema poslovni načrt družbe itd.

Razlogi in cilji, zaradi katerih je akt potreben

Spremenjeni poslovni načrt je potreben zaradi več znanih izhodišč, ki bodo vplivali na poslovanje javnega podjetja v letu 2009, kot so bila znana novembra 2007, ko je bil predlog poslovnega načrta za leti 2008 in 2009 posredovan v sprejem pristojnim organom. Spremenjene so osnove za vrednotenje načrtovanih prihodkov, posameznih vrst načrtovanih stroškov ter natančneje opredeljen načrt poslovanja dejavnosti, vključno z načrtom obnov, nadomestitev ter vzdrževalnih del.

Ocena stanja na področju, ki ga akt ureja

Družba posluje skladno s poslovnim načrtom, ki ga je dne 4. 2. 2008 na 13. seji sprejel Mestni svet Mestne občine Ljubljana. V skladu s sprejetim načrtom je družba pristojna za realizacijo oz. izvedbo v poslovnem načrtu navedenih nalog. Glede na spremenjene okoliščine je potrebno spremeniti oz. uskladiti poslovni načrt družbe.

Poglavitne rešitve

Poglavitne rešitve so predstavljene v priloženih dokumentih družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. »Sprememba poslovnega načrta za leto 2009« in »Investicijski načrt za leto 2010«.

Ocena finančnih posledic

Sprejem predlagane spremembe poslovnega načrta in investicijskega načrta ne predstavlja dodatnih finančnih posledic za Mestno občino Ljubljana.

Ljubljana, december 2008

Bojan Lepičnik
ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
Direktor



ŽALE

Žale Javno podjetje, d.o.o.

Med hmeljniki 2
1000 Ljubljana
Slovenija

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

SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA za leto 2009

(predlog)

Direktor
Bojan Lepičnik

Ljubljana, november 2008

KAZALO

1.	UVOD-----	3
1.1.	Enotna izhodišča za pripravo Sprememb poslovnega načrta za leto 2009-----	3
1.2.	Kratka predstavitev dejavnosti družbe-----	4
2.	CILJI PODJETJA -----	5
3.	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA -----	6
3.1.	Predračunska bilanca stanja -----	6
3.2.	Predračunski izkaz poslovnega izida-----	6
3.3.	Predračunski izkaz denarnih tokov -----	8
3.4.	Predračunski izkaz gibanja kapitala -----	8
3.5.	Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja-----	8
4.	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI -----	9
4.1.	Načrtovani fizični obseg poslovanja -----	10
4.2.	Finančni načrti poslovanja dejavnosti-----	13
5.	UPRAVLJANJE S KADRI-----	14
6.	NAČRT VEČJIH VZDRŽEVALNIH DEL -----	16
7.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA V LETU 2009 -----	17
7.1.	Načrt obnov in nadomestitev 2009-----	17
7.2.	Načrt razvojnih nalog -----	20
8.	FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA JAVNEGA PODJETJA -----	23
9.	ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV -----	24
10.	VARSTVO OKOLJA-----	25
11.	DRUŽBENA ODGOVORNOST -----	26
12.	SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA-----	27
13.	TABELARNE PRILOGE -----	28
13.1.	Predračunska bilanca stanja -----	28
13.2.	Predračunski izkaz poslovnega izida-----	30
13.3.	Predračunski izkaz denarnih tokov -----	31
13.4.	Predračunski izkaz gibanja kapitala -----	32
13.5.	Kazalniki poslovanja in finančnega ustroja-----	33
13.6.	Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe -----	34
13.7.	Predračunski izkaz poslovnega izida tržne dejavnosti -----	35
13.8.	Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov -----	36
13.9.	Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov po dejavnostih -----	37
13.10.	Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi -----	38

1. UVOD

1.1. Enotna izhodišča za pripravo Sprememb poslovnega načrta za leto 2009

Poslovni načrt Žale, d. o. o. Ljubljana za leto 2009 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo Sprememb poslovnega načrta za leto 2009, ki so bila oblikovana na nivoju Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. in povezanih javnih podjetij in jih v nadaljevanju povzemamo.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2009 so veljavne cene proizvodov in storitev ob upoštevanju že sprejetih sprememb cen proizvodov in storitev, ki bodo na podlagi sklepov pristojnih organov uveljavljene v načrtovanem obdobju.

Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov je predviden nivo cen na dan 31. 12. 2008. Pri izdelavi ocene za leto 2008 je upoštevan dejanski nivo stroškov na dan 31. 8. 2008 in ocena do konca leta 2008.

Pri načrtovanju stroškov za leto 2009 so upoštevane zadnje znane makrofiskalne predpostavke (vir: Jesenska napoved gospodarskih gibanj, UMAR, september 2008), ki za leto 2009 predvidevajo 3,6 % letno stopnjo inflacije merjeno december/december predhodnega leta in 3,9 % povprečno letno rast cen merjeno I-XII/I-XII predhodnega leta.

V predlogu poslovnega načrta za leto 2009, ki je bil predložen pristojnim organom v potrditev novembra 2007, je bila kot osnova za ovrednotenje posameznih vrst stroškov upoštevana ocena stroškov v letu 2007 ter 2,7 % letna rast cen v letu 2008 in 2,5 % v letu 2009.

Osnova za izračun stroškov amortizacije je za leto 2009 načrtovana vrednost osnovnih sredstev konec leta 2008, povečana za predvideno inflacijo 2009 (3,9 %). Izračun stroškov amortizacije temeljni na predpostavki, da v letu 2009 ni izločitve infrastrukture in prenosa le-te na lokalne skupnosti.

Pri izračunu stroškov dela se upošteva načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb ustreznih dejavnosti. Nove zaposlitve so upoštevane le za širitev dejavnosti. Za leto 2009 se upošteva povečanje izhodiščne plače za 4,5 % (predlog poslovnega načrta za leto 2009 iz novembra 2007 je upošteval oceno stroškov dela za leto 2007 ter povečanje izhodiščne plače za 3,7 % v letu 2008 in 3,5 % v letu 2009).

Program investicijskih vlaganj za leto 2009 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga javno podjetje opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem obdobju. Načrt investicijskih naložb je izdelan prednostno:

- v prvo prednost so uvrščene investicijske naloge, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi predvidenih lastnih sredstev javnega podjetja in drugih zagotovljenih sredstev;
- investicijske naloge, katerih izvedba je nujna za izvajanje dejavnosti in podjetje zanj nima zagotovljenih finančnih sredstev se izpostavi ločeno kot druga prednost, z opredelitvijo posledic za izvajanje dejavnosti v primeru neizvedbe posamezne investicijske naloge.

Načrt investicijskih naložb se izdelava ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj in ločeno glede na predvidena investicijska vlaganja v posameznih občinah.

1.2. Kratka predstavitev dejavnosti družbe

Na lokaciji današnjih Žal je ljubljanska mestna uprava v začetku dvajsetega stoletja zaradi prenapolnjenosti starega mestnega pokopališča uredila novo pokopališče in maja 1906 je pokopališče pri sv. Križu sprejelo prve pokojnike. Ime Žale je novo mestno pokopališče dobilo po izgradnji mrliških vežic v štiridesetih letih prejšnjega stoletja. Danes so Žale poznane predvsem po monumentalni stvaritvi arhitekta Jožeta Plečnika, ki daje Žalam evropski estetski pomen in jih uvršča med najlepša evropska pokopališča.

Javno podjetje Žale, d.o.o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah MOL (Uradni list RS, št. 101/2000). Družba izvaja tudi druge dejavnosti, ki so vpisane v sodni register in so namenjene bolj celoviti ponudbi storitev ter boljšemu izkoriščanju sredstev osnovne dejavnosti. Delo se opravlja na desetih pokopališčih, ki so v upravljanju podjetja in sicer: centralno pokopališče Žale, pokopališče Sostro, pokopališče Bizovik, pokopališče Štepanja vas, pokopališče Dravlje, pokopališče Stožice, pokopališče Polje, pokopališče Šentvid, pokopališče Vič in pokopališče Rudnik.

Registrirane dejavnosti družbe so:

- pogrebna dejavnost,
- varstvo kulturne dediščine,
- urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- posredovanje oglaševalskega prostora,
- trgovina na drobno na stojnicah in tržnicah z drugim blagom,
- druga trgovina na drobno v drugih specializiranih prodajalnah,
- trgovina na drobno v cvetličarnah,
- specializirano posredništvo pri prodaji drugih določenih izdelkov,
- zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov,
- organizacija izvedbe stavbnih projektov,
- oblaganje tal in sten,
- obdelava naravnega kamna,
- proizvodnja drugih izdelkov iz betona, cementa, mavca,
- razmnoževanje rastlin in
- storitve za rastlinsko pridelavo.

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

Podjetje poleg pokopaliških storitev izvaja tudi javna pooblastila, ki so mu zaupana kot izvajalcu gospodarske javne službe (evidence, soglasja, mnenja, kataster ipd.) in v manjšem obsegu tudi druge storitve, ki so namenjene boljšemu in popolnejšemu opravljanju gospodarske javne službe.

Kot dopolnitev gospodarske javne službe (tržna dejavnost) se izvaja:

- upepeljevanje pokojnikov, katerih bivališče je bilo izven MOL in bodo pokopani na pokopališčih, ki niso v upravljanju družbe Žale,
- prodaja pogrebne opreme in nadstandardnih storitev,
- prodaja nagrobnih in cvetličarskih izdelkov in storitev, individualna oskrba in ureditve grobov ter storitve cvetličarne.

2. CILJI PODJETJA

Cilje podjetja bomo dosegli z uresničevanjem aktivnosti, ki bodo zagotavljale zanesljivost in kakovost storitev ter zadovoljstvo porabnikov. Ekonomska učinkovitost ter ustrezna finančna in cenovna politika bodo omogočile realizacijo investicijskih ciljev in varstvo okolja.

Pogrebne, pokopališke in tržne storitve bomo tudi v letu 2009 opravljali skladno s sprejetimi standardi in normativi ter tako ohranili pridobljene certifikate ISO 9001:2000, okoljevarstveni certifikat ISO 14001:2004 in certifikat za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:1999.

Za ohranitev nivoja pogrebnih in pokopaliških storitev in za doseg pozitivnega poslovanja GJS bo potrebno postopno zviševanje cen pogrebnih in pokopaliških storitev v daljšem časovnem obdobju.

V skladu s programom vzdrževanja pokopališč za leto 2009 bomo zagotavljali kakovostno vzdrževanje pokopaliških objektov in naprav. Kljub zaostajanju cen najemnin, iz katerih se financira urejanje in vzdrževanje pokopališč, smo do sedaj zagotavljali določen nivo vzdrževanja pokopališč.

Pri opravljanju tržne dejavnosti si bomo v okviru prodaje pogrebne in nagrobne opreme ter izdelkov in storitev v cvetličarni prizadevali, da bomo ustvarili vsaj takšen dobiček kot v letu 2008. Povečanje je v tem delu vedno težje, saj je konkurenca na tem področju velika.

Najpomembnejši cilji v letu 2009

- obnova pokopaliških zidov na pokopališču Šentvid, Vič in Štepanja vas,
- tlakovanje poti na Žalah – oddelek C in D,
- prevzem v upravljanje preostalih osem pokopališč na področju MOL,
- ureditev ločenega zbiranja odpadkov,
- izgradnja delovno garažnih prostorov in zbiralnika za vodo,
- zadržati obseg upepelitev na nivoju leta 2007,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001,
- vključitev v projekt poslovne odličnosti za javna podjetja,
- ustvariti dobiček v vrednosti 30 do 90 tisoč evrov ob povišanju cen najemnin in upepelitev
- sodelovati na razpisih za pridobitev nepovratnih evropskih in državnih sredstev,
- racionalizacija rabe energetskega virov - zmanjšanje porabe energentov in ogrevanja ozračja,
- zadržati donosnost in obseg poslovanja cvetličarne na nivoju leta 2008 in povečati obseg del na področju vrtnarskih storitev predvsem izven območja pokopališč,
- postopna uvedba sistema brezpapirnega poslovanja,
- uvajanje novih storitev in izdelkov v okviru tržne dejavnosti podjetja.

3. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

3.1. Predračunska bilanca stanja

Skladno s spremembo načrta 2009 izkazuje predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2009 14.858.000 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 0,1 % manj kot smo prvotno predvideli z načrtom za leto 2009.

Konec leta 2009 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 84,9 %, delež kratkoročnih sredstev pa 15 %. Glede na leto 2008 se bodo dolgoročna sredstva povečala za 0,6 % (povečanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev), kratkoročna sredstva pa zmanjšala za 6,7 % (predvsem zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb pri bankah).

Konec leta 2009 bo kapital družbe znašal 14.858.000 EUR. V letu 2009 je načrtovana celotna izguba v znesku 112.035 EUR in ob prenesenem poslovnem izidu 60.365 EUR (dobiček leta 2008) izkazana bilančna izguba v znesku 51.670 EUR.

Med obveznostmi do virov sredstev izkazujemo skladno s SRS 2006 tudi za 219.412 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev (rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter odstopljeni prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje).

Kratkoročne poslovne obveznosti imajo konec leta 2009 v strukturi obveznosti do virov sredstev 4,9 % (725.703 EUR) in vključujejo kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in drugih.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi stroški strokovne literature, zavarovanja in nagrade za uspešnost v poslovanju.

3.2. Predračunski izkaz poslovnega izida

Predračunski izkaz poslovnega izida za leto 2009 ob upoštevanju veljavnih cen storitev izkazuje izgubo v znesku 112.035 EUR. Načrtovani negativni rezultat je posledica izvajanja dejavnosti gospodarske javne službe. Z izvajanjem pogrebne in pokopališke dejavnosti po veljavnih cenah storitev bo realizirana izguba v znesku 690.390 tisoč EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa dobiček v znesku 578.355 EUR.

PRIHODKI

Načrtujemo, da bodo skupni prihodki v letu 2009 znašali 6.505.839 EUR, to je 11,7 % več, kot smo prvotno predvideli z načrtom za leto 2009 in hkrati 0,9 % več kot v letu 2008. Z izvajanjem gospodarske javne službe bomo v letu 2009 dosegli 3.023.298 EUR ali 46,5 % prihodkov, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 3.482.541 EUR ali 53,5 % prihodkov podjetja.

Poslovni prihodki, ki vključujejo čiste prihodke od prodaje na domačem in na tujem trgu ter druge poslovne prihodke bodo v letu 2009 doseženi v znesku 6.407.593 EUR, to je 1,4 % več kot v letu 2008. Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu bodo v letu 2009 znašali 5.041.588 EUR (od tega iz naslova najemnin grobnih prostorov 1.223.417 EUR), prihodki od prodaje storitev na tujem trgu pa 19.294 EUR. Prihodki od prodaje trgovskega blaga so v letu 2009 načrtovani v znesku 1.331.127 EUR, to je 2,3 % več kot v letu 2008.

Finančni prihodki (pretežno iz finančnih naložb) bodo v letu 2009 znašali predvidoma 90.500 EUR, drugi finančni in ostali prihodki pa 7.746 EUR.

STROŠKI IN ODHODKI

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (glede na leto 2008 načrtovano zmanjšanje pogrebov s krsto in zmanjšanje upepelitev za naročnike izven MOL) ter upošteva predvideno 3,9 odstotno povprečno letno rast cen v letu 2009. Skupni odhodki so v letu 2009 načrtovani v višini 6.617.875 EUR, od tega so odhodki v zvezi z izvajanjem GJS 56,1 % (3.713.688 EUR), 43,9 % (2.904.186 EUR) pa odhodki tržnih dejavnosti.

Poslovni odhodki bodo v letu 2009 dosegli 6.597.187 EUR, to je 3,8 % več kot znaša ocena za leto 2008 in 13,1 % več kot smo prvotno načrtovali za leto 2009. Načrtovano povečanje odhodkov je posledica predvidene rasti cen (inflacije) in sprememb fizičnega obsega poslovanja.

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2009 načrtovana v višini 745.838 EUR, to je 3,9 % več kot znaša ocena za leto 2008. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 11,3 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2009 dosegli 439.454 EUR, to je 13,3 % manj kot leta 2008 in hkrati 11,1 % več kot smo prvotno načrtovali za leto 2009. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 58 % stroški energije, zato je izredno pomembno, da gibanje cen energentov ne bi preseglo napovedane inflacije, ki smo jo pri oceni rasti stroškov upoštevali.

Stroški storitev bodo v letu 2009 predvidoma 6,8 % višji kot v letu 2008. Povečanje stroškov storitev gre predvsem na račun novih storitev (izvajanje vokalne in instrumentalne glasbe ter govori), ki jih zagotavljamo naročnikom pogrebov. Stroški storitev pomenijo kar 27,2 % odhodkov, vendar so bistvenega pomena za kvalitetno izvajanje dejavnosti.

Stroški amortizacije so izračunani v znesku 859.240 EUR, kar je 3,9 % več kot v letu 2008. V strukturi odhodkov je amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev 13 %.

V letu 2009 načrtujemo oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v znesku 36.451 EUR, kar je 27,3 % več kot znaša ocena za leto 2008 in sicer zaradi nadpovprečno velikega števila upokojitev (8 zaposlenih).

Pri izračunu stroškov dela smo upoštevali načrtovano število zaposlenih (tudi načrtovano število sezonskih delavcev) in na nivoju Javnega holdinga dogovorjeno povečanje izhodiščnih plač za 4,5 %. Ob upoštevanju navedenih izhodišč bodo načrtovani stroški dela izkazujejo 4,9 % povečanje v letu 2009 glede na leto 2008. V kolikor bomo v letu 2009 prevzeli v upravljanje še nova pokopališča, bomo število zaposlenih zaradi povečanega obsega dela povečali, posledično pa bodo višji tudi stroški dela.

V letu 2008 načrtujemo tudi prevrednotovalne poslovne odhodke v skupnem znesku 12.000 EUR in druge odhodke v znesku 20.687 EUR.

3.3. Predračunski izkaz denarnih tokov

Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo podjetje predvidoma ustvarilo v letu 2009 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 podjetje v letu 2009 ustvarilo prebitek prejemkov pri poslovanju (kar je predvsem rezultat razlike med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki brez amortizacije) in prebitek izdatkov pri naložbenju (izdatki za pridobitev osnovnih sredstev in finančnih naložb).

3.4. Predračunski izkaz gibanja kapitala

Predračunski izkaz gibanja kapitala kaže premike v kapitalu in iz kapitala. Prikazan je v tabelarni prilogi.

3.5. Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Na podlagi nekaterih pomembnejših kazalnikov, ki so prikazani v tabeli v nadaljevanju, smo analizirali načrt poslovanja družbe in ga primerjali s preteklim obdobjem.

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni, kar ponazarja uspešno poslovanje podjetja tudi v letu 2009. Temeljni kazalnik dobičkonosnosti je zaradi načrtovane izgube v letu 2009 slabši kot v primerjalnih obdobjih. Za podjetja z nizkim tveganjem v poslovanju je nižja donosnost kapitala sicer običajna.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja prikazujejo zdravo in stabilno finančno strukturo. Družba ni zadolžena in ima presežek obratnega kapitala. Vrednost kratkoročnega koeficienta nad 2 je visoka in kaže na dobro plačilno sposobnost podjetja.

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju podjetij družba Žale, d.o.o. upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju. Družba razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrsto dejavnosti, je likvidna, solventna in ni zadolžena.

4. NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Skladno z Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč (Ur. list SRS št. 34/1984), skladno z Odlokom o gospodarskih javnih službah (Ur. list RS št. 101/2000), skladno z Aktom o ustanovitvi družbe in drugimi veljavnimi predpisi družba Žale Javno podjetje, d.o.o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržno dejavnost (trgovina na drobno, dejavnost cvetličarn, upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane in drugo) kot dopolnilno dejavnost, ki je namenjena bolj kvalitetnemu opravljanju gospodarske javne službe.

Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost kot eno dejavnost (šifra 93.030 - Uredba SKD Ur.l. RS št. 2/02), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve. Za notranje potrebe upravljanja obravnavamo pogrebne in pokopališke storitve ločeno, pri čemer razmejujemo sredstva, ki jih koristita obe ožje pojmovani dejavnosti po vnaprej določenem ključu.

Osnovno izhodišče pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posameznih dejavnosti je, da se v čim večji meri zajema tako sredstva in obveznosti kot prihodke in odhodke neposredno po dejavnostih. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih predpreteklega leta (leta 2007 za načrt 2009). Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo

Za razporejanje prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov), pa tudi obveznosti in sredstev strokovnih služb, ki se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, se uporablja ključ, ki je izračunan na podlagi opravljenih delovnih ur delavcev po posameznih dejavnostih. Skladno z navedenim se postavke računovodskih izkazov v načrtu za leto 2009, ki se nanašajo na strokovne službe, razporejajo tako, da se 68,62 % vrednosti pripiše gospodarski javni službi, 31,38 % pa tržni dejavnosti (**ključ 1**, izračunan iz podatkov leta 2007). V letu 2008 je ključ delitve (izračunan iz podatkov leta 2006) 69,41 % za GJS in 30,59 % za tržno dejavnost.

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2009 izkazuje negativen rezultat v znesku 112.035 EUR, ki je posledica izgube pri izvajanju gospodarske javne službe. Izguba, ustvarjena pri opravljanju pogrebnih in pokopaliških storitev v znesku 690.390 EUR, se bo pokrivala na nivoju podjetja iz dobička tržnih dejavnosti in iz prenesenega čistega poslovnega izida.

Načrtovani poslovni izid podjetja, razdeljen na del, ki izhaja iz opravljanja gospodarske javne službe in del, ki izhaja iz opravljanja tržne dejavnosti je prikazan v tabelarnih prilogah.

4.1. Načrtovani fizični obseg poslovanja

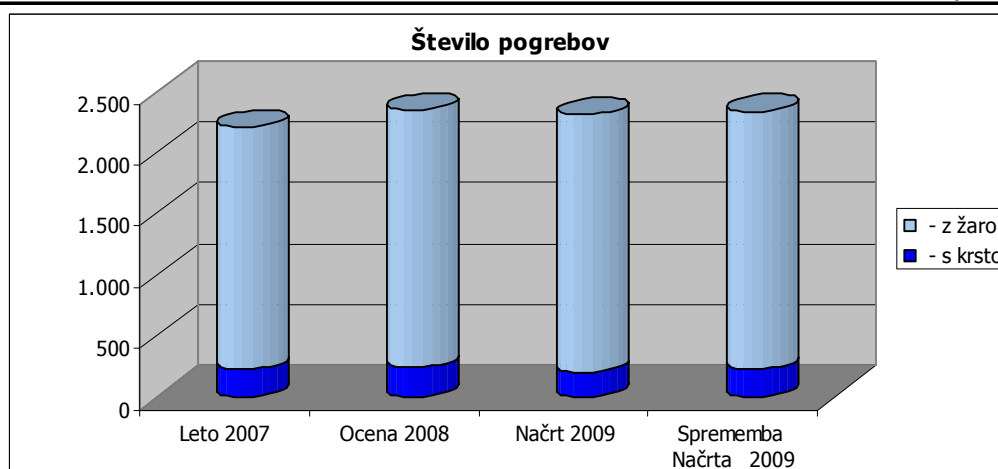
POGREBNE IN POKOPALIŠKE STORITVE - GJS

Gospodarsko javno službo bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2009. V sklopu pogrebnih in pokopaliških storitev bomo izvajali:

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

Pogrebne in pokopališke storitve nimajo izrazite sezonske komponente, zato se kot mesečni oziroma trimesečni načrt lahko upošteva dvanajstina oziroma četrtna letnega načrta.

ŠTEVILO POGREBOV	Leto 2007	Ocena 2008	Načrt 2009	Sprememba Načrta 2009	Indeks Spr.N.09/ Načrt 09	Indeks Spr.N.09/ Ocena 08
- s krsto	222	237	195	220	112,8	92,8
- z žaro	1.982	2.104	2.110	2.110	100,0	100,3
Skupaj	2.204	2.341	2.305	2.330	101,1	99,5

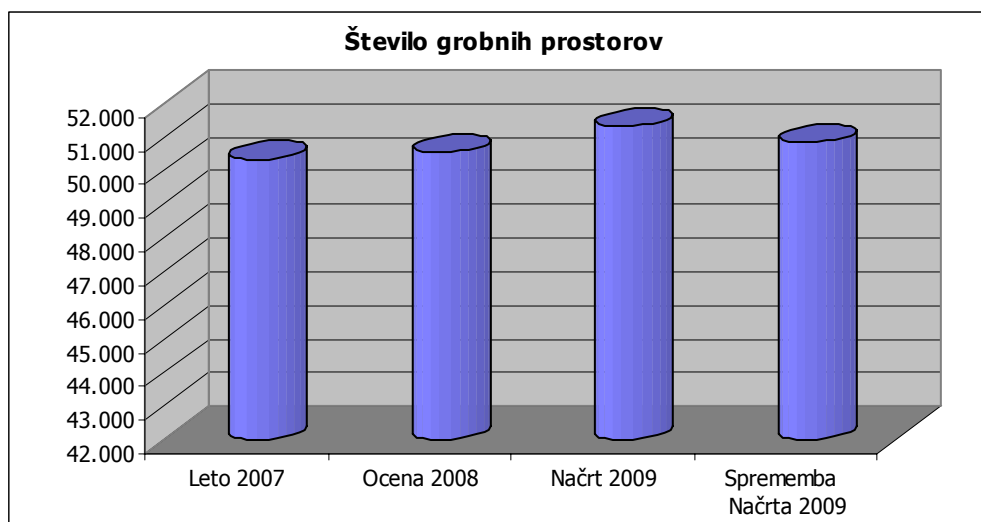


Načrtujemo, da bomo v letu 2009 opravili 2330 pogrebov, to je 1,1 % več kot smo prvotno predvideli v Načrtu 2009 in 0,5 % manj kot v letu 2008. Načrt temelji na desetletnem povprečju umrljivosti in na razmerju med zemeljskimi in žarnimi pokopi, doseženem v zadnjih letih (9 % klasičnih s krsto in 91 % žarnih) ter vključuje pogrebe le na tistih ljubljanskih pokopališčih, ki so v upravljanju družbe Žale. Ocenjujemo, da bo število pogrebov za okoli 400 večje (od tega 350 žarnih in 50 s krsto), v kolikor bomo v letu 2009 prevzeli še preostalih 8 pokopališč na območju MOL.

ŠTEVILO UPEPELITEV	Leto 2007	Ocena 2008	Načrt 2009	Sprememba Načrta 2009	Indeks Spr.N.09/ Načrt 09	Indeks Spr.N.09/ Ocena 08
- ljubljanske upepelitve	1.996	2.106	2.150	2.150	100,0	102,1
- druge upepelitve	7.860	8.114	7.440	7.900	106,2	97,4
Skupaj	9.856	10.220	9.590	10.050	104,8	98,3

V letu 2009 načrtujemo 10.050 upepelitev, in sicer bo število upepelitev skladno s predlagano spremembo načrta za 4,8 % večje, kot smo predvideli za leto 2009 novembra 2007. Glede na oceno leta 2008 bo število upepelitev v letu 2009 za 1,7 % nižje. Število upepelitev pokojnikov izven območja MOL je v letu 2008 nekoliko večje zaradi pripada iz severovzhodne Slovenije, ki se bo v letu 2009 vrnil na nivo iz leta 2007.

ŠTEVILO GROBNIH PROSTOROV	Leto 2007	Ocena 2008	Načrt 2009	Sprememba Načrta 2009	Indeks Spr.N.09/ Načrt 09	Indeks Spr.N.09/ Ocena 08
	50.329	50.529	51.295	50.829	99,1	100,6

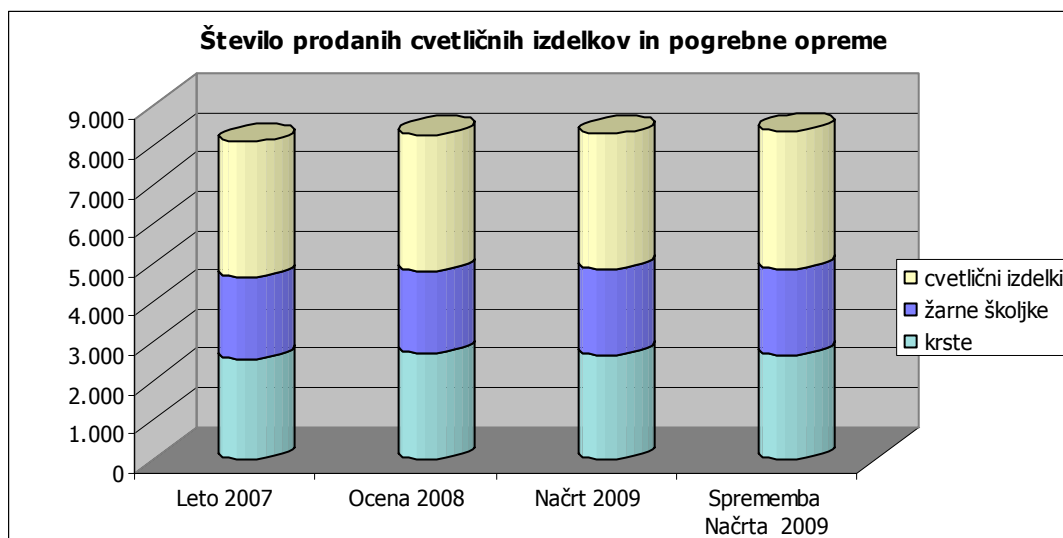


V letu 2009 se bo število grobnih prostorov povečalo predvidoma za 300 ali 0,6 %, in bo konec leta 2009 doseglo 50.829, kar je zaradi odstopa od najemnih pogodb za 0,9 % manj, kot je bilo prvotno predvideno z načrtom za leto 2009. Delež žarnih grobnih prostorov znaša 17 %. Pri povečanju števila grobnih prostorov gre za predvideno vsakoletno povečanje števila grobnih prostorov, ki je posledica izražene poslednje volje pokojnikov ali pa odločitve naročnikov njihovih pogrebov, da bodo ti pokojniki pokopani prav na enem od pokopališč v upravljanju družbe Žale, kajti v skladu z zakonom bi bili pokojniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v Sloveniji ali tujini ali pa celo raztreseni izven pokopališča.

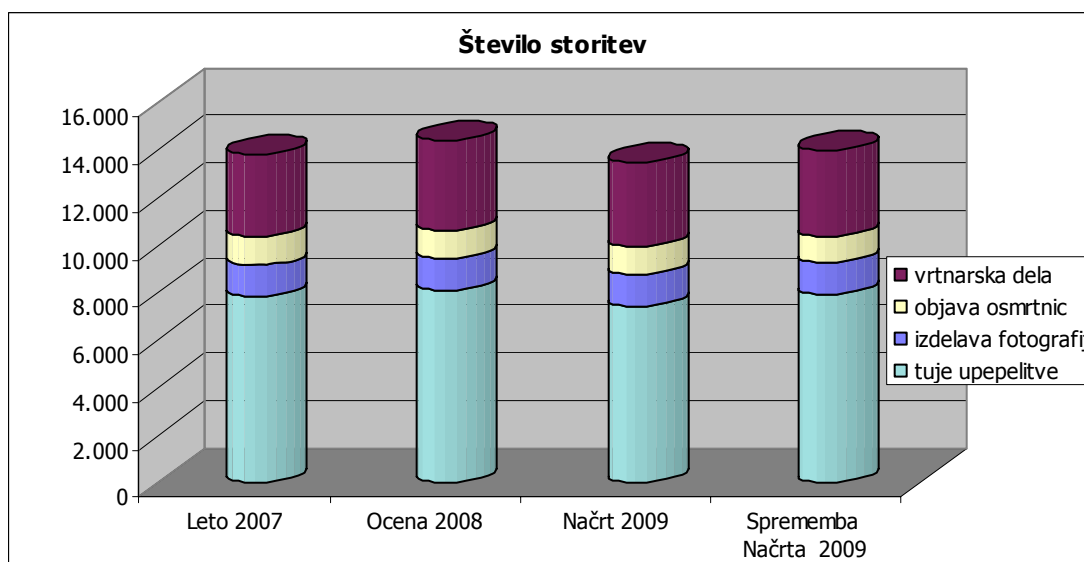
TRŽNA DEJAVNOST

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

Pogrebna oprema in cvetlični izdelki	Leto 2007	Ocena 2008	Načrt 2009	Sprememba Načrta 2009	Indeks Spr.N.09/ Načrt 09	Indeks Spr.N.09/ Ocena 08
krste	2.563	2.698	2.662	2.662	100,0	98,7
žarne školjke	2.081	2.091	2.190	2.190	100,0	104,7
cvetlični izdelki	3.439	3.477	3.440	3.500	101,7	100,7



Načrtujemo, da se bo v letu 2009 prodaja žarnih školjk in cvetličnih izdelkov (venci, žarni venčki, ikebane) glede na preteklo obdobje povečala.



Storitve	Leto 2007	Ocena 2008	Načrt 2009	Sprememba Načrta 2009	Indeks Spr.N.09/ Načrt 09	Indeks Spr.N.09/ Ocena 08
tuje upepelitve	7.860	8.114	7.440	7.900	106,2	97,4
izdelava fotografij	1.274	1.322	1.335	1.335	100,0	101,0
objava osmrtnic	1.196	1.164	1.150	1.150	100,0	98,8
vrtnarska dela	3.499	3.760	3.549	3.600	101,4	101,4

Načrtujemo, da se bo v letu 2009 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL ustalilo na nivoju leta 2007, torej okoli 7.900. V naslednjih letih pa lahko pričakujemo zmanjšanje teh upepelitev zaradi izgradnje novih krematorijev oziroma povečanja zmogljivosti (Celje, Kozina, Maribor).

4.2. Finančni načrti poslovanja dejavnosti

v EUR

Gospodarska javna služba	Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009	OCENA 2008	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
PRIHODKI	3.023.298	2.910.455	3.043.547	103,9	99,3
Poslovni prihodki	2.959.213	2.865.085	2.960.052	103,3	100,0
Finančni prihodki	58.670	43.629	78.021	134,5	75,2
Drugi prihodki	5.415	1.741	5.474	311,0	98,9
ODHODKI	3.713.688	3.432.413	3.629.457	108,2	102,3
Stroški poslovanja	3.700.123	3.418.886	3.621.181	108,2	102,2
Finančni odhodki				-	-
Drugi odhodki	13.565	13.527	8.276	100,3	163,9
Davki				-	-
ČISTI POSLOVNI IZID	-690.390	-521.958	-585.910	132,3	117,8

v EUR

Tržna dejavnost	Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009	OCENA 2008	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
PRIHODKI	3.482.541	2.916.379	3.401.458	119,4	102,4
Poslovni prihodki	3.448.380	2.892.089	3.356.048	119,2	102,8
Finančni prihodki	31.830	23.507	43.138	135,4	73,8
Drugi prihodki	2.331	783	2.272	297,7	102,6
ODHODKI	2.904.186	2.418.018	2.755.183	120,1	105,4
Stroški poslovanja	2.897.064	2.412.097	2.733.620	120,1	106,0
Finančni odhodki				-	-
Drugi odhodki	7.122	5.921	4.537	120,3	157,0
Davki			17.026	-	0,0
ČISTI POSLOVNI IZID	578.355	498.361	646.275	116,1	89,5

v EUR

DEJAVNOST	Gospodarska javna služba	Tržna dejavnost	Skupaj
PRIHODKI	3.023.298	3.482.541	6.505.839
Poslovni prihodki	2.959.213	3.448.380	6.407.593
Finančni prihodki	58.670	31.830	90.500
Drugi prihodki	5.415	2.331	7.746
ODHODKI	3.713.688	2.904.186	6.617.874
Stroški poslovanja	3.700.123	2.897.064	6.597.187
Finančni odhodki			0
Drugi odhodki	13.565	7.122	20.687
Davki			0
ČISTI POSLOVNI IZID	-690.390	578.355	-112.035

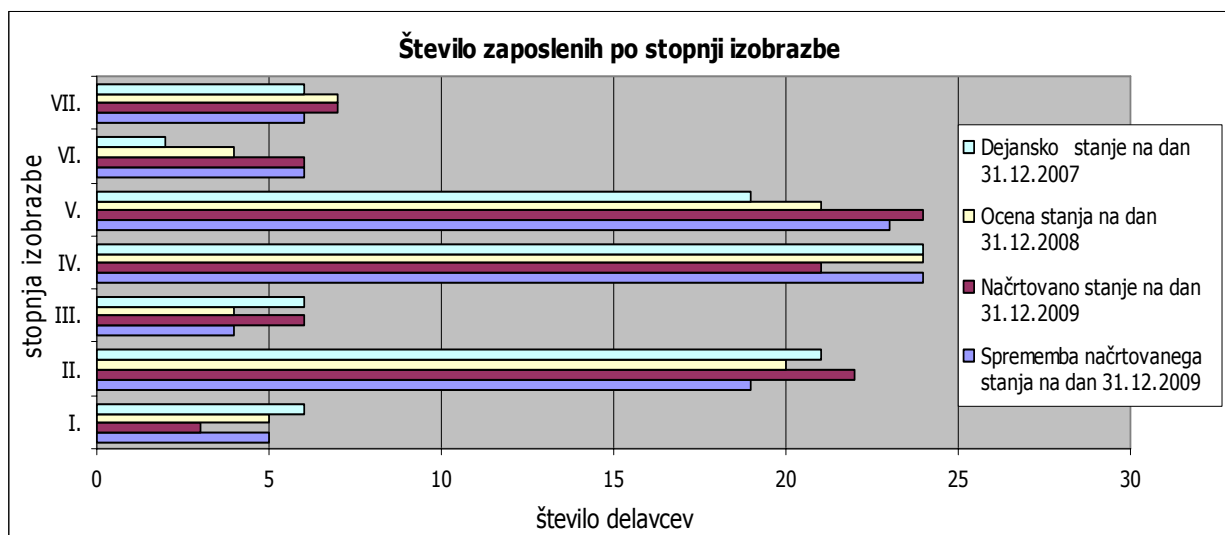
5. UPRAVLJANJE S KADRI

Družba bo v letu 2009 nadaljevala z modelom učeče se organizacije. V ta namen se bo nadaljevalo izvajanje nekaterih projektov, kot so merjenje zadovoljstva zaposlenih in letni razgovori z zaposlenimi.

Za dvig motivacije se bo tudi v prihodnjih letih izvajal izbor za najboljšega delavca/delavko leta, poleg tega bomo poiskali še druge nefinančne oblike spodbujanja in nagrajevanja zaposlenih. Uvedli bomo sistem nagrajevanja dobrih in inovativnih idej. Računalniško učilnico bomo še naprej v čim večji meri uporabljali za razna interna usposabljanja in na ta način bomo vzpodbujali tudi prenos znanj.

Prizadevamo si za spremembo sistemizacije delovnih mest, kar posledično pomeni tudi spremembo plačnega sistema. Cilj spremembe je zagotoviti sistem, ki bo omogočil lažje razporejanje delavcev na druga delovna mesta ter variabilni del plačila glede na količino in kvaliteto opravljenega dela posameznika.

IZOBRAŽEVANJE



Kot je razvidno iz zgornjega prikaza, je izobrazbena raven zaposlenih relativno nizka, zato bomo nadaljevali z aktivno politiko usposabljanja in izobraževanja.

- V letu 2009 bodo šolanje nadaljevali delavci, ki se šolajo za pridobitev višje stopnje izobrazbe, ki jo potrebujejo pri svojem delu.
- Skladno s potrebami dela se bodo v šolanje za pridobitev višje stopnje izobrazbe vključili še nekateri delavci.
- Zaposleni se bodo izobraževali tudi na seminarjih in predavanjih s področja računovodstva, financ, varstva pri delu, delovnega prava in komercialne ter se usposabljali na računalniških, jezikovnih in drugih tečajih, ki obravnavajo teme s področja opravljanja naše dejavnosti. Predvideno je tudi usposabljanje za notranje presojevalce ISO sistema kakovosti.
- Delavci, zaposleni v tržni dejavnosti, bodo izpopolnjevali znanje na florističnih delavnicah ter z obiski vrtnarskih in cvetličarskih sejmov.

- Izvedli bomo strokovno ekskurzijo, da si bodo zaposleni lahko izmenjali znanje in izkušnje z zaposlenimi v podobnih podjetjih v drugih kulturah oziroma državah, obenem pa navezali nove stike in okrepili medsebojno komunikacijo, formalno in neformalno. Strokovna ekskurzija je pomemben faktor osebnega in kariernega razvoja.
- Uporabljali bomo sistem prenosa znanja znotraj podjetja, ki se je že doslej izkazal kot učinkovito orodje izobraževanja zaposlenih. V ta namen bomo uporabljali računalniško učilnico
- Družba bo izvajala vse potrebne aktivnosti, ki jo bodo preoblikovale v podjetje znanja.

ZAPOSLOVANJE

Število zaposlenih po stanju konec leta 2009 bo 87, kar je 2 manj, kot smo prvotno načrtovali in hkrati 2 več kot konec leta 2008 in sicer zaradi razširitve tržne dejavnosti s ponudbo kamnoseških storitev. Tudi v letu 2009 načrtujemo zaradi povečanega obsega dela v obdobju april – november sedem zaposlitev za določen čas – šest v pokopališki dejavnosti, eno pa v tržni, v oddelku vrtnarstvo.

V načrtu smo upoštevali nadomestne zaposlitve v primeru upokojitev ali odpovedi. V letu 2009 izpolni pogoje za upokojitev osem delavcev, kar je skoraj desetina zaposlenih.

V kolikor bomo v letu 2009 v upravljanje prevzeli nova pokopališča na področju MOL ter ob predpostavki, da se dela ne bodo izvajala preko podizvajalcev, bo nujno zaposlovanje novih delavcev.

6. NAČRT VEČJIH VZDRŽEVALNIH DEL

V letu 2009 načrtujemo naslednja večja vzdrževalna dela:

Večja vzdrževalna dela	Znesek v EUR
1. Popravilo ometa in pleskanje vežic na Plečnikovih Žalah	20.000
2. Hortikultura ureditev območja Plečnikovih Žal	18.500
3. Prenos fontane življenja	12.000
4. Popravilo steklenih vrat - vežica Šmartno	200
5. Vzdrževalna dela na vežici Šentjakob	1.000
6. Popravilo pokopališkega zidu na pokopališču Šentjakob	200
7. Pleskanje kandelabrov in vzdrževalna dela - vežica Črnuče	2.300
8. Pleskanje objekta na Tomačevski cesti	15.000
9. Vzdrževanje računalniške opreme in podatkovnih baz	60.000
SKUPAJ VEČJA VZDRŽEVALNA DELA	129.200

7. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA v letu 2009

v EUR

Zap. št.	ZBIRNI PREGLED	NAČRT 2009			SPREMEMBA NAČRTA 2009		
		I. prednost	II. prednost	Skupaj I.+II. prednost	I. prednost	II. prednost	Skupaj I.+II. prednost
	1	2	3	4	5	6	7
I.	Obnove in nadomestitve	518.300	0	518.300	583.200	0	583.200
II.	Razvojne naloge	11.000	2.535.000	2.546.000	349.000	3.435.000	3.784.000
III.	SKUPAJ	529.300	2.535.000	3.064.300	932.200	3.435.000	4.367.200

Skladno s Poslovnim načrtom za obdobje 2008 – 2009, ki je bil pripravljen novembra 2007, je bilo za leto 2009 načrtovanih za 3.064.300 EUR investicij v osnovna sredstva, od tega 518.300 EUR za obnove in nadomestitve in 2.546.000 EUR za razvoj (od tega 0,4 % v prvi prednosti).

Predlagamo spremembo načrta investicij za leto 2009, in sicer tako da bo skupna vrednost investicij v osnovna sredstva znašala 4.367.200 EUR, od tega bo 583.200 EUR namenjeno za obnove in nadomestitve, 3.784.000 EUR pa za razvoj (9,2 % v prvi prednosti).

Največji delež razlike pri potrebnih investicijskih sredstvih se nanaša na širitev pokopališča Žale (razvoj, II. prednost), in sicer so bila v prvotnem znesku zajeta samo sredstva za izgradnjo I. faze klasičnega dela pokopališča, sedaj pa so v znesku vključena sredstva za projektno dokumentacijo, gradnjo, in nadzor za žarno pokopališče in prvo etapo klasičnega dela pokopališča Žale ter projektno dokumentacijo za drugo do četrto etapo klasičnega pokopališča Žale. Širitev pokopališč je investicija Mestne občine Ljubljana, v načrtu družbe Žale je prikazana izključno zaradi sodelovanja pri izvedbi projekta.

7.1. Načrt obnov in nadomestitev 2009

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev, kot jih vključuje Sprememba načrta 2009, bodo v letu 2009 dosegla 583.200 EUR in sicer vse v prvi prednosti, kar pomeni, da so investicije strokovno tehnično utemeljene in so finančna sredstva zagotovljena (lastni viri - amortizacija).

V nadaljevanju je podan pregled in obrazložitve vseh posameznih investicij v obnovo in nadomestitve.

v EUR brez DDV

Šifra	Naziv investicije (1. prednost)	Opisne opredelitve	NAČRT 2009	Sprememba NAČRTA 2009	Rok izvedbe
I.	POGREBNE STORITVE				
1.	Pogrebno vozilo	1 kos	35.000	35.000	3. trimesečje
2.	Mali traktor	1 kos	12.000	12.000	2. trimesečje
3.	Rezervni deli za letni servis kremacijskih peči	1 kpl	12.000	12.000	2. trimesečje
4.	Transportne krste	10 kos	7.000	10.000	2. trimesečje
5.	Vozički pogrebni - Inox	2 kosa	/	12.000	2. trimesečje
6.	Tehnična in ostala oprema		/	5.000	4. trimesečje
	Obnova prve upepeljevalske peči	1 kos	30.000	0	
	Stroj za izkop jam	1 kos	92.000	0	
	SKUPAJ pogrebne storitve		188.000	86.000	
II.	POKOPALIŠKE STORITVE				
7.	Tlakovanje poti na pokopališču Žale	2.650 m ²	77.000	80.000	3. trimesečje
8.	Delne obnove pokop. zidov na pokopališčih	612 tm	79.000	79.000	3. trimesečje
9.	Vozilo za odvoz odpadkov	1 kos	88.000	98.000	4. trimesečje
10.	Manjše kosilnice	5 kosov	4.000	7.000	2. trimesečje
11.	Priključki za traktor	3 kosi	/	15.000	2. trimesečje
12.	Obnova klopi na pokopališčih	60 kosov	/	6.200	2. trimesečje
13.	Obnova in ureditev vežic na manjših pokopališčih		/	20.000	4. trimesečje
14.	Tehnična in ostala oprema		/	5.000	4. trimesečje
	SKUPAJ pokopališke storitve		248.000	310.200	
III.	TRŽNA DEJAVNOST				
15.	Projekti za obnovo lokala v objektu na Tomačevski cesti		/	5.000	3. trimesečje
16.	Drobnilnik za biološke odpadke		/	36.000	2. trimesečje
17.	Tehnična in ostala oprema		/	3.000	4. trimesečje
	Posodobitev cvetličarne		18.500	0	
	SKUPAJ tržna dejavnost		18.500	44.000	
IV.	SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE				
18.	Zamenjava peči v kotlovnici v objektu na Tomačevski cesti	1 kom	5.000	5.000	3. trimesečje
19.	Električno orodje in aparati		1.800	5.000	3. trimesečje
20.	Obnova električne napeljave in zamenjava el. omaric		12.000	47.400	4. trimesečje
21.	Računalniška in programska oprema		/	80.600	4. trimesečje
22.	Pisarniška oprema		/	5.000	4. trimesečje
	Delna obnova tal v servisnem objektu na Tomačevski cesti		45.000	0	
	SKUPAJ splošne obnove		63.800	143.000	
	SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		518.300	583.200	

POGREBNE STORITVE

1. Pri nabavi pogrebnega vozila v oddelku urejevalcev pokojnikov gre za zamenjavo obstoječih dotrajanih osnovnih sredstev.
2. Nabava malega traktorja v oddelku grobarjev je potrebna zaradi dotrajanosti obstoječega.
3. Rezervni deli za letni servis peči so potrebni zaradi zamenjave dotrajanih delov peči pri izvajanju letnih servisov.
4. Pri nabavi transportnih krst gre za redno letno zamenjavo dotrajanih krst.
5. Nabava vozičkov inox predstavlja zamenjavo dosedanjih dotrajanih vozičkov v enoti šoferjev.
6. Tehnična in ostala oprema predstavlja zamenjavo potrebnih manjših naprav, katere zaradi velikega stroška popravila ni smotno popravljati.

POKOPALIŠKE STORITVE

7. Tlakovanje poti na pokopališču Žale pomeni nadaljevanje del, ki smo jih že opravili v preteklih letih, ko smo tlakovali vsa okoliška pokopališča in večji del pokopališča Žale. Osnovni namen tlakovanja je lažji, bolj prijazen dostop na pokopališče za obiskovalce. V tem letu se bo dokončalo tlakovanje oddelka C in začelo tlakovanje oddelka D.

8. Pri delnih obnovah pokopaliških zidov na pokopališčih Šentvid, Vič (delno) in Štepanja vas gre za nadaljevanje obnov zidov, ki smo jih že opravili v preteklih letih ko smo obnovili večino obnove potrebnih zidov na pokopališču Žale. Zidovi so ponekod dotrajani v tolikšni meri, da predstavljajo nevarnost tako za obiskovalce pokopališča, kot tudi za na njih pritrjena nagrobna obeležja in s tem za našo kulturno dediščino.
9. Pri nabavi vozila za odvoz odpadkov gre za zamenjavo obstoječega osnovnega sredstva.
10. Nabava kosilnic pomeni zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev. Prvotno smo načrtovali nakup ene srednje kosilnice, v Spremembe načrta pa so vključene še štiri manjše kosilnice.
11. Pri nabavi priključkov za traktor (kosilnica, zgrabljajnik, nakladalna prikolica) gre za nabavo osnovnih sredstev za potrebe vzdrževanja novih zelenih površin ob Plečnikovih Žalah.
12. Leseni deli klopi na pokopališčih bodo nadomeščeni s plastičnimi, katerih življenjska doba je neprimerno daljša, njihovo vzdrževanje pa cenejše.
13. Obnova in ureditev vežic na manjših pokopališčih vključuje potrebno gradbeno obnovo in zamenjavo notranje opreme in radiatorjev v prostorih za svojce.
14. Tehnična in ostala oprema predstavlja nadomestitev potrebnih manjših naprav, ki jih zaradi velikega stroška popravila ni smotno popravljati.

TRŽNA DEJAVNOST

15. Lokal v objektu na Tomačevski cesti (lokal na Tomačevski ima do septembra 2009 v najemu Svečarstvo Jurkovič) bomo preuredili v cvetličarno s prodajo sveč in ostalih artiklov. Na ta način bi pritegnili kupce, ki sedaj kupujejo na stojnicah ob Tomačevski cesti. Postavka je nova, s planiranimi sredstvi v letu 2009 bi uredili vse potrebne papirje za preureditev (idejni projekt, PZI,....).
16. Drobilnik - sekalnik bioloških odpadkov je namenjen zmanjševanju volumna bioloških odpadkov, kot so veje, manjša drevesa, venci, ikebane, okrasno lubje, pleveli, cvetličarske gobe in drugi odpadki, ki so primerni za kompost. Drobilnik je na električni pogon.
17. Tehnična in ostala oprema predstavlja zamenjavo potrebnih manjših pripomočkov in naprav.

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

18. Zamenjava peči v kotlovnici je potrebna zaradi dotrajanosti in slabega izkoristka, saj toplotne izgube presegajo 10 %.
19. Nabava ročnega orodja predstavlja nabavo varilnega aparata in kompleta baterijskega orodja, ki je potreben zaradi lažjega dela na zunanjih pokopališčih.
20. Obnova električne napeljave ni le sanacija več kot 30 let starih inštalacij, kot je bilo predvideno prvotno, ampak je celovita obnova, ki bo zagotovila ustrezno varnost napeljav in nove strokovne rešitve – v kleti in nadstropju objekta na Tomačevski cesti. Obnova vključuje posodobitev električnih razdelilnih omar, zamenjavo vtičnic in stikal ter zamenjavo luči zaradi dotrajanosti in zmanjšanja porabe električne energije.
21. Računalniška oprema obsega redno letno obnovo oziroma nabavo delovnih postaj (10), prenosnikov (2), serverjev (2), tiskalnikov (6), in druge mrežne računalniške opreme v skupni vrednosti 30.600 EUR. Postavka vključuje tudi programsko opremo (nadomestitve ISZ - 30.000 EUR, drugih uporabniških programov in programov za zaščito ter obnovo video sistemov (10.000 EUR).
22. Pisarniška oprema pomeni zamenjavo dotrajane pisarniške opreme kot so uničevalci dokumentov, kopirni stroj in drugo.

7.2. Načrt razvojnih nalog

Skladno s Spremembo načrta za leto 2009 bodo investicije v razvoj znašale 3.784.000 EUR, od tega jih je za 349.000 EUR uvrščenih v prvo prednost, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi lastnih sredstev. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 3.435.000 EUR, bodo realizirane, v kolikor bodo zagotovljena potrebna finančna sredstva in izpolnjeni vsi drugi pogoji za realizacijo.

Realizacija načrtovanih razvojnih nalog je poslovno potrebna za ohranitev in nadaljnji razvoj storitev, ki jih občani pričakujejo. Širitev pokopališč kot infrastrukturnih objektov je naloga Mestne občine Ljubljana, ki mora zagotoviti tudi vsa sredstva. Neizvedba načrtovanih razvojnih nalog bi pomenila nezadostno razvojno in okoljsko naravnost podjetja, pa tudi neustrezen nivo zagotavljanja storitev potrošnikom.

v EUR brez DDV

Sifra	Naziv investicije	NAČRT 2009			Sprememba NAČRTA 2009		
		I.prednost	II.prednost		I.prednost	II.prednost	
			last.sred.	drugi viri		last.sred.	drugi viri
I.	POGREBNE STORITVE						
1.	Izgradnja garaž in zbiralnika za vodo		585.000			200.000	
2.	Ureditev Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico					151.600	
3.	Internetno naročanje zunanjih upepelitev (aplikacija B-B)				10.000		
	SKUPAJ pogrebne storitve	0	585.000	0	10.000	351.600	0
II.	POKOPALISKE STORITVE						
4.	Prevzem osmih pokopališč na območju MOL				40.000		
5.	Vzpostavitev ločenega zbiranja odpadkov				60.000		
6.	Ureditev prostora za zbiranje odpadkov				120.000		
7.	Širitev pokopališča Žale *			1.400.000			2.360.000
8.	Izdelava projektov za širitev pokopališč Vič in Sostro *			400.000			225.000
9.	Ureditev prostora za raztros pepela				37.000		
10.	Širitev video nadzornega sistema na pokopališču					10.000	
	SKUPAJ pokopališke storitve	0	0	1.800.000	257.000	10.000	2.585.000
III.	TRŽNA DEJAVNOST						
11.	Ureditev prostora v Paviljonu				60.000		
12.	Avtomati za nagrobne sveče	11.000			22.000		
13.	Stroj za klesanje črk					35.000	
	SKUPAJ tržna dejavnost	11.000	0	0	82.000	35.000	0
IV.	SPLOŠNE (SKUPNE) INVESTICIJE						
14.	Racionalizacija rabe energijskih virov		150.000			150.000	150.000
15.	Razvoj nove programske opreme					153.400	
	SKUPAJ splošne obnove	0	150.000	0	0	303.400	150.000
	SKUPAJ RAZVOJNE NALOGE	11.000	735.000	1.800.000	349.000	700.000	2.735.000

* Širitev pokopališča je naloga in investicija MOL, v okviru investicijskega načrta Žale je postavka prikazana izključno zaradi sodelovanja pri izvedbi projekta.

POGREBNE STORITVE

1. Izgradnja garaž je potrebna, ker so obstoječe z leti postale premajhne in jih je potrebno razširiti. Načrtujemo, da bo istočasno zgrajen tudi zbiralnik za vodo, v katerega se bo stekala meteorna voda z nadstreška nad garažami. Tako zbrana voda bo preusmerjena v fontane vodovodnega sistema pokopališča Žale. Investicijska naloga se bo realizirala v letih 2009 in 2010, pri čemer je izvedba projekta odvisna tudi od pridobitve tujih sredstev.
2. Pri ureditvi Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico gre za ureditev enega najlepših objektov, ki že desetletja žalostno propada, čeprav navzven to ni vidno, saj se izvajajo nujna vzdrževalna dela za zaščito objekta. Ob ponovnem odprtju Plečnikovih Žal leta 1991 je bila obnovljena le njegova zunanost, notranost pa ne. Zaradi izjemnega pomena Plečnikovih Žal, tudi v svetovnem merilu, in s tem povezane prepoznavnosti mesta Ljubljane, vse večjega zanimanja javnosti za arhitekta Jožeta Plečnika in njegovo dediščino na eni strani, ter propadanja tako pomembnega objekta na drugi strani, bi bilo potrebno mizarske delavnice obnoviti v najkrajšem možnem času. V ta namen smo že kandidirali za evropska sredstva, od katerih pridobitve je odvisna izvedba projekta v letih 2009 in 2010.

3. Internetno naročanje zunanjih upepelitev (aplikacija B-B) je program, ki bo omogočal drugim pogrebnim podjetjem, da bodo lahko upepelitve pokojnikov naročala preko interneta kar s sedeža podjetja. Aplikacija za internetno naročanje je vezana na ostale programe osnovne dejavnosti ter jo bo možno realizirati v letu 2009.

POKOPALIŠKE STORITVE

4. Osnutek novega mestnega Odloka o urejanju in čiščenju pokopališč predvideva, da bomo v naše upravljanje prevzeli še preostalih osem pokopališč na območju MOL in sicer: Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel. Izvedba prevzema pokopališč ni odvisna le od nas, pač pa od MOL in sprejetja novega mestnega odloka. Za sam akt prevzema teh osmih pokopališč v upravljanje bomo potrebovali kataster grobnih prostorov, najemnikov in pokojnikov ter seznam kontaktnih oseb, ki nam bodo te podatke izročile. Na pokopališčih, kjer teh podatkov nimajo, bo potrebno evidence šele vzpostaviti. Vse te podatke bo potrebno tudi vključiti v naš Računalniški informacijski sistem.
5. Vzpostavitev ločenega zbiranja odpadkov in ekoloških otokov zahteva Uredba o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami (Uradni list RS, št. 78/2008). V ta namen se bodo obstoječe ploščadi za zabojnike preuredile na način, da se bodo ločeno zbirale odpadne sveče, biološki in mešani odpadki. Vendar je uresničitev te naloge odvisna od spremembe vladne Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/2006), ki na delu pokopališča Žale tega ne dovoljuje. Pobudo za spremembo te uredbe smo že lansko leto podali na Ministrstvo za okolje in prostor, ki se s spremembo strinja, saj sta si sedaj dva vladna predpisa v nasprotju. Poleg tega ločeno zbiranje odpadkov ni smiselno, če ni pred tem vzpostavljen sistem prevzema ločeno zbranih sveč in zagotovljena njihova nadaljnja predelava, saj bi se na ta način v končni fazi ločeno zbrane odpadne sveče na odlagališču ponovno pomešale z drugimi odpadki.
6. Vladna Uredba o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/2006) na podobmočju ožjega območja s strogim vodovarstvenim režimom prepoveduje odlagališča nenevarnih odpadkov. V prehodnih določbah določa, da morata MOL in Žale d.o.o. do 31. decembra 2009 odstraniti obstoječe odlagališče nenevarnih odpadkov iz podobmočja ožjega območja s strogim vodovarstvenim režimom. V ta namen bo potrebno, namesto na obstoječi deponiji, odpadke zbirati v velikih rolojskih zabojskih na v ta namen zgrajenem zbirnem prostoru. Ker gre za vodovarstveno območje, je izvedba te naloge odvisna od predhodne pridobitve vodnega soglasja Ministrstva za okolje in prostor, kar pa ni mogoče pred spremembo uredbe.
7. Na centralnem mestnem pokopališču Žale je prostora za pokopavanje še zelo malo, zato je širitev nujno potrebna. Vzroka za zapolnitev sta dva. Prvi vzrok je pričakovana običajna zapolnitev pokopališča, drugi vzrok pa je vladna Uredba o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/2006), ki po eni strani pokopavanje zelo omejuje, po drugi strani pa določa, da morata Mestna občina Ljubljana (MOL) in Žale d.o.o., najkasneje do 31. decembra 2007, na podobmočju z manj strogim režimom varovanja v skladu z odlokom, ki ureja ureditveni načrt za pokopališče Žale, urediti površine za žarni in klasični način pokopavanja na območju v smeri proti Koželjevi ulici. Širitev se bo izvedla v več fazah v letih 2008, 2009, 2010 in 2013. V letu 2009 se bo izvedla prva podetapa (del klasičnega grobnega polja, pot med hrasti in javorji ter del poti med jerebikami in lipami). Potrebna zemljišča za širitev v letu 2009 so že v lasti MOL, ki bo tudi zagotovila sredstva za izgradnjo.
Do spremembe višine potrebnih sredstev za širitev pokopališča Žale je prišlo zaradi sprememb pri sami izgradnji, saj so bila v prvotnem znesku zajeta samo sredstva za izgradnjo I. faze klasičnega dela pokopališča, sedaj pa znesek vključuje sredstva za gradnjo, projektno dokumentacijo in nadzor za žarno pokopališče in prvo etapo klasičnega dela

pokopališča Žale ter projektno dokumentacijo za drugo do četrto etapo klasičnega pokopališča Žale.

Širitev pokopališča je investicija MOL, v okviru investicijskega načrta Žale je postavka prikazana izključno zaradi sodelovanja pri izvedbi projekta.

8. Zaradi pomanjkanja prostora je potrebna tudi širitev pokopališč Vič in Sostro, ki sta v prostorskih načrtih MOL opredeljeni kot mestni pokopališči. V planskih aktih MOL je predvidena širitev pokopališč Vič in Sostro, ki se bo izvedla v letih 2010 in 2012. V ta namen je potrebno najprej izdelati investicijsko in projektno dokumentacijo (2009). Sredstva bo zagotovila MOL.
9. Pri ureditev prostora za raztros pepela gre za izgradnjo manjkajočih delov tega območja na novem delu pokopališča Žale, kot so plošče za prižiganje sveč in odlaganje cvetja, oznake vhodov v Spominski gaj raztrosa in Paviljon spomina – prostor za prižiganje sveč s knjigo spomina.
10. Načrtujemo širitev video nadzornega sistema na pokopališču Žale - D oddelek.

TRŽNA DEJAVNOST

11. Ureditev prostorov v paviljonu - lokal, ki se trenutno nahaja v podaljšani tretji gradbeni fazi, bomo preuredili v prodajalno kamnoseških izdelkov (prodaja že narejenih grobnih spomenikov), stranka pa se bo lahko dogovorila tudi za vsa ostala kamnoseška dela. Postavka je bila planirana že v letu 2008, vendar bomo letu 2008 uspeli urediti le vse potrebne papirje (idejni projekt, PZI, poslovni načrt,...), zato bodo potrebna le manjša sredstva (5.800 EUR). Gradbena dela bodo izvedena v letu 2009, ko bo nabavljena tudi vsa potrebna oprema.
12. V letu 2009 načrtujemo postavitev novih avtomatov za nagrobne sveče. Sprva smo načrtovali nabavo 5 avtomatov za postavitev na oddelku "D" na Žalah in na pokopališčih Sostro, Stožice, Rudnik in Bizovik s Spremembo načrta 2009 pa načrtujemo še 5 avtomatov za ostala manjša pokopališča. Planirani so avtomati na mehanski mehanizem (brez električnega napajanja), sveče pa so vse s steklenim ohišjem, ki so okolju zaradi daljše življenjske dobe in možnosti recikliranja bolj prijazne.
13. Stroj za klesanje črk - postavka je nova in je do sedaj ni bilo v planu. Strankam želimo ponuditi vse usluge v zvezi s kamnoseškimi deli pri nagrobnih spomenikih. Predvsem gre za veliko povpraševanje strank po obnovi in popravilu nagrobnih spomenikov (rezanje, brušenje, poliranje,...) in klesanje črk na spomenikih. Upravičenost širitve dejavnosti še proučujemo, zato je postavka v drugi prednosti

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

14. Racionalizacija rabe energijskih virov in zmanjševanje toplogrednih plinov pomeni zmanjšanje ogrevanja ozračja zaradi znižanja temperature izpušnih plinov pri krematoriju. Z ohlajevanjem dimnih plinov se pridobi tudi energija, ki jo podjetje že sedaj deloma izkorišča, vendar se ocenjuje, da je ta izkoristek prenizek. Cilj je zmanjšanje temperature dimnih plinov na največ 80 stopinj C na izhodu iz dimnika. S posebnim projektom v letu 2008 bo ugotovljena tehnična izvedljivost in ekonomsko najbolj učinkovita izraba tako dobljene energije. Realizacija projekta je odvisna od tehnično tehnoloških rešitev in pridobitve nepovratnih sredstev evropskih skladov.
15. Načrtovani razvoj nove programske opreme vključuje programe podpornega informacijskega sistema zaradi prenosa določenih funkcij na holding (100.000 EUR), program za arhiviranje in obvladovanje dokumentacije (33.400 EUR), ter program virtualnega pokopališča, ki bo omogočil postavitev virtualnih grobov z različnimi podatki o pokojnikih, v avdio ali video obliki, ob možnosti interaktivne udeležbe obiskovalcev.

8. FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA JAVNEGA PODJETJA

Pregled finančnega pokritja poslovnega načrta izkazuje 98,3 % pokritost načrta poslovanja. Brez povišanja cen storitev gospodarske javne službe bodo odhodki za 112.035 EUR presegli prihodke.

Stroški amortizacije so za leto 2009 obračunani v znesku 859.240 EUR iz česar se lahko v celoti pokrijejo načrtovane investicije v obnove in nadomestitve.

Finančni viri za razvojne naloge, ki so uvrščene v prvo prednost bodo delno amortizacijska sredstva, delno pa kratkoročne finančne naložbe.

Iz prostih finančnih sredstev, ki jih ima podjetje v obliki kratkoročnih finančnih naložb bo mogoče realizirati tudi del razvojnih nalog iz druge prednosti (del, ki se nanaša na lastna sredstva), v kolikor bodo izpolnjeni vsi drugi pogoji za njihovo realizacijo.

Pokritost načrta poslovanja gospodarske javne službe je 81,4 %, pri čemer odhodki poslovanja presegajo prihodke za več kot znaša amortizacija. Zaradi navedenega bo možno izvajanje dejavnosti in realizacija načrtovanih investicij gospodarske javne službe le ob zagotavljanju manjkajočih sredstev s strani tržnih dejavnosti.

9. ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Zavedanje o pomembnosti zadovoljstva porabnikov za uspešno izpolnjevanje poslanstva podjetja in učinkovitejše poslovanje je v družbi Žale vedno bolj prisotno. Dejavnost opravljamo kot poslanstvo, v zadovoljstvo naših uporabnikov – naročnikov, zato stremimo k temu, da delo opravljamo z vso pieteto in občutljivostjo.

Prizadevamo si za kakovostno izvajanje storitev in pestro ponudbo, ki se v največji možni meri prilagaja zahtevam porabnikov. Skladno s prakso uvedeno v letu 2007 bomo pogrebne svečanosti na željo naročnikov opravljali tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih, o čemer naročnike informiramo preko spletnih strani in ostalih medijev.

Stalno skrbimo za lep videz objektov in zagotavljamo kvaliteto storitev (poslovilne vežice in poslovilne dvorane, čakalnice za svojce, internetni prenos pogrebne svečanosti, možnost spremljanja pogrebne svečanosti izven poslovilne dvorane, preko spletne strani objavljamo dnevni seznam pogrebov, navodila za naročilo pogreba, zakone in predpise za izvajanje pogrebne dejavnosti in podobno).

Pri izvajanju pogrebnih storitev, upravljanju s pokopališči in izvajanju javnih pooblastil bomo upoštevali veljavni certifikat kakovosti ISO 9001:2000, okoljevarstveni certifikat ISO 14001:2004 in certifikat kakovosti varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:1999.

Na pokopališčih bomo vsa dela izvajali v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2009. Pozitiven odnos do naših naročnikov in obiskovalcev se kaže s kontinuiranim nadomeščanjem peščenih poti, na katerih sta oteženi vožnja z invalidskimi vozički in hoja, s tlakovanimi. Nadaljevali bomo tudi z obnavljanjem dotrajanih pokopaliških zidov in hortikulturno ureditvijo nekaterih območij.

Tudi pri izvajanju tržnih dejavnosti se zavedamo pomena prijaznega odnosa do potrošnikov. Za zadovoljstvo porabnikov skrbimo z uvajanjem novitet v prodaji, z novimi artikli in storitvami, prodajnimi akcijami ter načrtno reklamo ob določenih prazničnih dnevih. Prizadevamo si za ohranitev zaupanja obstoječih strank in za pridobitev novih, tako pri oskrbi grobov kot v cvetličarni.

Nadaljevali bomo z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel), saj smo prepričani, da ima podjetje, ki pozna mnenja in stališča porabnikov, večjo možnost, da se njihovim potrebam prilagodi in jih zadovolji. Prizadevali si bomo, da bodo rezultati (ugled podjetja, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju, pa tudi, da bo število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem, še naprej padalo.

10. VARSTVO OKOLJA

V letu 2009 bomo še naprej posebno skrb posvečali varstvu okolja. Prizadevali si bomo za zdravo in varno okolje za zaposlene in širšo skupnost. Družbeno odgovorno ravnanje pri varstvu okolja bomo dosegli z izvajanjem naslednjih nalog:

- Prizadevali si bomo za kvalitetnejšo in cenejšo pogrebno opremo priznanih proizvajalcev, ki se tudi v svoji dejavnosti obnašajo okolju prijazno. Uporabljali bomo le pogrebno opremo (še posebej pri upepeljevanju), ki bo iz naravnih materialov.
- Dosledno bomo upoštevali vse sanitarne, zdravstvene in tehnične zahteve pri urejanju ter pokopavanju pokojnikov.
- Poskusili bomo vplivati na pripravo predpisov, ki bi omogočali obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z napravo za ohlajanje dimnih plinov (toplotni izmenjevalec) smo pridobili veliko proste toplotne energije, ki jo bomo skladno s Projektom racionalne rabe energije lahko izrabili v poslovnem procesu.
- Načrtovana izgradnja vodnega zbiralnika za meteorno vodo z nadstreška nad dvoriščem na Tomačevski cesti bo omogočila prihranek več tisoč kubičnih metrov vode na leto. Pridobljeno vodo bi koristili za zalivanje zelenic in grobov na pokopališču Žale.
- Pri upravljanju s pokopališči, vzdrževanju pokopališč in izvajanju javnih pooblastil in drugih nalog bomo vsa dela izvajali v skladu z veljavnim okoljevarstvenim certifikatom ISO 14001:2000.
- Izvajali bomo določila nove Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami in o načinu, predmetu in pogojih izvajanja gospodarske javne službe ravnanja z odpadnimi nagrobnimi svečami.
- Vzpostavili bomo sistem ločenega zbiranja odpadkov in ekoloških otokov.
- V celoti bomo izvajali določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04), ki določa omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmaceutskih sredstev in gnojenjem.
- Pozimi bomo tlakovane površine posipavali s peskom in uporabljali le minimalne količine soli.
- Nadaljevali bomo s tehnološkim posodabljanjem sistemov oziroma nabavo novih osnovnih sredstev, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje.
- Velik prispevek k varovanju okolja pomeni načrtovana uvedba programa za obvladovanje dokumentacije, saj bo zaradi elektronskega urejanja dokumentacije poraba papirja bistveno manjša.
- Obiskovalcem pokopališč bomo zagotavljali bolj pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je tudi lažje reciklirati. Na ta način bomo neposredno prispevali k zmanjšanju obsega težko razgradljivih odpadkov. V letu 2009 bomo nadaljevali z izpopolnjevanjem obstoječe ponudbe pri pogrebno nagrobni opremi in v cvetličarni, ki se nenehno prilagaja trgu z bolj kakovostnimi in naravnimi materiali. Pri izdelavi cvetličnih aranžmajev uporabljamo pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, ipd.), ki so okolju prijaznejši.

11. DRUŽBENA ODGOVORNOST

Javno podjetje Žale se zaveda družbene odgovornosti pri opravljanju svoje dejavnosti, še zlasti zaradi dejstva, da se pogrebne storitve zagotavljajo uporabnikom, ki so običajno osebno čustveno prizadeti in zato bolj občutljivi ter se niso vedno zmožni odločati racionalno. Zaradi navedenega je vodilo družbe, da smo uporabnikom vedno dosegljivi, da jim nudimo jasne in celovite informacije in v največji možni meri upoštevamo želje naročnikov.

Pokopališča, kjer se pogrebna in pokopališka dejavnost opravlja so javne površine, ki so odraz preteklo in sedanje kulture slovenskega naroda in jih je treba ohraniti bodočim rodovom, zato bomo kot družbeno odgovorno podjetje s pomočjo sistema izdaje soglasij (prošnje, soglasja za izvršitev kamnoseških del, dovoljenja za enkratni prevoz in kamnoseška dela) še naprej varovali spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Prizadevali si bomo tudi za varovanje naravovarstvenih vrednot oblikovane narave, tako da bomo še naprej obravnavali pokopališča kot javne zelene površine posebne kulturne vrednosti in varovali prvine javnega zelenja.

V okviru prireditev Dnevi evropskih pokopališč bomo tudi v letu 2009 organizirali strokovna vodenja po pokopališču Žale.

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

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

Poslovna uspešnost družbe Žale je tesno povezana z zaposlenimi, zato je skrb za izboljšanje delovnih pogojev eden od pomembnih notranjih ciljev. V varnem okolju lahko zaposleni bolj kakovostno opravljajo svoje delo, zato si bomo tudi v bodoče prizadevali za izpolnjevanje vseh zahtev standarda OHSAS 18001.

Družba podpira usposabljanje in izobraževanje zaposlenih, ki v izobraževalnem procesu pridobijo tudi javno veljavna potrdila o znanju na določenem področju (ECDL spričevalo, nacionalne poklicne kvalifikacije in podobno). Družba spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalniada in drugo).

12. SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2009 je izdelan ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje podjetja. Izhodišča in predvidevanja, upoštevana pri pripravi načrta, so v poslovnem načrtu opisana in v znanem obsegu vrednostno upoštevana. V primeru, da bo prišlo do takšnih sprememb in okoliščin, ki bodo odločilno vplivale na izvajanje poslovnega načrta in doseganje načrtovanega poslovnega rezultata in v sprejetem poslovnem načrtu niso bile predvidene, bomo izdelali rebalans poslovnega načrta. Vse ostale spremembe, ki predstavljajo količinsko ali vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, se pojasni v letnem in medletnih poslovnih poročilih.

13. TABELARNE PRILOGE

13.1. Predračunska bilanca stanja

v EUR

	Sprememba NAČRTA 2009	Struktura v %	NAČRT 2009	Struktura v %	OCENA 2008	Struktura v %	LETO 2007	Struktura v %	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
SREDSTVA	14.858.000	100,0	14.870.007	100,0	14.942.000	100,0	15.202.147	100,0	99,9	99,4
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	12.620.000	84,9	12.402.007	83,4	12.544.000	84,0	12.809.467	84,3	101,8	100,6
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	252.053	1,7	237.464	1,6	233.850	1,6	190.388	1,3	106,1	107,8
I. Časovne razmejitve	252.053	1,7	237.464	1,6	233.850	1,6	190.388	1,3	106,1	107,8
1. Dolgoročne premoženjske pravice	252.053	1,7	237.464	1,6	233.850	1,6	190.388	1,3	106,1	107,8
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.367.947	83,2	12.164.443	81,8	12.310.050	82,4	12.618.760	83,0	101,7	100,5
1. Zemljišča in zgradbe	11.031.264	74,2	10.727.152	72,1	10.984.266	73,5	11.109.561	73,1	102,8	100,4
a) Zemljišča	179.498	1,2	179.498	1,2	179.497	1,2	179.497	1,2	100,0	100,0
b) Zgradbe	10.851.766	73,0	10.547.654	70,9	10.804.769	72,3	10.930.064	71,9	102,9	100,4
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.043.535	7,0	1.189.392	8,0	1.077.571	7,2	1.210.997	8,0	87,7	96,8
3. Druge naprave in oprema	238.148	1,6	247.899	1,7	196.096	1,3	237.832	1,6	96,1	121,4
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	55.000	0,4	0	-	52.117	0,3	60.370	0,4	-	105,5
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	55.000	0,4	-	-	52.117	0,3	60.370	0,4	-	105,5
III. Naložbene nepremičnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	100	0,0	100	0,0	319	0,0	0,0	0,0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	-	-	100	0,0	100	0,0	319	0,0	0,0	0,0
VI. Odložene terjatve za davek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.230.000	15,0	2.460.000	16,5	2.389.000	16,0	2.381.966	15,7	90,7	93,3
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-
II. Zaloge	103.000	0,7	123.000	0,8	99.000	0,7	96.996	0,6	83,7	104,0
1. Material	8.000	0,1	8.000	0,1	9.000	0,1	8.585	0,1	100,0	88,9
2. Nedokončana proizvodnja	95.000	0,6	115.000	0,8	90.000	0,6	88.411	0,6	82,6	105,6
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.600.000	10,8	1.970.000	13,2	1.750.000	11,7	1.420.000	9,3	81,2	91,4
2. Kratkoročna posojila	1.600.000	10,8	1.970.000	13,2	1.750.000	11,7	1.420.000	9,3	81,2	91,4
b) Kratkoročna posojila drugim	1.600.000	10,8	1.970.000	13,2	1.750.000	11,7	1.420.000	9,3	81,2	91,4
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	380.000	2,6	320.000	2,2	390.000	2,6	443.097	2,9	118,8	97,4
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	302.000	2,0	242.000	1,6	310.000	2,1	308.176	2,0	124,8	97,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	78.000	0,5	78.000	0,5	80.000	0,5	134.921	0,9	100,0	97,5
V. Denarna sredstva	147.000	1,0	47.000	0,3	150.000	1,0	421.873	2,8	312,8	98,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.000	0,1	8.000	0,1	9.000	0,1	10.714	0,1	100,0	88,9
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.300.000		23.300.000		23.380.000		23.323.812		100,0	99,7

v EUR

	Sprememba NAČRTA 2009	Struktura v %	NAČRT 2009	Struktura v %	OCENA 2008	Struktura v %	LETO 2007	Struktura v %	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	14.858.000	100,0	14.870.007	100,0	14.942.000	100,0	15.202.147	100,0	99,9	99,4
A. KAPITAL	13.841.866	93,2	13.981.926	94,0	13.953.901	93,4	13.985.096	92,0	99,0	99,2
I. Vpoklicani kapital	5.698.217	38,4	5.698.218	38,3	5.698.217	38,1	5.698.216	37,5	100,0	100,0
1. Osnovni kapital	5.698.217	38,4	5.698.218	38,3	5.698.217	38,1	5.698.216	37,5	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	43,7	6.488.078	43,6	6.488.077	43,4	6.488.077	42,7	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	1.707.242	11,5	1.641.809	11,0	1.707.242	11,4	1.641.810	10,8	104,0	100,0
1. Zakonske rezerve	1.132.483	7,6	1.132.483	7,6	1.132.483	7,6	1.132.483	7,4	100,0	100,0
5. Druge rezerve iz dobička	574.759	3,9	509.326	3,4	574.759	3,8	509.327	3,4	112,8	100,0
IV. Presežek iz prevrednotenja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	60.365	0,4	177.418	1,2	-	-	65.432	0,4	34,0	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-112.035	-0,8	-23.597	-0,2	60.365	0,4	91.561	0,6	474,8	-185,6
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	271.931	1,8	219.575	1,5	282.403	1,9	275.705	1,8	123,8	96,3
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	219.412	1,5	219.575	1,5	238.884	1,6	245.563	1,6	99,9	91,8
2. Druge rezervacije	12.519	0,1	-	-	12.519	0,1	12.519	0,1	-	100,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	40.000	0,3	-	-	31.000	0,2	17.623	0,1	-	129,0
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	-	0	-	0	-	0	-	-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	725.703	4,9	650.006	4,4	688.696	4,6	925.846	6,1	111,6	105,4
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	725.703	4,9	650.006	4,4	688.696	4,6	925.846	6,1	111,6	105,4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	535.703	3,6	465.006	3,1	508.696	3,4	714.416	4,7	115,2	105,3
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-	-	-	-	-	22.012	0,1	-	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	190.000	1,3	185.000	1,2	180.000	1,2	189.418	1,2	102,7	105,6
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	18.500	0,1	18.500	0,1	17.000	0,1	15.500	0,1	100,0	108,8
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.300.000		23.300.000		23.380.000		23.323.812		100,0	99,7

13.2. Predračunski izkaz poslovnega izida

v EUR

		Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009	OCENA 2008	LETO 2007	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
1.	Čisti prihodki od prodaje	6.392.009	5.738.845	6.300.516	5.820.195	111,4	101,5
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.915.465	2.818.670	2.916.139	2.800.937	103,4	100,0
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	3.456.532	2.902.603	3.364.450	3.002.348	119,1	102,7
	Cisti prihodki od prodaje na tujem trgu	20.012	17.572	19.927	16.910	113,9	100,4
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizv.	0	0	0	0		
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0		
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	15.584	18.329	15.584	18.591	85,0	100,0
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	2.982.371	2.432.413	2.907.924	2.601.968	122,6	102,6
	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	1.185.291	1.014.743	1.225.201	1.031.682	116,8	96,7
	Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	1.797.080	1.417.670	1.682.723	1.570.286	126,8	106,8
6.	Stroški dela	2.707.125	2.528.114	2.579.695	2.309.254	107,1	104,9
a)	Stroški plač	2.020.903	1.838.724	1.905.625	1.670.749	109,9	106,0
b)	Stroški socialnih zavarovanj	377.500	338.625	351.301	309.619	111,5	107,5
b1)	Stroški pokojninskih zavarovanj	225.625	206.320	209.580	187.454	109,4	107,7
b2)	Drugi stroški socialnih zavarovanj	151.875	132.305	141.721	122.165	114,8	107,2
c)	Drugi stroški dela	308.722	350.765	322.769	328.886	88,0	95,6
7.	Odpisi vrednosti	871.240	819.544	838.538	825.732	106,3	103,9
a)	Amortizacija	859.240	809.017	826.988	804.741	106,2	103,9
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.637	7.369	3.500	274	49,4	103,9
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.363	3.158	8.050	20.717	264,8	103,9
8.	Drugi poslovni odhodki	36.451	50.912	28.644	50.715	71,6	127,3
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0		
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	78.000	62.000	98.672	67.521	125,8	79,0
	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	78.000	62.000	98.672	67.521	125,8	79,0
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12.500	5.136	22.487	12.905	243,4	55,6
	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	12.500	5.136	22.487	12.905	243,4	55,6
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0		
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0		
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0		
15.	Drugi prihodki	7.746	2.524	7.746	20.945	306,9	100,0
16.	Drugi odhodki	20.687	19.448	12.813	39.131	106,4	161,5
17.	Davek iz dobička	0	0	17.026	21.796		0,0
18.	Odloženi davki	0	0	0	0		
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(112.035)	(23.597)	60.365	91.561	474,8	(185,6)

13.3. Predračunski izkaz denarnih tokov

v EUR

Postavke po različici II		Sprememba Načrta 09	Načrt 2009	Ocena 2008
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	672.842	723.420	787.765
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	6.427.839	5.764.834	6.341.917
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obvl.	5.754.997	5.041.414	5.537.126
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih			17.026
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	35.135	-12.264	-175.926
	Začetne manj končne poslovne terjatve	10.100	10.200	53.316
	Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	1.000	0	1.714
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek			
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
	Začetne manj končne zaloge	-4.000	-5.500	-2.004
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	37.007	-18.464	-237.150
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-8.972	1.500	8.198
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0	0
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	707.977	711.156	611.839
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	228.000	62.000	103.089
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	78.000	62.000	98.672
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev			4.417
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev			
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin			
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb			
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	150.000		
b)	Izdatki pri naložbenju	938.977	784.737	895.240
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	50.001	26	74.066
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	888.976	529.711	491.174
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin			
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb			
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		255.000	330.000
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-710.977	-722.737	-792.151
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	0	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	0	0	91.561
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje			
	Izdatki za vračila kapitala			
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti			
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti			
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku			91.561
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0	0	-91.561
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	147.000	47.000	150.000
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-3.000	-11.581	-271.873
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	150.000	58.581	421.873

13.4. Predračunski izkaz gibanja kapitala

v EUR

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2009 (Sprememba načrta, različica I)		Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid posl. leta	Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
A.	Začetno stanje v obdobju	5.698.217	6.488.077	1.132.483	574.759	0	0	60.365	13.953.901
B.	Premiki v kapital	0	0	0	0	0	0	(112.035)	(112.035)
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala								0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala								0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala								0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala								0
d)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta							(112.035)	(112.035)
e)	Vnos zneska prevrednotenja kapitala								0
f)	Druge povečanja sestavin kapitala								0
g)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev								0
C.	Premiki v kapitalu	0	0	0	0	0	60.365	(60.365)	0
a)	Razporeditev ČD kot sestavine kapitala po sklepu uprave in NS						60.365	(60.365)	0
b)	Razporeditev ČD za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine								0
c)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala								0
č)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala								0
d)	Zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala								0
e)	Izplačila (obračun) dividend v obliki delnic								0
f)	Druge prerazporeditve sestavin kapitala								0
Č.	Premiki iz kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Končno stanje v obdobju	5.698.217	6.488.077	1.132.483	574.759	0	60.365	(112.035)	13.841.866
	BILANČNI DOBIČEK 2009						60.365	(112.035)	(51.670)

13.5. Kazalniki poslovanja in finančnega ustroja

		Sprememba načrta 2009	Načrt 2009	Ocena 2008	Leto 2007
	Temeljni kazalniki stanja financiranja				
1.	Stopnja lastniškosti financiranja v %	93,16	94,00	93,39	91,99
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja v %	94,99	96,00	95,28	93,81
	Temeljni kazalniki stanja investiranja				
3.	Stopnja osnovnosti investiranja v %	84,94	83,40	83,95	84,26
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja v %	84,94	83,40	83,95	84,26
	Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja				
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,10	1,13	1,11	1,09
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkročnih obveznosti (hitri koeficient)	3,07	3,78	3,47	2,57
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,41	3,10	2,76	1,99
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,93	3,60	3,33	2,47
	Temeljni kazalniki gospodarnosti				
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,97	0,99	0,99	1,01
	Temeljni kazalniki dobičkonosnosti				
10.	Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	/	/	0,00	0,00

13.6. Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

		Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009	OCENA 2008	LETO 2007	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
1.	Cisti prihodki od prodaje	2.946.742	2.851.432	2.947.524	2.835.223	103,3	100,0
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.915.465	2.818.670	2.916.139	2.800.937	103,4	100,0
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	15.092	15.190	15.265	17.376	99,4	98,9
	Cisti prihodki od prodaje na tujem trgu	16.185	17.572	16.120	16.910	92,1	100,4
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizv.	0	0	0	0		
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0		
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	12.471	13.653	12.528	13.776	91,3	99,5
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.071.932	940.197	1.111.844	1.035.560	114,0	96,4
	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	237.718	210.246	296.614	205.230	113,1	80,1
	Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	834.214	729.951	815.230	830.330	114,3	102,3
6.	Stroški dela	1.947.189	1.799.122	1.859.737	1.651.755	108,2	104,7
a)	Stroški plač	1.455.555	1.314.037	1.377.606	1.199.532	110,8	105,7
b)	Stroški socialnih zavarovanj	266.195	240.986	248.718	221.689	110,5	107,0
b1)	Stroški pokojninskih zavarovanj	158.059	146.500	147.493	133.996	107,9	107,2
b2)	Drugi stroški socialnih zavarovanj	108.136	94.486	101.225	87.693	114,4	106,8
c)	Drugi stroški dela	225.439	244.099	233.413	230.534	92,4	96,6
7.	Odpisi vrednosti	654.770	638.478	631.579	626.211	102,6	103,7
a)	Amortizacija	650.778	630.205	627.734	610.021	103,3	103,7
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.637	5.115	3.500	110	71,1	103,9
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	355	3.158	345	16.080	11,2	102,9
8.	Drugi poslovni odhodki	26.232	41.089	18.021	35.658	63,8	145,6
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0		
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	53.524	43.034	68.488	47.474	124,4	78,2
	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	53.524	43.034	68.488	47.474	124,4	78,2
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.146	595	9.533	5.600	864,9	54,0
	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.146	595	9.533	5.600	864,9	54,0
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0		
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0		
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0		
15.	Drugi prihodki	5.415	1.741	5.474	11.198	311,0	98,9
16.	Drugi odhodki	13.565	13.527	8.276	26.625	100,3	163,9
17.	Davek iz dobička	0	0	0	0		
18.	Odloženi davki	0	0	0	0		
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(690.390)	(521.958)	(585.910)	(462.538)	132,3	117,8

13.7. Predračunski izkaz poslovnega izida tržne dejavnosti

v EUR

		Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009	OCENA 2008	LETO 2007	Indeks Spr. N 09/ N 2009	Indeks Spr. N 09/ O 2008
1.	Čisti prihodki od prodaje	3.445.267	2.887.413	3.352.992	2.984.972	119,3	102,8
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0	0		
	Cisti prihodki od prodaje na domačem trgu doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	3.441.440	2.887.413	3.349.185	2.984.972	119,2	102,8
	Cisti prihodki od prodaje na tujem trgu	3.827	0	3.807	0		100,5
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizv.	0	0	0	0		
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0		
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.113	4.676	3.056	4.815	66,6	101,9
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.910.439	1.492.216	1.796.080	1.566.408	128,0	106,4
	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	947.573	804.497	928.587	826.452	117,8	102,0
	Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	962.866	687.719	867.493	739.956	140,0	111,0
6.	Stroški dela	759.936	728.992	719.958	657.499	104,2	105,6
a)	Stroški plač	565.348	524.687	528.019	471.217	107,7	107,1
b)	Stroški socialnih zavarovanj	111.305	97.639	102.583	87.930	114,0	108,5
b1)	Stroški pokojninskih zavarovanj	67.566	59.820	62.087	53.458	112,9	108,8
b2)	Drugi stroški socialnih zavarovanj	43.739	37.819	40.496	34.472	115,7	108,0
c)	Drugi stroški dela	83.283	106.666	89.356	98.352	78,1	93,2
7.	Odpisi vrednosti	216.470	181.066	206.959	199.521	119,6	104,6
a)	Amortizacija	208.462	178.812	199.254	194.720	116,6	104,6
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih						
b)	sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	2.254	0	164	0,0	0,0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.008	0	7.705	4.637		103,9
8.	Drugi poslovni odhodki	10.219	9.823	10.623	15.057	104,0	96,2
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0		
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	24.476	18.966	30.184	20.047	129,1	81,1
	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	24.476	18.966	30.184	20.047	129,1	81,1
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.354	4.541	12.954	7.305	161,9	56,8
	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.354	4.541	12.954	7.305	161,9	56,8
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0		
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0		
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0		
15.	Drugi prihodki	2.331	783	2.272	9.747	297,7	102,6
16.	Drugi odhodki	7.122	5.921	4.537	12.506	120,3	157,0
17.	Davek iz dobička	0	0	17.026	21.796		0,0
18.	Odloženi davki	0	0	0	0		
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	578.355	498.361	646.275	554.099	116,1	89,5

13.8. Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov

v EUR

		Sprememba NAČRTA 2009	NAČRT 2009
A.	NAČRT POSLOVANJA		
1.	Odhodki	6.617.874	5.850.431
1.1.	Od tega: amortizacija	859.240	809.017
2.	Prihodki	6.505.839	5.826.834
3.	Razlika (2-1)	-112.035	-23.597
4.	Pokritost načrta poslovanja v %	98,3	99,6
B.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV		
5.	Načrt obnov in nadomestitev*	583.200	626.210
6.	Zagotovljeni viri	859.240	809.017
6.1.	Amortizacija	859.240	809.017
6.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	/	/
6.3.	Zunanji viri	/	/
7.	Razlika (6-5)	276.040	182.807
8.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	147,3	129,2
C.	NAČRT RAZVOJA		
9.	Načrt razvoja*	1.049.000	746.000
10.	Zagotovljeni viri	1.049.000	746.000
10.1.	Amortizacija	276.040	182.807
10.2.	Namenska sredstva za razvoj		
10.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	772.960	563.193
11.	Razlika (10-9)	0	0
12.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0	100,0
D.	MANJKAJOČA SREDSTVA		
13.	Manjkajoča sredstva za:		0
13.1.	Redno poslovanje		
13.2.	Obnove in nadomestitve		
13.3.	Razvoj		
14.	Predvideni viri:		0
14.1.			
14.2.			
15.	Razlika (14-13)		0
16.	Pokritost v %		-

Pojasnilo: * prikazane vrednosti obnov in nadomestitev ter razvojnih nalog vključujejo potrebna lastna sredstva za vse načrtovane investicije prve in druge prednosti.

13.9. Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov po dejavnostih

v EUR

		SPREMEMBA NAČRTA 2009			NAČRT 2009		
		GJS	Tržna dejavnost	SKUPAJ	GJS	Tržna dejavnost	SKUPAJ
A.	NAČRT POSLOVANJA						
1.	Odhodki	3.713.688	2.904.186	6.617.874	3.432.413	2.418.018	5.850.431
1.1.	Od tega: amortizacija	650.778	208.462	859.240	630.205	178.812	809.017
2.	Prihodki	3.023.298	3.482.541	6.505.839	2.910.455	2.916.379	5.826.834
3.	Razlika (2-1)	-690.390	578.355	-112.035	-521.958	498.361	-23.597
4.	Pokritost načrta poslovanja v %	81,4	119,9	98,3	84,8	120,6	99,6
B.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV						
5.	Načrt obnov in nadomestitev	470.427	112.773	583.200	512.798	113.412	626.210
6.	Zagotovljeni viri	650.778	208.462	859.240	630.205	178.812	809.017
6.1.	Amortizacija	650.778	208.462	859.240	630.205	178.812	809.017
6.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)						
6.3.	Zunanji viri						
7.	Razlika (6-5)	180.351	95.689	276.040	117.407	65.400	182.807
8.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	138,3	184,9	147,3	122,9	157,7	129,2
C.	NAČRT RAZVOJA						
9.	Načrt razvoja	716.461	332.539	1.049.000	689.115	56.885	746.000
10.	Zagotovljeni viri	716.461	332.539	1.049.000	680.600	65.400	746.000
10.1.	Amortizacija	180.351	95.689	276.040	117.407	65.400	182.807
10.2.	Namenska sredstva za razvoj						
10.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	536.110	236.850	772.960	563.193		563.193
11.	Razlika (10-9)	0	0	0	-8.515	8.515	0
12.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0	100,0	100,0	98,8	115,0	100,0
D.	MANJKAJOČA SREDSTVA						
13.	Manjkajoča sredstva za:	0	0	0	0	0	0
13.1.	Redno poslovanje						
13.2.	Obnove in nadomestitve						
13.3.	Razvoj						
14.	Predvideni viri:	0	0	0	0	0	0
14.1.							
14.2.							
15.	Razlika (14-13)	0	0	0	0	0	0
16.	Pokritost v %	-	-	-	-	-	-

13.10. Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih				Struktura v %				Indeks	
	Sprememba načrtovanega stanja na dan 31.12.2009	Načrtovano stanje na dan 31.12.2009	Ocena stanja na dan 31.12.2008	Dejansko stanje na dan 31.12.2007	Sprememba načrtovanega stanja na dan 31.12.2009	Načrtovano stanje na dan 31.12.2009	Ocena stanja na dan 31.12.2008	Dejansko stanje na dan 31.12.2007	Sprememba načrta 2009/ Načrt 2009	Sprememba načrta 2009/ Ocena 2008
I.	5	3	5	6	5,7	3,4	5,9	7,1	167	100
II.	19	22	20	21	21,8	24,7	23,5	25,0	86	95
III.	4	6	4	6	4,6	6,7	4,7	7,1	67	100
IV.	24	21	24	24	27,6	23,6	28,2	28,6	114	100
V.	23	24	21	19	26,4	27,0	24,7	22,6	96	110
VI.	6	6	4	2	6,9	6,7	4,7	2,4	100	150
VII.	6	7	7	6	6,9	7,9	8,2	7,1	86	86
SKUPAJ	87	89	85	84	100,0	100,0	100,0	100,0	98	102