



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

POSLOVNI NAČRT

za obdobje 2008 - 2009

(predlog)

Ljubljana, november 2007

**Direktor
Bojan Lepičnik**

K A Z A L O

1. UVOD	3
1.1. Enotna izhodišča za pripravo poslovnega načrta za leto 2007	3
1.2. Kratka predstavitev dejavnosti družbe	4
2. CILJI PODJETJA	5
3. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA	7
3.1. Predračunska bilanca stanja	7
3.2. Predračunski izkaz poslovnega izida	7
3.3. Predračunski izkaz denarnih tokov	10
3.4. Predračunski izkaz gibanja kapitala	10
3.5. Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja	10
4. NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI	12
4.1. Načrtovani fizični obseg poslovanja	14
4.2. Finančni načrti poslovanja dejavnosti	17
4.3. Cenovna politika in predračunska kalkulacija cene	17
5. UPRAVLJANJE S KADRI	19
6. NAČRT VEČJIH VZDRŽEVALNIH DEL	21
7. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA V LETU 2008	22
7.1. Načrt obnov in nadomestitev 2008	22
7.2. Načrt razvojnih nalog 2008	24
8. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA V LETU 2009	27
8.1. Načrt obnov in nadomestitev 2009	27
8.2. Načrt razvojnih nalog 2009	28
9. FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA JAVNEGA PODJETJA	31
10. ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV	32
11. VARSTVO OKOLJA	33
12. DRUŽBENA ODGOVORNOST	34
13. SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA	34
14. TABELARNE PRILOGE	35
14. 1. Predračunska bilanca stanja	35
14. 2. Predračunski izkaz poslovnega izida	36
14. 3. Predračunski izkaz denarnih tokov	37
14. 4. Predračunski izkaz gibanja kapitala	38
14. 5. Predračunski izkaz poslovnega izida GJS	40
14. 6. Predračunski izkaz poslovnega izida TD	41
14. 7. Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih	42
14. 8. Pregled načrtovanih poslovnih izidov po dejavnostih	44
14. 9. Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov	45
14.10. Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi	47

1. UVOD

1.1. Enotna izhodišča za pripravo poslovnega načrta za leti 2008 in 2009

Poslovni načrt Žale, d.o.o. Ljubljana za leti 2008 in 2009 je narejen skladno z Enotno metodologijo za izdelavo poslovnega načrta Javnega holdinga Ljubljana d.o.o. in povezanih javnih podjetij in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnih načrtov, ki smo jih prejeli iz Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o. in jih v nadaljevanju povzemamo.

Skladno s sklepom seje Koordinacijskega sveta za plan in analize JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana d.o.o. in skladno z dogovorom na kolegiju direktorjev podjetij povezanih v Javni holding je poslovni načrt za leti 2008 in 2009 en sam dokument, ki vključuje obe leti.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letih 2008 in 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. Pri načrtovanju prihodkov javna podjetja upoštevajo določila predpisov s področja regulacije cen za posamezne gospodarske javne službe, saj ni pričakovati sprostitev cen na tem področju. Izhodiščna osnova za načrtovana proračunska sredstva je znesek določen v osnutku Proračuna mestne občine Ljubljana za leto 2008 in 2009.

Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov je predviden nivo cen na dan 31. 12. 2007. Pri izdelavi ocene za leto 2007 se upošteva dejanski nivo stroškov na dan 31. 7. 2007 in ocena do konca leta 2007.

Pri načrtovanju stroškov za leti 2008 in 2009 se upoštevajo zadnje znane makrofiskalne predpostavke, ki

- za leto 2008 predvidevajo 2,6 % letno stopnjo inflacije merjeno december/december predhodnega leta in 2,7 % povprečno letno rast cen merjeno I-XII/I-XII predhodnega leta.
- za leto 2009 predvidevajo 2,4 % letno stopnjo inflacije merjeno december/december predhodnega leta in 2,5 % povprečno letno rast cen merjeno I-XII/I-XII predhodnega leta.

Osnova za izračun stroškov amortizacije je

- za leto 2008 ocenjena vrednosti osnovnih sredstev konec leta 2007, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2008,
- za leto 2009 načrtovana vrednosti osnovnih sredstev konec leta 2008, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2009.

Izračun stroškov amortizacije temeljni na predpostavki, da v letih 2008 in 2009 ni izločitve infrastrukture in prenos le-te na lokalne skupnosti.

Pri izračunu stroškov dela se upošteva načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb ustreznih dejavnosti (upoštevajo se nadomestne zaposlitve - nadomeščanje zaposlenih zaradi upokojitve, sporazumnih odpovedi...) ter

- za leto 2008 povečanje izhodiščne plače za 3,7 % (inflacija, povečana za 1 %),
- za leto 2009 pa 3,5 % (inflacija povečana za 1 %).

Program investicijskih vlaganj za leti 2008 in 2009 se predvidi v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga javno podjetje opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem letnem obdobju. Načrt investicijskih naložb se izdela prednostno:

- v prvo prednost se uvrstijo 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 zanjo nima zagotovljenih finančnih sredstev se izpostavijo 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,
- trgovina na drobno v drugih specializiranih prodajalnah,
- trgovina na drobno na tržnicah in stojnicah,
- dejavnost cvetličarn,
- urejanje in vzdrževanje parkov, vrtov in zelenih športnih površin,
- druge storitve za rastlinsko pridelavo in
- obdelava naravnega kamna.

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 letih 2008 in 2009 opravljali skladno s sprejetimi standardi in normativi ter tako ohranili pridobljene certifikate ISO 9001/2000, okoljevarstveni certifikat ISO 14001 in certifikat za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001.

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 leti 2008 in 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 2006. Povečanje je v tem delu vedno težje, saj je konkurenca na tem področju velika.

Najpomembnejši cilji v letu 2008

- širitev pokopališča Žale z izgradnjo žarnega dela in dela za klasični pokop,
- obnova pokopaliških zidov na pokopališču Bizovik,
- tlakovanje poti na Žalah – oddelka B in C,
- prevzem dodatnih 8 pokopališč v MOL v upravljanje po sprejemu novega mestnega odloka,
- vzpostavitev sistema ločenega zbiranja odpadkov na pokopališčih,
- zadržati obseg upepelitev na nivoju leta 2006,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001,
- nadaljevati z aktivnostmi za vključitev v projekt poslovne odličnosti za javna podjetja,
- ustvariti dobiček v vrednosti 30 do 90 tisoč evrov,
- sodelovati na razpisih za pridobitev nepovratnih evropskih in državnih sredstev za vzdrževanje kulturno pomembnih objektov in spominskih obeležij ter za sanacijo začasnega odlagališča z ločenim zbiranjem odpadkov,
- nadaljevati izdelavo projekta za boljši izkoristek energije v upepeljevalnici,
- zadržati donosnost in obseg poslovanja cvetličarne na nivoju leta 2006 in povečati obseg del na področju vrtnarskih storitev predvsem izven območja pokopališč,
- uvajanje novih storitev in izdelkov v okviru tržne dejavnosti podjetja.

Najpomembnejši cilji v letu 2009

- ureditev poti in obeležij na pokopališču Žale ter dokončanje ureditev na novozgrajenem delu pokopališča s prehodom na stari del Žal,
- izgradnja delovno garažnih prostorov in zbiralnika za vodo,
- obnova pokopaliških zidov na pokopališču Šentvid, Vič in Štepanja vas,
- tlakovanje poti na Žalah – oddelek C,
- priprava projektov za širitev pokopališč Vič in Sostro,
- zadržati obseg upepelitev na nivoju leta 2006,
- 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,
- sodelovati na razpisih za pridobitev nepovratnih evropskih in državnih sredstev za vzdrževanje kulturno pomembnih objektov in spominskih obeležij,
- racionalizacija rabe energetskega virov - zmanjšanje porabe energentov in ogrevanja ozračja,
- zadržati donosnost in obseg poslovanja cvetličarne na nivoju leta 2006 in povečati obseg del na področju vrtnarskih storitev predvsem izven območja pokopališč,
- uvedba sistema brezpapirnega poslovanja,
- uvajanje novih storitev in izdelkov v okviru tržne dejavnosti podjetja.

3. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

3.1. Predračunska bilanca stanja

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2008 izkazuje 14.910.568 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, na dan 31.12.2009 pa 14.870.007 EUR.

Konec leta 2008 predstavljajo načrtovana dolgoročna sredstva 85,1 %, konec leta 2009 pa 83,4 % (12.402.007 EUR) vseh sredstev, pri čemer so v vrednosti dolgoročnih sredstev upoštevane med neopredmetenimi in opredmetenimi osnovnimi sredstvi le načrtovane naložbe prve prednosti.

Delež kratkoročnih sredstev se bo povečal s 14,9 % konec leta 2008 na 16,5 % konec leta 2009, to je za 10,8 %. V okviru kratkoročnih sredstev načrtujemo v letih 2008 in 2009 enak delež sredstev vezan v zalogah in kratkoročnih poslovnih terjatvah ter povečanje deleža kratkoročnih finančnih naložb (depoziti). V kolikor bodo v letih 2008 in 2009 realizirane tudi investicije iz druge prednosti, bo stanje kratkoročnih finančnih naložb ustrezno nižje.

Konec leta 2008 bo kapital družbe znašal 14.005.523 EUR, kar je za načrtovani čisti dobiček v znesku 4.443 EUR več, kot je kapital 31. 12. 2007. V letu 2009 je načrtovana celotna izguba v znesku 23.597 EUR, tako da je 31. 12. 2009 načrtovani kapital 13.981.926 EUR.

Med obveznostmi do virov sredstev izkazujemo skladno s SRS 2006 tudi za 219.575 EUR rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Kratkoročne poslovne obveznosti imajo konec leta 2009 v strukturi obveznosti do virov sredstev 4,4 % (650.006 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 **2008** ob upoštevanju veljavnih cen storitev izkazuje celotni dobiček v višini 5.696 EUR. Načrtovani dobiček je rezultat pozitivnega poslovanja tržne dejavnosti, s katero bo v letu 2008 ustvarjen dobiček v višini 470.906 EUR, medtem ko bo v pogrebni in pokopališki dejavnosti (GJS) izguba v višini 465.210 EUR. Gospodarsko javno službo je možno opravljati po veljavnih cenah storitev le ob dejstvu, da izvajamo tudi tržno dejavnost, s katero ustvarjamo dobiček in tako pokrivamo izgubo iz GJS.

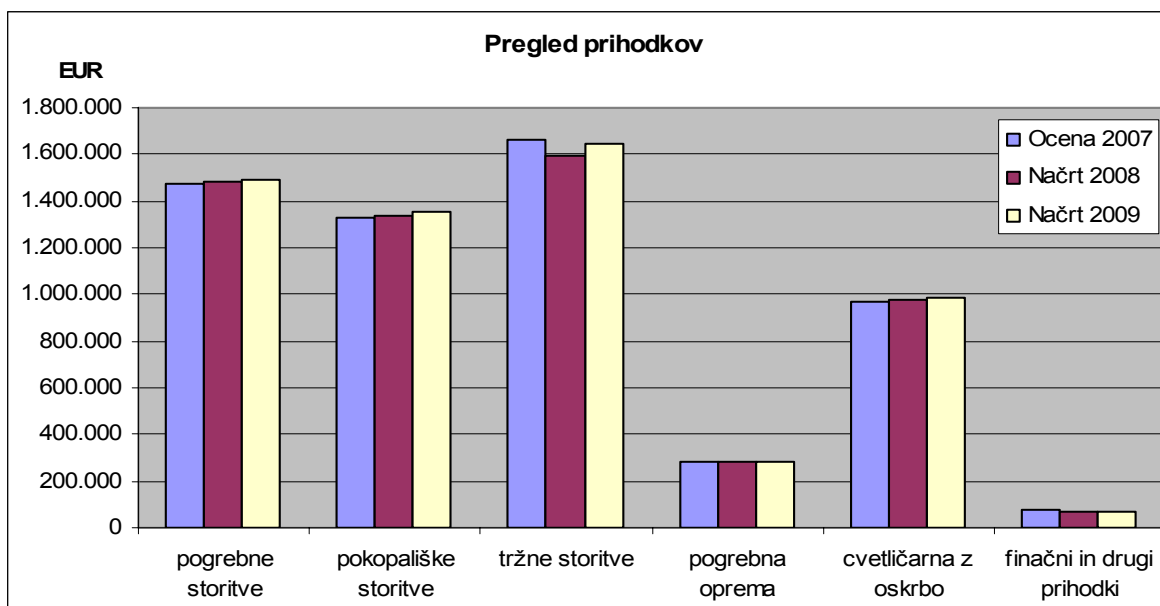
Predračunski izkaz poslovnega izida za leto **2009** ob upoštevanju veljavnih cen storitev izkazuje izgubo v znesku 23.597 EUR. Načrtovani negativni rezultat je posledica izvajanja dejavnosti gospodarske javne službe. Z izvajanjem pogrebne in pokopališke dejavnosti po veljavnih cenah storitev bo realizirana izguba v znesku 521.958 tisoč EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa dobiček v znesku 498.361 EUR.

PRIHODKI

Načrtujemo, da bodo skupni prihodki v letu 2008 dosegli 5.745.654 EUR, to je 0,9 % manj kot znaša ocena prihodkov za leto 2007, v letu 2009 pa 5.826.834 EUR, to je 1,4 % več kot načrtujemo v letu 2008. Z izvajanjem gospodarske javne službe bomo v letu 2008 dosegli 2.887.852 EUR ali 50,3 % prihodkov, v letu 2009 pa 2.910.455 EUR, to je 49,9 % vseh prihodkov. Z izvajanjem tržnih dejavnosti bodo v letu 2008 realizirani prihodki v znesku 2.857.802 EUR, v letu 2009 pa 2.916.379 EUR. Zmanjšanje prihodkov tržnih dejavnosti v letu 2008 za 2,4 % glede na oceno 2007 je predvsem posledica načrtovanega manjšega števila upepelitev pokojnikov izven MOL zaradi izgradnje dodatnih zmogljivosti za upepeljevanje pri konkurenci. Z izboljšanjem ponudbe in uvajanjem novih tehnologij bomo vpliv na zmanjšanje prihodkov minimizirali.

Poslovni prihodki, ki vključujejo čiste prihodke od prodaje na domačem in na tujem trgu ter druge poslovne prihodke bodo v letu 2008 doseženi v znesku 5.674.899 EUR, to je 0,8 % manj kot znaša ocena za leto 2007, v letu 2009 pa v znesku 5.757.174 EUR, kar je 1,5 % več kot v letu 2008. Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu bodo v letu 2008 znašali 4.503.055 EUR (od tega iz naslova najemnin grobnih prostorov 1.224.454 EUR), v letu 2009 pa 1,6 % več, to je 4.576.891 EUR (od tega iz naslova najemnin grobnih prostorov 1.236.701 EUR). Prihodki od prodaje storitev na tujem trgu bodo v letu 2008 znašali 17.398 EUR, v letu 2009 pa 17.572 EUR. Prihodki od prodaje trgovskega blaga so v letu 2008 načrtovani v znesku 1.136.427 tisoč EUR, v letu 2009 pa za 0,7 % več, torej 1.144.382 EUR.

Finančni prihodki iz finančnih naložb bodo v letu 2008 znašali predvidoma 68.032 EUR, v letu 2009 pa 67.136 EUR, drugi finančni prihodki in ostali prihodki pa v letu 2008 2.723 EUR, v letu 2009 pa 2.524 EUR.



STROŠKI IN ODHODKI

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (zmanjšanje v letu 2008 in povečanje v letu 2009) ter upoštevaje predvideno 2,7 odstotno povprečno letno stopnjo inflacije v letu 2008 in 2,5 % v letu 2009. Skupni odhodki v letu **2008** so načrtovani v višini 5.739.958 EUR, od tega so odhodki v zvezi z izvajanjem GJS 58,4 % (3.353.062 EUR), 41,6 % (2.386.896 EUR) pa odhodki tržnih dejavnosti. Za leto **2009** so skupni odhodki načrtovani v višini 5.850.431 EUR, od tega so odhodki v zvezi z izvajanjem GJS 58,7 % (3.432.413 EUR), 41,3 % (2.418.018 EUR) pa odhodki tržnih dejavnosti.

Poslovni odhodki bodo v letu 2008 dosegli 5.720.984 EUR, to je 1,5 % več kot znaša ocena za leto 2007, v letu 2009 pa 5.830.983 EUR, to je 1,9 % več kot v letu 2008. Načrtovano povečanje odhodkov je posledica predvidene rasti cen (inflacije) in sprememb fizičnega obsega poslovanja.

Nabavna vrednost prodanega blaga v letu 2008 je načrtovana v višini 614.917 EUR, to je 0,6 % več kot je ocena vrednosti za leto 2007, v letu 2009 pa v višini 619.222 EUR, to je 0,7 % več kot v letu 2008. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 10,7 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2008 dosegli 382.576 EUR, to je 0,6 % več kot leta 2007, v letu 2009 pa 395.522 EUR, to je 3,4 % več kot leta 2008. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 61 % 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 2008 predvidoma 1,6 % nižji kot v letu 2007, v letu 2009 pa 0,7 % nižji kot v letu 2008. Znižanje stroškov storitev gre predvsem na račun nižjih stroškov komunalnih storitev, saj se načrtovani stroški praznjenja deponije nenevarnih odpadkov znižujejo s 190.000 EUR v letu 2007 na 140.000 EUR v letu 2008 in na 90.000 EUR v letu 2009. V načrtu je upoštevano zmanjšanje fizičnega obsega poslovanja v letu 2008 in povečanje v letu 2009 ter predvidena inflacija. Stroški storitev pomenijo za našo dejavnost precejšnje breme, saj predstavljajo kar 24,9 % odhodkov, vendar so bistvenega pomena za kvalitetno izvajanje dejavnosti.

Stroški amortizacije so izračunani na podlagi ocenjene vrednosti osnovnih sredstev po stanju konec leta 2007 in ob upoštevanju načrta nabav osnovnih sredstev za leti 2008 in 2009 (1. prioriteta). V strukturi odhodkov je amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev 14 %.

V letu 2008 načrtujemo oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade (5 za skupno delovno dobo in 6 za delovno dobo v podjetju) in odpravnine ob upokojitvi (tri) v znesku 27.480 EUR, v letu 2009 pa v znesku 43.543 EUR (8 jubilejnih nagrad za skupno delovno dobo in 5 za delovno dobo v podjetju ter 7 upokojitev).

Pri izračunu stroškov dela smo upoštevali načrtovano število zaposlenih (tudi načrtovano število sezonskih delavcev) in na nivoju Javnega holdinga dogovorjeno povečanje izhodiščnih plač za 3,7 % v letu 2008 ter 3,5 % v letu 2009. V kolikor bomo v letu 2008 prevzeli v upravljanje še nova pokopališča, bomo število zaposlenih zaradi povečanega obsega dela povečali, posledično pa bodo višji tudi stroški dela. Načrtovani stroški dela izkazujejo 4,4 % povečanje v letu 2008 glede na leto 2007 in 3,5 % povečanje v letu 2009 glede na leto 2008.

V letu 2008 načrtujemo tudi prevrednotovalne poslovne odhodke v skupnem znesku 10.270 EUR, v letu 2009 pa v znesku 10.527 EUR).

POSLOVNI IZID

Družba Žale načrtuje 5.696 EUR celotnega dobička v letu 2008, po pokritju davka od dobička (22 % stopnja) pa čisti poslovni izid v znesku 4.443 EUR.

V letu 2009 družba izkazuje izgubo v znesku 23.597 EUR, zato davek od dobička ni obračunan. Izguba poslovnega leta bo pokrita v breme prenesenega čistega poslovnega izida.

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 letih 2008 in 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).

Iz izkaza denarnih tokov lahko ugotovimo, da bo podjetje v letih 2008 in 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 gospodarnosti, stanja financiranja, vodoravnega finančnega ustroja in investiranja so ugodni, kar ponazarja uspešno poslovanje podjetja tudi v letih 2008 in 2009. Temeljni kazalnik dobičkonosnosti je zaradi načrtovanega zmanjšanja dobička v letu 2008 in izgube v letu 2009 slabši kot v letu 2007. 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.

	ocena 2007	načrt 2008	indeks 2008/2007	načrt 2009	indeks 2009/2008
TEMELJNI KAZALNIKI GOSPODARNOSTI					
- poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,02	1,00	97,7	1,00	99,5
TEMELJNI KAZALNIKI DOBIČKONOSNOSTI					
- čisti dobiček / povprečni kapital (v %)	0,774	0,032	4,1	/	/
- vsota dividend za poslovno leto / povprečni osn	/	/	/	/	/
TEMELJNI KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA					
- kapital / obveznosti do virov sredstev	0,94	0,94	100,4	0,94	100,1
- kapital+dolg.dolg.+dolg.rezerv. / obvezn.do vir	0,95	0,95	100,3	0,96	100,1
TEMELJNI KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA					
- kapitalska pokritost osnovnih sredstev	1,09	1,10	100,9	1,13	102,1
- kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	3,03	3,32	109,7	3,78	113,9
- likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	2,40	2,65	110,8	3,10	117,0
- likvidna sredstva+kratkor.terjatve / kratkor.obv	2,86	3,15	109,9	3,60	114,3
TEMELJNI KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA					
- osnovna sredstva / sredstva	0,86	0,85	99,4	0,83	98,1
- OS+dolg.fin.naložbe+dolg.poslov.terjatve / sre	0,86	0,85	99,4	0,83	98,1

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 Žale 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 ter drugo) kot dopolnilno dejavnost, ki je namenjena bolj kvalitetnemu opravljanju gospodarske javne službe.

Slovenski računovodski standardi določajo, da morajo javna podjetja izdelovati ločene računovodske izkaze za posamezne gospodarske javne službe ter druge dejavnosti, zato je bil na nivoju Javnega holdinga v zadnjem četrtletju leta 2005 vzpostavljen projekt Pravilna uporaba določil SRS, v okviru katerega je bilo na novo opredeljeno, kaj je dejavnost gospodarske javne službe in kaj sodi med tržne dejavnosti. Skladno z razumevanjem predpisov, ki določajo gospodarsko javno službo (upoštevani tudi zadnji osnutek Odloka o urejanju in čiščenju pokopališč), so bile določene pogrebne storitve, in sicer storitve prevozov in upepeljevanja za druga komunalna in pogrebna podjetja, storitve zagotavljanja objav osmrtnic in izdelave fotografij pokojnikov, opredeljene kot tržna dejavnost.

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, kot dve poslovnoizidni mesti, 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.

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 2008 in tudi za leto 2009, ki se nanašajo na strokovne službe, razporejajo tako, da se 69,41 % vrednosti pripiše gospodarski javni službi, 30,59 % pa tržni dejavnosti (**ključ 1**, izračunan iz podatkov leta 2006). V letu 2007 je bil ključ delitve (izračunan iz podatkov leta 2005) 70,31 % za GJS in 29,69 % za tržno dejavnost, v letu 2006 (izračunan iz podatkov leta 2004) pa 74,39 % za GJS in 25,61 % za tržno dejavnost.

Sodila za razporejanje sredstev in obveznosti pogrebnih storitev - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ampak se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, so enaka kot za razporejanje direktnih stroškov (odhodkov) in sicer ključ, ki je izračunan na podlagi fizičnih kazalcev (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve stroškov v načrtu 2008 in 2009 za sprejemno pisarno in urejanje pokojnikov je 76,01 % (za leto 2007 je bil 75,74 %, za leto 2006 pa 76,81%) za gospodarsko javno službo in 23,99 % (za leto 2007 24,26 %, za leto 2006 23,19 %) za tržno dejavnost (**ključ 2**). Ključ delitve za upepeljevanje pokojnikov pa je 23,07 % (za leto 2007 21,20 %, za leto 2006 21,91 %) za gospodarsko javno službo in 76,93 % (za leto 2007 78,80 %, za leto 2006 78,09 %) za tržno dejavnost (**ključ 3**).

Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo.

Prihodki:

- čisti prihodki iz prodaje se zajemajo direktno po dejavnostih, razen prihodkov strokovnih služb (najemnine, počitniške kapacitete), ki se razporejajo po ključu 1;
- prihodki iz financiranja in drugi prihodki se zajemajo neposredno, kjer je to možno, ostali se delijo po ključu 1.

Stroški in odhodki:

- stroški materiala in storitev se zajemajo neposredno (po računih) po dejavnostih, kjer je to možno, ostali se razporejajo po ključih;
- stroški dela so obračunani po stroškovnih mestih in bremenijo neposredno posamezno dejavnost, kjer je to možno, sicer se uporabi ključ (strokovne službe, sprejemna pisarna, urejanje pokojnikov s prevozi in upepeljevalnica);
- amortizacija se obračunava po stroškovnih mestih in razporeja neposredno po dejavnostih, kjer je to možno, preostala amortizacija, obračunana od sredstev, ki se uporabljajo za GJS in tržne dejavnosti, se deli po ključih;
- odpisi obratnih sredstev se zajemajo direktno po dejavnostih, kjer je to možno, sicer se uporabi ključ;
- drugi odhodki poslovanja se zajemajo direktno po računih in razporejajo po dejavnostih, kjer je to možno, sicer se uporabi ključ;
- nabavna vrednost prodanega blaga – razporeja se direktno po dejavnostih;
- odhodki financiranja in drugi odhodki se razporejajo neposredno po dejavnostih, kjer je to možno, sicer se uporabi ključ.

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2008 sicer izkazuje celotni dobiček v znesku 5.696 EUR, vendar tako pogrebne kot tudi pokopališke storitve v okviru izvajanja gospodarske javne službe ustvarjajo izgubo, ki znaša skupaj 465.210 EUR. Izguba, ustvarjena pri opravljanju storitev gospodarske javne službe, se bo pokrivala na nivoju podjetja iz dobička tržnih dejavnosti.

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2009 izkazuje negativen rezultat v znesku 23.597 EUR, ki je posledica izgube pri izvajanju gospodarske javne službe. Izguba, ustvarjena pri opravljanju pogrebnih in pokopaliških storitev v znesku 521.958 EUR, se bo pokrivala na nivoju podjetja iz dobička tržnih dejavnosti oziroma 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.

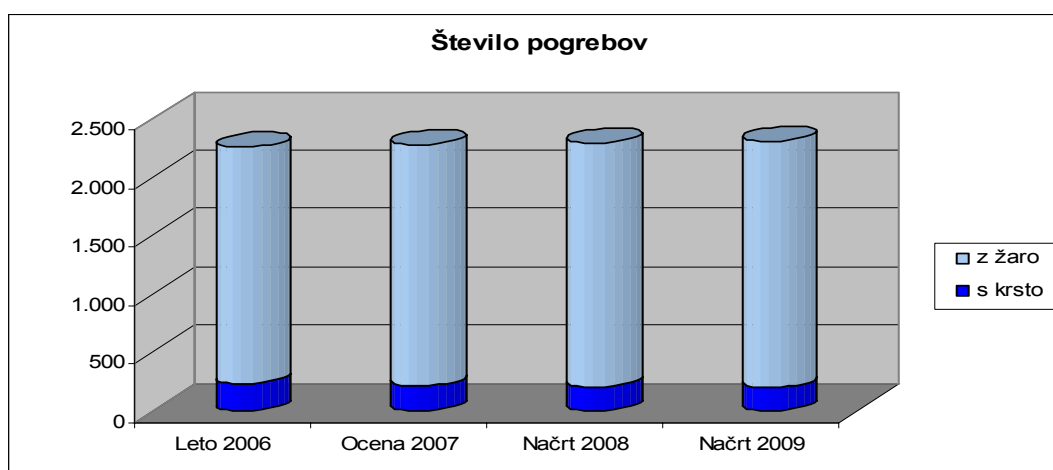
4.1. Načrtovani fizični obseg poslovanja

POGREBNE IN POKOPALIŠKE STORITVE - GJS

Gospodarsko javno službo bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leti 2008 in 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.



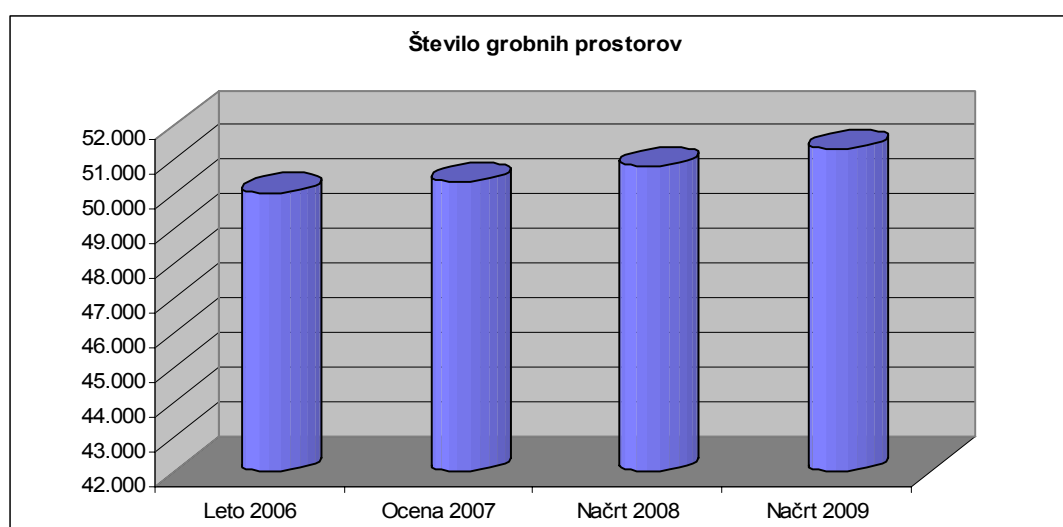
ŠTEVILO POGREBOV	Leto 2006	Ocena 2007	Načrt 2008	Načrt 2009	Indeks 2008/2007	Indeks 2009/2008
s krsto	230	209	200	195	96	98
z žaro	2.025	2.067	2.090	2.110	101	101
Skupaj	2.255	2.276	2.290	2.305	101	101

Načrtujemo, da bomo v letu 2008 opravili 2290 pogrebov, to je 0,6 % več kot v letu 2007, v letu 2009 pa 2.305, kar je 0,7 % več 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 2008 prevzeli še preostalih 8 pokopališč na območju MOL.

ŠTEVILO UPEPELITEV	Leto 2006	Ocena 2007	Načrt 2008	Načrt 2009	Indeks 2008/2007	Indeks 2009/2008
ljubljske up.	2.134	2.095	2.120	2.150	101	101
druge upepelitve	7.118	7.835	7.260	7.440	93	102
Skupaj	9.252	9.930	9.380	9.590	94	102

Število upepelitev bo v letu 2008 predvidoma za 5,5 % manjše kot v letu 2007 in sicer se bo število ljubljanskih upepelitev (GJS) povečalo za 1,2 %, število drugih upepelitev (tržna dejavnost) pa zmanjšalo za 7,3 %. Razlogi za zmanjšanje števila tujih upepelitev so pojasnjeni v okviru prikaza tržne dejavnosti na strani 17.

V letu 2009 bo število upepelitev za 2,2 % večje kot v letu 2008, in sicer se bo število ljubljanskih upepelitev povečalo za 1,4 %, število drugih upepelitev, ki se izvajajo kot tržna dejavnost pa za 2,5 %.



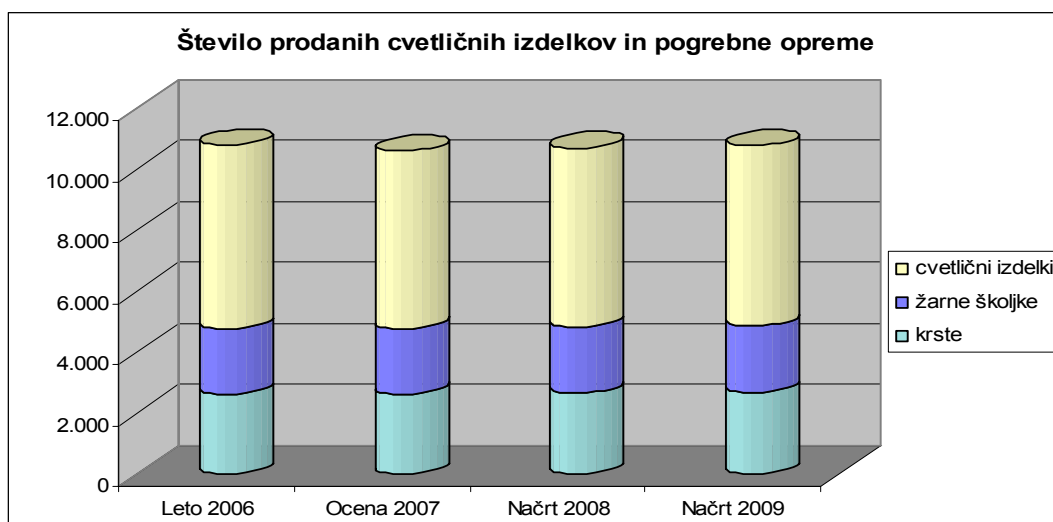
Število grobnih prostorov	Leto 2006	Ocena 2007	Načrt 2008	Načrt 2009	Indeks 2008/2007	Indeks 2009/2008
	50.031	50.345	50.795	51.295	101	101

V letu 2008 se bo število grobnih prostorov povečalo predvidoma za 450 ali 0,9 %, v letu 2009 pa za 500 oziroma 1 % in bo konec leta doseglo število 51.295. Delež žarnih grobnih prostorov znaša 17 %. Pri povečanju števila grobnih prostorov gre za predvideno vsakoletno povečanje števila grobnih prostorov, ki je zgolj posledica izražene poslednje volje pokojnikov ali pa odločitve naročnikov njihovih pogrebov, da bodo ti pokojniki pokopani prav na pokopališču Žale, kajti v skladu z zakonom bi bili pokojniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v Sloveniji ali tujini ali pa celo raztreseni izven pokopališča.

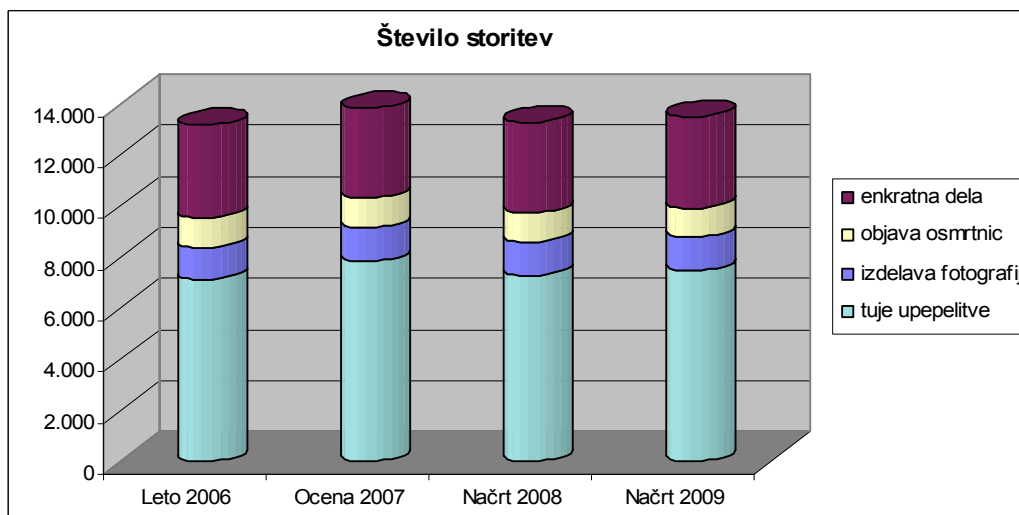
TRŽNA DEJAVNOST

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).

Izdelki in pogrebna oprema	Leto 2006	Ocena 2007	Načrt 2008	Načrt 2009	Indeks 2008/2007	Indeks 2009/2008
krste	2.616	2.625	2.652	2.662	101	100
žarne školjke	2.140	2.147	2.170	2.190	101	101
cvetlični izdelki	6.042	5.845	5.880	5.930	101	101



Načrtujemo, da se bo v letih 2008 in 2009 prodaja krst in žarnih školjk glede na preteklo obdobje povečala skladno s povečanjem števila pogrebov in upepelitev. Načrtovana letna stopnja rasti prodaje cvetličnih izdelkov, ki vključujejo vence, žarne venčke in ikebane, bo v letih 2008 in 2009 1%.



Storitve	Leto 2006	Ocena 2007	Načrt 2008	Načrt 2009	Indeks 2008/2007	Indeks 2009/2008
tuje upepelitve	7.118	7.835	7.260	7.440	93	102
izdelava fotografij	1.263	1.318	1.325	1.335	101	101
objava osmrtnic	1.170	1.138	1.145	1.150	101	100
vrtnarske storitve	3.604	3.516	3.533	3.549	100	100

Načrtujemo, da bo število tujih upepelitev pokojnikov (za naročnike izven MOL) v letu 2008 za 7,3 % manjše kot v letu 2007, v letu 2009 pa za 2,5 % večje kot leto pred tem. V letu 2008 načrtujemo za okoli 1500 manj upepelitev zaradi izgradnje krematorija v Celju in povečanja zmogljivosti v Mariboru. Ocenjujemo, da se bo zaradi trenda rasti upepelitev pokojnikov s pretežno ruralnih območij, ki gravitirajo v Ljubljano, število upepelitev v letih 2008 in 2009 povečalo, prav tako pa načrtujemo sodelovanje z avstrijskim pogrebnim podjetjem, za katerega bi po prvih ocenah lahko opravili okoli 500 upepelitev na leto, s čimer bi delno kompenzirali zmanjšanje števila upepelitev zaradi novih kremacijskih peči na območju Slovenije.

Število vrtnarskih storitev, ki vključujejo odstranitev žalnih aranžmajev po pogrebu, prve ureditve grobov in različna druga enkratna dela bo v letih 2008 in 2009 raslo po stopnji 0,5 % na leto.

4.2. Finančni načrti poslovanja dejavnosti

Podjetje načrtuje, da bodo v letu **2008** prihodki doseženi v znesku 5.745.654 EUR, odhodki 5.739.958 EUR in dobiček 5.696 EUR. Z izvajanjem gospodarske javne službe bomo ustvarili 2.891.600 EUR, to je 50,3 % vseh prihodkov in 3.353.062 EUR odhodkov, to je 58,4 % vseh odhodkov ter realizirali izgubo v višini 461.462 EUR. Z opravljanjem tržnih dejavnosti bomo ustvarili 2.854.054 EUR prihodkov, 2.386.896 EUR odhodkov in 467.158 EUR dobička.

Ob upoštevanju veljavnih cen storitev bodo v letu **2009** prihodki doseženi v znesku 5.826.834 EUR, odhodki 5.850.431 EUR in ustvarjena izguba v znesku 23.597 EUR. Z izvajanjem gospodarske javne službe bomo dosegli 2.914.203 EUR, to je 50,0 % vseh prihodkov in 3.432.413 EUR odhodkov, to je 58,7 % vseh odhodkov ter realizirali izgubo v višini 518.210 EUR. Z opravljanjem tržnih dejavnosti bomo ustvarili 2.912.631 EUR prihodkov, 2.418.018 EUR odhodkov in 494.613 EUR dobička.

Predračunski izkazi poslovanja po dejavnostih so prikazani v tabelarni prilogi.

4.3. Cenovna politika in predračunska kalkulacija cene

Cene pogrebnih in pokopaliških storitev so bile zadnjič spremenjene v prvi polovici leta 2006, potem pa kljub inflaciji ne več. V načrtu za leti 2008 in 2009 smo upoštevali veljavne cene proizvodov in storitev. V kolikor bi zlasti cene energentov in stroški dela tekom načrtovanega obdobja rasli nenadzorovano hitro, bo vsekakor potrebno prilagoditi cene vseh tistih storitev, pri katerih objektivno ni možnosti za dvig produktivnosti (pogrebna slovesnost) oziroma znižanje stroškov (upepeljevanje in prevozi pokojnikov).

Prodaja pogrebne in nagrobne opreme je tržna dejavnost, zato njihove cene podjetje oblikuje prosto, skladno s sprejeto Politiko oblikovanja cen tržnega blaga in storitev in v odvisnosti od razmer na trgu. Pri tem je podjetje v zadnjih treh letih uspelo znatno znižati cene nekaterih artiklov pogrebne opreme in dodatnih storitev.

Najemnine za grobne prostore so realno gledano med najnižjimi v Sloveniji. Na višino najemnin namreč vpliva več dejavnikov. Prvi dejavnik je standard, oziroma obseg in način izvajanja storitev, ki se pri vzdrževanju posameznega pokopališča izvajajo. Ta standard je na naših pokopališčih med najvišjimi v Sloveniji, kar se za Ljubljano, kot evropsko prestolnico, in za pokopališče Žale, kot spomeniškovarstveno območje, tudi spodobi. Poleg tega večina pokopališč, ki so v našem upravljanju, leži na vodovarstvenem območju, kar vzdrževanje zelo podraži. Drugi dejavnik so stroški vzdrževanja in vlaganj v objekte ter njihova amortizacija. To je v Ljubljani še posebej pomembno, ker bi morale biti Plečnikove Žale kulturni spomenik državnega pomena in so razglašene tudi za kulturni spomenik evropskega pomena. Tretji dejavnik so stroški zunanje ureditve, ki so na pokopališčih, na katerih je veliko zelenih površin in bogata komunalna infrastruktura, kot na primer na pokopališču Žale, posledično veliko višji. Glede na navedena dejstva (vsa opravljena dela urejanja in vzdrževanja, pokrivanje splošnih stroškov in stroškov zunanje ureditve) bi morala biti višina najemnine za enojni grobni prostor, za več kot četrtno višja od sedanje.

Zaradi dejstva, da

- pogrebna in pokopališka dejavnost še vedno predstavlja socialno kategorijo, kjer uveljavitev polne lastne cene še vedno ni mogoča takoj,
 - visoka enkratna povišanja cen negativno vplivajo na stranke,
 - družba pokriva s prihodkom iz tržne dejavnosti izgubo v gospodarski javni službi in si prizadeva za pozitiven rezultat poslovanja na nivoju celotne družbe,
- pokopališče kljub vsemu vzdržujemo po doseženih standardih. Ker višine najemnin za grobne prostore, gledano le z ekonomskega vidika, tega ne opravičujejo in prinašajo vsakoletno izgubo te dejavnosti, si bomo še naprej prizadevali za takšne cene, ki bodo v celoti pokrile stroške pokopališke dejavnosti.

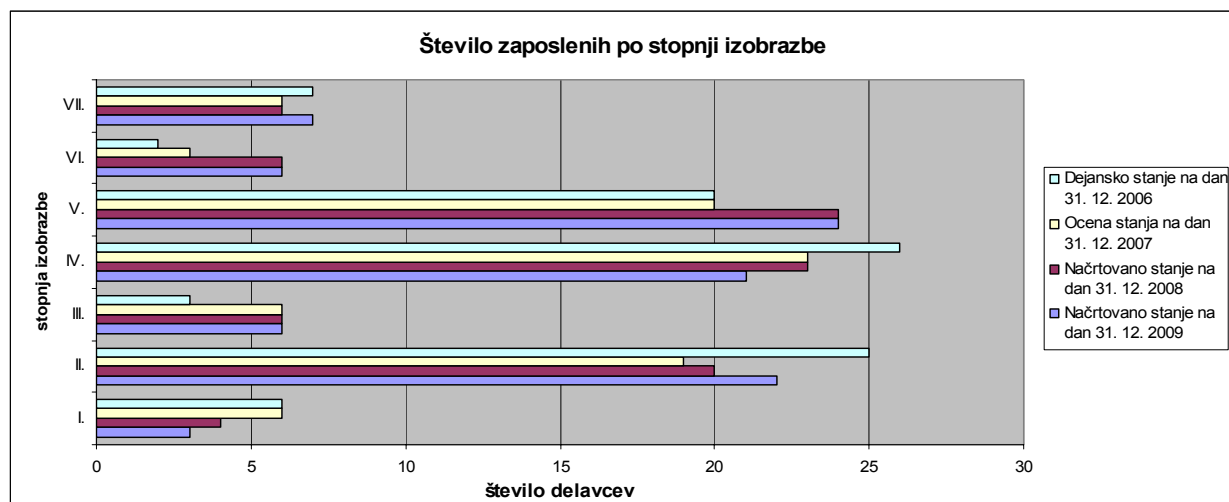
5. UPRAVLJANJE S KADRI

Družba bo v naslednjih dveh letih 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.

V letu 2008 bomo izvedli 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 letih 2008 in 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, javnih naročil, varstva pri delu, delovnega prava in komercialne ter se usposabljali na računalniških, jezikovnih in drugih tečajih, ki obravnavajo teme s področja opravljanja naše dejavnosti. Predvideno je tudi usposabljanje za notranje presojevalce ISO sistema kakovosti.
- Delavci, zaposleni v tržni dejavnosti, bodo izpopolnjevali znanje na florističnih delavnicah ter z obiski vrtnarskih in cvetličarskih sejmov.

- Izvedli bomo eno strokovno ekskurzijo na leto, 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 89, kar je enako kot je bilo 31. 12. 2006. Tudi v letih 2008 in 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 vzdrževanje grobov.

V načrtu smo upoštevali nadomestne zaposlitve v primeru upokojitev ali odpovedi. Nadomestne zaposlitve so delno odvisne od rezultata postopkov, ki potekajo pred invalidsko komisijo, delno pa od upokojitev. V letu 2008 izpolni pogoje za upokojitev ena delavka, v letu 2009 pa osem delavcev.

Načrtujemo, da bo število zaposlenih po stanju konec leta 2007 skupaj 87.

V kolikor bomo v letu 2008 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 2008 načrtujemo naslednja večja vzdrževalna dela:

	Večja vzdrževalna dela	Količina	Znesek €	Rok izvedbe
1.	Prenos fontane življenja		7.500	30.10.08
2.	Hortikultura ureditev oddelkov 14A (Žale), 5 (Dravlje), (9)Vič)		17.000	30.06.08
4.	Pleskanje na objektu Tomačevska 2	1130 m2	4.500	01.09.08
5.	Obnova pralnega nanosa Tomačevska 2	330 m2	5.500	01.09.08
6.	Zamenjava radiatorskih ventilov in zapiral	353 kom	6.000	01.09.08
7.	Obnova Plečnikovih Žal		15.300	31.12.08
8.	Letni servis peči		7.000	01.09.08
	SKUPAJ VEČJA VZDRŽEVALNA DELA		62.800	

7. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA v letu 2008

7.1. Načrt obnov in nadomestitev 2008

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev bodo v letu 2008 dosegla 530.600 EUR. Finančna realizacija je zagotovljena iz lastnih sredstev (amortizacija), zato so vse načrtovane naloge uvrščene v prvo prednost.

Vrsta investicije - 1. prioriteta	Količina	Znesek - €	Rok izvedbe
POGREBNE STORITVE			
1. Katafalk v poslovilni dvorani na Tomačevski cesti	1 kos	2.100	31.12.08
2. Rezervni deli za letni servis kremacijskih peči	1 kpl	11.000	30.06.08
3. Prenova vratarnice in ureditev prostorov za sprejem strank		74.000	31.12.08
4. Pogrebno in električno vozilo	2 kosa	45.000	30.06.08
5. Vibracijsko udarno kladivo	1 kos	5.000	30.06.08
6. Transportne krste	10 kos	7.000	30.06.08
7. Obnova tretje upepeljevalske peči		30.000	31.12.08
8. Nadomestitev hladilnice v kleti	1 kom	5.500	01.06.08
SKUPAJ pogrebne storitve		179.600	
POKOPALISKE STORITVE			
9. Tlakovanje poti na pokopališču Žale	2.650 m ²	77.000	31.12.08
10. Nadomestitev pokopaliških zidov na pokopališču Bizovik	206 tm	79.000	31.12.08
11. Visokotlačni čistilec	1 kos	7.000	30.06.08
12. Obnova zidov na novem delu pokopališča Žale (oddelek D)		20.000	31.12.08
13. Ureditev prostora za raztros pepela		30.000	31.12.08
SKUPAJ pokopališke storitve		213.000	
TRŽNA DEJAVNOST			
14. Drobilnik za biološke odpadke	1 kos	12.000	31.12.08
15. Ureditev prostora za pesek		7.000	30.06.08
SKUPAJ tržna dejavnost (cvetličarna)		19.000	
SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE			
16. Zamenjava peči v kotlovnici v objektu na Tomačevski cesti	1 kom	5.000	31.12.08
17. Zamenjava luči v objektu na Tomačevski cesti	110 kom	9.400	31.12.08
18. Zamenjava elektro omaric v objektu na Tomačevski cesti	13 kom	7.800	31.12.08
19. Delna obnova tal v servisnem objektu na Tomačevski cesti		31.300	31.12.08
20. Računalniška oprema		20.000	31.12.08
21. Posodobitev računalniških programov		45.000	31.12.08
22. Fax - računovodstvo		500	31.12.08
SKUPAJ splošne obnove		119.000	
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		530.600	

Obrazložitev načrtovanih obnov in nadomestitev

POGREBNE STORITVE

- Katafalk v poslovilni dvorani na Tomačevski načrtujemo zaradi izboljšanja izvedbe pogrebne svečanosti s krsto. Sedanji oder je primeren za pogrebno svečanost z žaro.
- Rezervni deli za letni servis kremacijskih peči so potrebni zaradi zamenjave dotrajanih delov peči pri izvajanju letnih servisov.
- Prenova vratarnice in ureditev prostorov za sprejem strank je potrebna zaradi dotrajanosti obstoječe vratarnice in tudi zaradi pridobitve novih prostorov, v katerih bi sprejemali druga pogrebna podjetja, ki pri nas naročajo upepelitve pokojnikov. S tem bi pri sprejemu naročil ločili fizične osebe in druge poslovne subjekte, saj bi prve še vedno sprejemali v objektu na Plečnikovih Žalah, druge pa v objektu na Tomačevski cesti.

4. Pogrebno vozilo za oddelek za urejanje pokojnikov pomeni zamenjavo sedanjega vozila, potrebno pa je tudi zaradi predvidenih prevozov znotraj EU. Električno pogrebno vozilo v oddelku pogrebci je namenjeno za prevoz bolnih in invalidnih oseb.
5. Vibracijsko kladivo je potrebno zaradi zamenjave iztrošenega osnovnega sredstva v oddelku grobarjev.
6. Pri nabavi transportnih krst gre za redno letno zamenjavo dotrajanih krst.
7. Obnova tretje kremacijske peči vključuje zamenjavo in pozidavo šamotnih delov peči.
8. Obnova hladilnice je nujna zaradi tehnološke in ekonomske zastarelosti (30 let), in ekološke neprimernosti za nadaljnjo uporabo.

POKOPALIŠKE STORITVE

9. Pri tlakovanju poti na pokopališču Žale gre za nadaljevanje tlakovanj, ki smo jih že opravili v preteklih letih, ko smo tlakovali vsa okoliška pokopališča in del pokopališča Žale. Osnovni namen pri tem je lažji, bolj prijazen dostop na pokopališče za obiskovalce.
10. Pri nadomestitvi pokopaliških zidov na pokopališču Bizovik gre za obnovo zidov, ki so dotrajani v tolikšni meri, da predstavljajo nevarnost za obiskovalce pokopališča.
11. Visokotlačni čistilec je naprava, ki omogoča vodno čiščenje spomenikov in drugih talnih površin.
12. Pri obnovi zidov na pokopališču Žale gre za obnovo dotrajanih stenskih oblog na novem delu pokopališča Žale.
13. Pri ureditvi prostora za raztros pepela gre za ureditev prostora pri »knjigi spominov«. Ker na samem prostoru za raztros pepela ni več prostora za nove spomenike z napisi tam pokopanih oseb, bo potrebno v ta namen urediti stene prostora ob knjigi spominov.

TRŽNA DEJAVNOST – CVETLIČARNA

14. 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.
15. Ureditev skladiščnega prostora za pesek (paletiran) za prodajnim paviljonom vključuje nasutje, tlakovanje, ograditev, montažo vrat, pokritje svetlobnih jaškov, postavitev varnostnih kamer in drugo, tako da bo skladiščni prostor urejen in bo omogočal enostavno manipulacijo.

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

16. Nadomestitev peči je potrebna zaradi dotrajanosti in slabega izkoristka, saj toplotne izgube presegajo 10 %.
17. Zamenjava luči v gospodarskem delu objekta na Tomačevski cesti je potrebna zaradi dotrajanosti (30 let), varčnosti in varstva zdravja zaposlenih. Naloga obsega demontažo obstoječih luči in napeljave, novo napeljavo, nove luči za vlažne prostore (varčnejše in z boljšim spektrom svetlobe) s stikali, razvodnicami, izdelavo dokumentacije, priklop in preizkus.
18. Zamenjava 13 elektro omaric v pritličju objekta na Tomačevski 2 je potrebna zaradi dotrajanosti elementov in pomanjkanja prostora v omaricah (dodatne priključitve).
19. Delna obnova tal v servisnem objektu (garaže) na Tomačevski cesti je potrebna zaradi dotrajanosti in razpok ter montaže lovilcev olj. Načrtovana je zamenjava asfalta ter vgradnja avtomatskih vrat (zaradi zaščite strojev pred zimskimi temperaturami).
20. Računalniška oprema predstavlja zamenjavo dotrajane opreme.
21. Posodobitev računalniških programov predstavlja nadgradnjo obstoječih programov, tako da bodo uporabnikom na prijaznejši način zagotavljali potrebne informacije.
22. Fax v računovodstvu pomeni nadomestitev starega zaradi dotrajanosti.

7.2. Načrt razvojnih nalog 2008

Načrt investicij v razvojne naloge v letu 2008 znaša 4.067.400 EUR, od tega jih je za 203.300 EUR uvrščenih v prvo prednost, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi lastnih sredstev. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 3.864.100 EUR, bomo realizirali, v kolikor bodo zagotovljena potrebna finančna sredstva.

Ocenjujemo, da je realizacija vseh načrtovanih razvojnih nalog poslovno nujna za ohranitev in vsebinski razvoj naših storitev, ki jih občani pričakujejo. Za širitev pokopališča Žale mora zagotoviti sredstva Mestna občina Ljubljana, zato smo nalogo uvrstili v drugo prednost. Neizvedba načrtovanih razvojnih nalog v letu 2008 bi pomenila poslabšanje konkurenčnega položaja podjetja, stroškovno neučinkovitost, nezadostno razvojno in okoljsko naravnost pa tudi neustrezen nivo zagotavljanja storitev potrošnikom.

	Vrsta razvojne naloge	Vrednost v EUR			Rok izvedbe
		1.prioriteta	2.prioriteta		
			last.sred.	tuji viri	
	POGREBNE STORITVE				
	1. Ureditev Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico		151.600	454.800	31.12.08
	2. Internetno naročanje zunanjih upepelitev (aplikacija B-B)	8.500			31.12.08
	SKUPAJ pogrebne storitve	8.500	151.600	454.800	
	POKOPALIŠKE STORITVE				
	3. Vzpostavitev ločenega zbiranja odpadkov	73.000			31.12.08
	4. Ureditev prostora za zbiranje odpadkov	80.000			31.12.08
	5. Prezem osmih pokopališč na območju MOL			40.000	31.12.08
	6. Širitev pokopališča Žale			3.061.000	31.12.08
	7. Nadgradnja GIS zaradi prevzema osmih pokopališč na območju MOL		34.000		31.12.08
	8. Dovod elektrike na pokopališče Vič		9.300		31.12.08
	SKUPAJ pokopališke storitve	153.000	43.300	3.101.000	
	TRŽNA DEJAVNOST				
	9. Ureditev prostorov v paviljonu	30.800			31.12.08
	10. Avtomati za nagrobne sveče	11.000			
	SKUPAJ tržna dejavnost (cvetličarna)	41.800	0	0	
	SPLOŠNE (SKUPNE) NALOGE				31.12.08
	11. Program za obvladovanje dokumentacije		33.400		31.12.08
	12. Nadgradnja varnostnega sistema		10.000		31.12.08
	13. Projekt za racionalno izrabo energije - dokumentacija		70.000		31.12.08
	SKUPAJ splošne naloge	0	113.400	0	
	SKUPAJ RAZVOJNE NALOGE	203.300	308.300	3.555.800	

Obrazložitev načrta razvojnih nalog

POGREBNE STORITVE

- Pri ureditvi Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico gre za ureditev enega najlepših objektov, ki pa že desetletja žalostno propada, čeprav navzven to ni vidno, ker je bila ob ponovnem odprtju Plečnikovih Žal leta 1991 obnovljena le njegova zunanost, notranjost 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.
- Pri internetnem naročanju pogrebnih storitev gre za vpeljavo B-B aplikacije, ki bo omogočala, da bodo druga pogrebna podjetja lahko upepelitve pokojnikov naročala preko interneta kar iz sedeža podjetja.

POKOPALIŠKE STORITVE

3. Vzpostavitev ločenega zbiranja odpadkov in ekoloških otokov zahteva osnutek Uredbe o načinu, predmetu in pogojih izvajanja gospodarske javne službe ravnanja z odpadnimi nagrobnimi svečami. V ta namen se bodo obstoječe ploščadi za zabojnike preuredile na način, da se bodo ločeno zbirale odpadne sveče, biološki in mešani odpadki. Vendar pa je uresničitev te naloge odvisna od sprejetja vladne uredbe, saj ločeno zbiranje odpadkov ni smiselno, če ni pred tem vzpostavljen sistem prevzema ločeno zbranih sveč in zagotovljena njihova nadaljnja predelava.
4. 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 v obstoječi deponiji, odpadke zbirati v velikih rolojskih zabojnikih na zbirni ploščadi. Ker pa gre za vodovarstveno območje, je izvedba te naloge odvisna od predhodne pridobitve vodnega soglasja Ministrstva za okolje in prostor.
5. 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. Vendar pa izvedba tega prevzema 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.
6. Širitev pokopališča Žale je nujno potrebna, ker ocenjujemo, da je na obstoječem delu pokopališča prostor za pokopavanje še zelo malo. 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 in 2013. Vendar je skrb za zagotovitev prostora za pokopavanje predvsem obveznost MOL, ki mora v ta namen zagotoviti ustrezna finančna sredstva.
7. Za upravljanje novih osmih pokopališč v skladu s standardi in normativi, ki so se uveljavili na pokopališčih na območju MOL, s katerimi že sedaj upravljamo in našim standardom kakovosti ISO 9001:2000, ali pa standardi, ki so sedaj v veljavi na teh pokopališčih, ki jih še ne poznamo, pa bomo potrebovali še načrte pokopališč, popis vseh pokopaliških objektov in naprav ter druge infrastrukture, oceno stanja pokopaliških objektov in naprav ter druge infrastrukture ter oceno višine potrebnih vlaganj v pokopališke objekte, naprave in drugo infrastrukturo. V ta namen bo potrebno predvsem dopolniti naš Geografski informacijski sistem in vanj vključiti vsa ta pokopališča.
8. Dovod elektrike na pokopališče Vič je potreben zaradi zamenjave sistema električnega napajanja (namesto neustreznega sončnega napajanja se izvede priklop na električno omrežje).

TRŽNA DEJAVNOST

9. Pri ureditvi prostorov v prodajnem paviljonu gre za dokončanje izgradnje lokala, ki je sedaj v podaljšani tretji gradbeni fazi.
10. V letu 2008 načrtujemo postavitev 5 avtomatov za nagrobne sveče na zunanjih pokopališčih Vič, Dravlje, Štepanja vas, Šentvid in na oddelku "D" na Žalah. Planirani so avtomati na mehanski mehanizem (brez električnega napajanja), ki so okolju prijazni, saj bomo v njih prodajali le steklene sveče, kar bo pripomoglo k zmanjšanju nerazgradljivih odpadkov.

SPLOŠNE (SKUPNE) NALOGE

11. Program za obvladovanje dokumentacije je sestavljen iz programske in strojne opreme, ki bi zagotovila interno poslovanje popolnoma brez papirja, saj se vse dohodne in izhodne dokumente skenira in v elektronski obliki pošlje v nadaljnjo obdelavo. Ob zaključku posamezne zadeve program ves postopek tudi elektronsko arhivira in je tako poskrbljeno tudi za trajno hranjene dokumentov.
12. Nadgradnja varnostnega sistema pomeni nadaljnje zagotavljanje varnosti.
13. Racionalizacija rabe energetske virov in zmanjševanje toplogrednih plinov pomeni zmanjšanje ogrevanja ozračja z znižanjem temperature izpušnih plinov pri krematoriju, z ohlajevanjem dimnih plinov pa se pridobi energija, ki jo podjetje že sedaj deloma izkorišča vendar se ocenjuje, da je ta izkoristek prenizek. Cilj je zmanjšati temperaturo dimnih plinov na največ 80 stopinj C na izhodu iz dimnika. S posebnim projektom je potrebno ugotoviti tehnično izvedljivost in ekonomsko najučinkovitejšo rabo tako dobljene energije. S projektom bomo kandidirali za nepovratna sredstva evropskih skladov.

8. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA v letu 2009

8.1. Načrt obnov in nadomestitev 2009

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev bodo v letu 2009 dosegla 715.620 EUR od tega v 1. prioriteti 499.800 EUR in 215.820 EUR v drugi prioriteti.

Vrsta investicije	Količina	Znesek v EUR		Rok izvedbe
POGREBNE STORITVE		1.prioriteta	2.prioriteta	
1. Pogrebno vozilo	1 kos	35.000		30.06.09
2. Stroj za izkop jam	1 kos	92.000		30.06.09
3. Mali traktor	1 kos	12.000		30.06.09
4. Rezervni deli za letni servis kremacijskih peči	1 kpl	12.000		30.06.09
5. Transportne krste	10 kos	7.000		30.06.09
6. Obnova prve upepeljevalske peči	1 kos	30.000		31.12.09
SKUPAJ pogrebne storitve		188.000		
POKOPALIŠKE STORITVE				
7. Tlakovanje poti na pokopališču Žale	2.650 m ²	77.000		31.12.09
8. Delne obnove pokop.zidov na pokop. Šentvid, Vič in Štepanja vas	540 tm	79.000		31.12.09
9. Vozilo za odvoz odpadkov	1 kos	88.000		31.12.09
10. Kosilnica	1 kos	4.000		30.05.09
SKUPAJ pokopališke storitve		248.000		
TRŽNA DEJAVNOST				
11. Posodobitev cvetličarne		18.500		31.12.09
SKUPAJ tržna dejavnost (cvetličarna)		18.500		
SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE				
12. Zamenjava peči v kotlovnici v objektu na Tomačevski cesti	1 kom	5.000		31.12.09
13. Ročno orodje	6 kom	1.800		01.07.09
14. Zamenjava luči v objektu na Tomačevski cesti	80 kom	9.600		31.12.09
15. Zamenjava elektro omaric v objektu na Tomačevski cesti	4 kom	2.400		31.12.09
16. Delna obnova tal v servisnem objektu na Tomačevski cesti		45.000		30.11.09
17. Obnova Plečnikovih Žal*			215.820	
SKUPAJ splošne obnove		63.800	215.820	
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		518.300	215.820	

* *Pojasnilo: za obnovo Plečnikovih Žal pričakujemo 50 % sredstev od Ministrstva za kulturo, 50 % pa so lastna sredstva (107.910 EUR).

Obrazložitev načrtovanih obnov in nadomestitev

POGREBNE STORITVE

- 1.– 3. Pri nabavi pogrebnega vozila v oddelku urejevalcev pokojnikov, stroja za izkop jam in malega traktorja v oddelku grobarjev gre za zamenjavo obstoječih dotrajanih osnovnih sredstev.
4. Rezervni deli ta letni servis kremacijskih peči so potrebni zaradi zamenjave dotrajanih delov peči pri izvajanju letnih servisov.
5. Pri nabavi transportnih krst gre za redno letno zamenjavo dotrajanih krst.
6. Pri obnovi prve peči gre predvsem za zamenjavo in ponovno pozidavo šamotnih delov peči.

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 del pokopališča Žale. Osnovni namen tlakovanja je lažji, bolj prijazen dostop na pokopališče za obiskovalce.
8. Pri delnih obnovah pokopaliških zidov na pokopališčih Šentvid, Vič 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 nove kosilnice pomeni samo zamenjavo dotrajane kosilnice.

TRŽNA DEJAVNOST – CVETLIČARNA

11. Posodobitev prodajalne - cvetličarne zajema notranjo preureditev pulta in prodajnih polic ter prenovo izloženega okna, da bo videz cvetličarne bolj sodoben in privlačen.

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

12. Zamenjava peči v kotlovnici je potrebna zaradi dotrajanosti in slabega izkoristka, saj toplotne izgube presegajo 10 %.
13. Nabava ročnega orodja predstavlja nabavo varilnega aparata in kompleta baterijskega orodja, ki je potreben zaradi lažjega dela na zunanjih pokopališčih.
14. Zamenjava luči v 1. nadstropju objekta na Tomačevski cesti je potrebna zaradi dotrajanosti (30 let), varčnosti in varstva zdravja zaposlenih. Naloga obsega demontažo obstoječih luči in napeljave, novo napeljavo, nove luči za vlažne prostore (varčnejše in z boljšim spektrom svetlobe) s stikali, razvodnicami, izdelavo dokumentacije, priklop in preizkus.
15. Zamenjava 4 elektro omaric v pritličju objekta na Tomačevski 2 je potrebna zaradi dotrajanosti elementov in pomanjkanja prostora v omaricah (dodatne priključitve).
16. Delna obnova tal pred servisnim objektom (dvorišče) na Tomačevski cesti je potrebna zaradi dotrajanosti in razpok ter montaže sredinske rešetke.
17. Obnova Plečnikovih Žal predstavlja sanacijo poškodb in zunanje ureditve spomenika v smislu originalnih postopkov in z uporabo originalnih materialov. Naloga bo realizirana, v kolikor bomo na razpisu pridobili sredstva Ministrstva za kulturo v višini 50 % načrtovanih sredstev.

8.2. Načrt razvojnih nalog

Načrt investicij v razvojne naloge v letu 2009 znaša 2.546.000 EUR, od tega jih je za 11.000 EUR uvrščenih v prvo prednost, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi lastnih sredstev. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 2.535.000 EUR, bomo realizirali, v kolikor bodo zagotovljena potrebna finančna sredstva.

Realizacija vseh načrtovanih razvojnih nalog je poslovno potrebna za ohranitev in nadaljnji razvoj storitev, ki jih občani pričakujejo. Za širitev pokopališča Žale mora zagotoviti sredstva Mestna občina Ljubljana, zato je naloga uvrščena v drugo prednost. Neizvedba načrtovanih razvojnih nalog v letu 2009 bi pomenila stroškovno neučinkovitost ter nezadostno razvojno in okoljsko naravnost podjetja, pa tudi neustrezen nivo zagotavljanja storitev potrošnikom.

	Vrsta razvojne naloge	Vrednost v EUR			Rok izvedbe
		1.prioriteta	2.prioriteta		
			last.sred.	tuji viri	
	POGREBNE STORITVE				
1.	Povečanje garaž in zbiralnika za vodo		585.000		31.12.09
	SKUPAJ pogrebne storitve	0	585.000	0	
	POKOPALISKE STORITVE				
2.	Širitev pokopališča Žale			1.400.000	31.12.09
3.	Širitev pokopališča Vič, Sostro (projekti)			400.000	31.12.09
	SKUPAJ pokopališke storitve	0	0	1.800.000	
	TRŽNA DEJAVNOST				
4.	Avtomati za nagrobne sveče	11.000			31.12.09
	SKUPAJ tržna dejavnost (cvetličarna)	11.000	0	0	
	SPLOŠNE (SKUPNE) NALOGE				
5.	Racionalizacija rabe energijskih virov		150.000		31.12.09
	SKUPAJ splošne naloge	0	150.000	0	
	SKUPAJ RAZVOJNE NALOGE	11.000	735.000	1.800.000	

Obrazložitev načrta razvojnih nalog

POGREBNE STORITVE

- Pri povečanju garaž in zbiralnika za vodo gre za razširitev obstoječih garaž, ki so z leti postale premajhne in jih je potrebno razširiti. S širitvijo bo zgrajen tudi zbiralnik za vodo, v katerega se bo stekala meteorna voda iz nadstreška nad garažami. Tako zbrana voda bo preusmerjena v fontane vodovodnega sistema pokopališča Žale. Izvedba projekta je odvisna od pridobitve zunanjih sredstev.

POKOPALIŠKE STORITVE

- Širitev pokopališča Žale je nujno potrebna, ker ocenjujemo, da je na obstoječem delu pokopališča prostor za pokopavanje še zelo malo. 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 in 2013. Vendar je skrb za zagotovitev prostora za pokopavanje predvsem obveznost MOL, ki mora v ta namen zagotoviti ustrezna finančna sredstva.
- Širitev pokopališč Vič in Sostro je predvidena v planskih aktih MOL in se bo izvedla v letih 2010 in 2011, saj na pokopališču Vič ni prostih grobnih prostorov, na pokopališču Sostro pa jih je le še malo. Pred pričetkom gradnje bo potrebno izdelati projektno dokumentacijo.

TRŽNA DEJAVNOST – CVETLIČARNA

- V letu 2009 načrtujemo postavitve novih avtomatov za nagrobne sveče na oddelku "D" na Žalah in na zunanjih pokopališčih Sostro, Stožice, Rudnik in Bizovik. 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.

SPLOŠNE (SKUPNE) NALOGE

5. Racionalizacija rabe energijskih virov in zmanjševanje toplogrednih plinov pomeni zmanjšanje ogrevanja ozračja z znižanjem temperature izpušnih plinov pri krematoriju, z ohlajevanjem dimnih plinov pa se pridobi energija, ki jo podjetje že sedaj deloma izkorišča vendar se ocenjuje, da je ta izkoristek prenizek. Cilj je zmanjšati temperaturo 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. S projektom bomo kandidirali za nepovratna sredstva evropskih skladov.

9. FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA JAVNEGA PODJETJA

Pregled finančnega pokritja poslovnega načrta izkazuje zadostna sredstva za redno poslovanje družbe pa tudi za vse načrtovane investicije prve prednosti.

Za načrt obnov in nadomestitev bodo sredstva tako v letu 2008 kot tudi 2009 zagotovljena v celoti iz amortizacije.

Razvojne naloge, ki so uvrščene v prvo prednost bomo v obeh letih financirali iz amortizacijskih sredstev.

Iz prostih finančnih sredstev, ki jih ima podjetje v obliki kratkoročnih finančnih naložb in iz preostanka amortizacijskih sredstev bo mogoče realizirati tudi del razvojnih nalog iz druge prednosti, v kolikor bodo izpolnjeni vsi drugi pogoji za njihovo realizacijo.

10. 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 bomo naše naročnike informirali preko spletnih strani in ostalih medijev.

Stalno skrbimo za izgled objektov in zagotavljamo kvaliteto storitev (okolice, poslovnih vežic, poslovnih dvoran, čakalnic za svojce, internetnega prenosa pogrebne svečanosti, možnost spremljanja pogrebne svečanosti izven poslovne dvorane, preko spletne strani objavljamo dnevni seznam pogrebov, navodil 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.

Na pokopališčih bomo vsa dela izvajali v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leti 2008 in 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, občasno pa se pojavljajo luže in blato, s tlakovanimi. Nadaljevali bomo tudi z obnavljanjem dotrajanih pokopaliških zidov in hortikulturno ureditvijo nekaterih oddelkov.

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. Trudimo se 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.

11. VARSTVO OKOLJA

V letih 2008 in 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:

- Dosledno bomo upoštevali vse sanitarne, zdravstvene in tehnične zahteve pri urejanju ter pokopavanju pokojnikov. Uporabljali bomo le pogrebno opremo (še posebej pri upepeljevanju), ki bo iz naravnih materialov.
- Nadaljevali bomo s prizadevanji za kvalitetnejšo in cenejšo pogrebno opremo priznanih proizvajalcev, ki se tudi v svoji dejavnosti obnašajo okolju prijazno.
- 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 pitne 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.
- Sodelovali bomo pri pripravi 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 fitofarmacevtskih sredstev in gnojenjem.
- Uporabljali bomo le minimalne količine soli in tlakovane površine posipavali s peskom.
- 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 ponudili bolj pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je mogoče tudi reciklirati. Na ta način bomo neposredno prispevali k zmanjšanju obsega težko razgradljivih odpadkov. V letu 2008 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.

12. 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 pretekle 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 letih 2008 in 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 in Mednarodnem združenju krematorijev ICF.

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, komunaliada in drugo).

13. SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leti 2008 in 2009 je izdelan ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje podjetja. Izhodišča in predvidevanja, upoštevana pri pripravi načrta za leti 2008 in 2009 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.

14.1. Predračunska bilanca stanja

v EUR

	NAČRT 2009	NAČRT 2008	OCENA 2007	LETO 2006	Indeks N 2009/ N 2008	Indeks N 2008/ O 2007
SREDSTVA	14.870.007	14.910.568	14.963.755	14.818.695	100	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	12.402.007	12.681.487	12.797.755	13.105.725	98	99
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	237.464	255.764	220.590	143.265	93	116
1. Dolgoročne premoženjske pravice	237.464	255.764	220.590	143.265	93	116
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.164.443	12.425.423	12.576.665	12.961.392	98	99
1. Zemljišča in zgradbe	10.727.152	10.967.432	11.073.104	11.313.604	98	99
a) Zemljišča	179.498	179.498	179.498	179.498	100	100
b) Zgradbe	10.547.654	10.787.934	10.893.606	11.134.106	98	99
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.189.392	1.189.592	1.234.692	1.386.546	100	96
3. Druge naprave in oprema	247.899	268.399	226.699	243.040	92	118
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0	42.170	18.202	-	0
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi			42.170	18.202	-	0
III. Naložbene nepremičnine					-	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	100	300	500	1.068	33	60
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	100	300	500	1.068	33	60
VI. Odložene terjatve za davek					-	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.460.000	2.221.081	2.158.000	1.704.933	111	103
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo					-	-
II. Zaloge	123.000	117.500	118.000	130.262	105	100
1. Material	8.000	7.500	8.000	7.616	107	94
3. Proizvodi in trgovsko blago	115.000	110.000	110.000	122.646	105	100
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.970.000	1.715.000	1.650.000	1.210.149	115	104
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0	0	0	-	-
2. Kratkoročna posojila	1.970.000	1.715.000	1.650.000	1.210.149	115	104
b) Kratkoročna posojila drugim	1.970.000	1.715.000	1.650.000	1.210.149	115	104
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	320.000	330.000	333.000	301.056	97	99
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini			6.000	572	-	0
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	242.000	250.000	242.000	213.741	97	103
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	78.000	80.000	85.000	86.743	98	94
V. Denarna sredstva	47.000	58.581	57.000	63.466	80	103
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.000	8.000	8.000	8.037	100	100
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	14.870.007	14.910.568	14.963.755	14.818.695	100	100
A. KAPITAL	13.981.926	14.005.523	14.001.080	13.893.536	100	100
I. Vpoklicani kapital	5.698.218	5.698.218	5.698.218	5.698.218	100	100
1. Osnovni kapital	5.698.218	5.698.218	5.698.218	5.698.218	100	100
II. Kapitalske rezerve	6.488.078	6.488.078	6.488.078	6.488.078	100	100
III. Rezerve iz dobička	1.641.809	1.641.809	1.641.809	1.641.809	100	100
1. Zakonske rezerve	1.132.483	1.132.483	1.132.483	1.132.483	100	100
5. Druge rezerve iz dobička	509.326	509.326	509.326	509.326	100	100
IV. Presežek iz prevrednotenja					-	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	177.418	172.975	65.431	10.236	103	264
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	(23.597)	4.443	107.544	55.195		4
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	219.575	219.575	232.094	232.094	100	95
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	219.575	219.575	219.575	219.575	100	100
2. Druge rezervacije			12.519	12.519	-	0
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0	0	0	-	-
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	0	-	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0	-	-
III. Odložene obveznosti za davek					-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	650.006	668.470	712.581	675.096	97	94
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev					-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	0	0	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	650.006	668.470	712.581	675.096	97	94
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			21.000	21.007	-	0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	465.006	488.470	487.581	483.178	95	100
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	185.000	180.000	204.000	170.911	103	88
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	18.500	17.000	18.000	17.969	109	94

14.2. Predračunski izkaz poslovnega izida

v EUR

	NAČRT 2009	NAČRT 2008	OCENA 2007	LETO 2006	Indeks N 2009/ N 2008	Indeks N 2008/ O 2007
1. Čisti prihodki od prodaje	5.738.845	5.656.879	5.702.817	5.513.031	101	99
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0	0		
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.818.670	2.795.647	2.775.519	2.708.168	101	101
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	20.000	20.000	19.521	7.088	100	102
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	2.882.603	2.823.834	2.890.535	2.778.208	102	98
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.572	17.398	17.242	19.567	101	101
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0	0		
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0		
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0		
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	18.329	18.020	17.693	13.323	102	102
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.432.413	2.424.726	2.442.628	2.423.095	100	99
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani s podjetjem v skupini	136.253	133.615	130.103	130.173	102	103
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drzimi podjetji	878.490	863.878	861.488	861.926	102	100
c) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	58.572	57.144	55.641	178.523	102	103
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	1.359.098	1.370.089	1.395.396	1.252.473	99	98
6. Stroški dela	2.528.114	2.442.623	2.340.609	2.293.152	103	104
a) Stroški plač	1.838.724	1.776.544	1.700.784	1.623.093	104	104
b) Stroški socialnih zavarovanj	338.625	327.174	313.501	304.479	103	104
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	206.320	199.343	191.116	184.581	103	104
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	132.305	127.831	122.385	119.898	103	104
c) Drugi stroški dela	350.765	338.905	326.324	365.580	103	104
7. Odpisi vrednosti	819.544	818.966	828.425	800.239	100	99
a) Amortizacija	809.017	808.696	808.425	780.197	100	100
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	7.369	7.189	7.000	7.068	103	103
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.158	3.081	13.000	12.974	102	24
8. Drugi poslovni odhodki	50.912	34.669	27.000	18.356	147	128
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0		
10. Finančni prihodki iz danih posojil	62.000	63.000	63.259	46.133	98	100
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.136	5.032	4.919	8.763	102	102
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0	0		
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.136	5.032	4.919	8.763	102	102
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	2.524	2.723	8.150	8.827	93	33
16. Drugi odhodki	19.448	18.974	18.508	41	102	103
17. Davek iz dobička	0	1.253	32.124	0		
18. Odloženi davki	0	0	0	0		
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(23.597)	4.443	107.544	55.194		4

14.3. Predračunski izkaz denarnih tokov

v EUR

	NAČRT 2009	NAČRT 2008	OCENA 2007
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke izkaza poslovenja izida	723.420	750.139	852.710
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.764.834	5.682.653	5.733.580
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	5.041.414	4.931.261	4.848.746
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		1.253	32.124
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-12.264	-53.930	18.439
Začetne manj končne poslovne terjatve	10.200	3.200	-31.376
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	0	0	37
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0
Začetne manj končne zaloge	-5.500	500	12.262
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-18.464	-44.111	37.485
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	1.500	-13.519	31
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek			
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	711.156	696.209	871.149
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	62.000	63.000	63.259
Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	62.000	63.000	63.259
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev			
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev			
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin			
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb			
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb			
b) Izdatki pri naložbenju	784.737	757.628	940.874
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	26	53.500	95.651
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	529.711	639.128	405.372
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	255.000	65.000	439.851
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	722.737	694.628	877.615
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju			
Prejemki od vplačanega kapitala			
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti			
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti			
b) Izdatki pri financiranju			
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			
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	0	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	47.000	58.581	57.000
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-11.581	1.581	-6.466
y) Začetno stanje denarnih sredstev	58.581	57.000	63.466

14.4. Predračunski izkaz gibanja kapitala

v EUR

	LETO 2008	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.	Začetno stanje v obdobju	5.698.218	0	6.488.078	1.132.483	0	509.326	0	65.431	0	107.544	0	14.001.080
B.	Premiki v kapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.443	0	4.443
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										4.443		4.443
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	0	0	107.544	0	(107.544)	0	0
a)	Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta												0
b)	Razporeditev čistega dobička 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								107.544		(107.544)		0
Č.	Premiki iz kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Izplačilo dividend												0
b)	Vračilo kapitala												0
c)	Uporaba presežka iz prevrednotenja (za oslabitev sredstev)												0
č)	Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)												0
d)	Druge zmanjšanja sestavin kapitala												
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev												0
D.	Končno stanje v obdobju	5.698.218	0	6.488.078	1.132.483	0	509.326	0	172.975	0	4.443	0	14.005.523
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA								172.975	0	4.443	0	177.418

v EUR

	LETO 2009	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani i kapital		Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.	Začetno stanje v obdobju	5.698.218	0	6.488.078	1.132.483	0	509.326	0	172.975	0	4.443	0	14.005.523
B.	Premiki v kapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(23.597)	(23.597)
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											(23.597)	(23.597)
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	0	0	4.443	0	(4.443)	0	0
a)	Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta												0
b)	Razporeditev čistega dobička 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								4.443		(4.443)		0
Č.	Premiki iz kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Izplačilo dividend												0
b)	Vračilo kapitala												0
c)	Uporaba presežka iz prevrednotenja (za oslabitev sredstev)												0
č)	Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)												0
d)	Druge zmanjšanja sestavin kapitala												
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev												0
D.	Končno stanje v obdobju	5.698.218	0	6.488.078	1.132.483	0	509.326	0	177.418	0	0	(23.597)	13.981.926
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA								177.418	0	0	(23.597)	153.821

14.5. Predračunski izkaz poslovnega izida GJS

v EUR

	NAČRT 2009	NAČRT 2008	OCENA 2007	Indeks N 2009/ N 2008	Indeks N 2008/ O 2007
1. Čisti prihodki od prodaje	2.851.432	2.828.235	2.808.148	101	101
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0		
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.818.670	2.795.647	2.775.519	101	101
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	0	0	0		
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	15.190	15.190	15.387	100	99
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.572	17.398	17.242	101	101
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0		
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0		
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0		
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	13.653	13.415	13.215	102	102
5. Stroški blaga, materiala in storitev	940.197	949.460	962.103	99	99
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani s podjetjem v skupini	28.058	28.059	27.322	100	103
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	182.188	176.469	172.333	103	102
c) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	43.929	42.858	41.731	102	103
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	686.022	702.074	720.717	98	97
6. Stroški dela	1.799.122	1.738.283	1.671.256	103	104
a) Stroški plač	1.314.037	1.269.599	1.219.420	104	104
b) Stroški socialnih zavarovanj	240.986	232.837	224.067	103	104
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	146.500	141.545	136.391	104	104
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	94.486	91.292	87.676	103	104
c) Drugi stroški dela	244.099	235.847	227.769	103	104
7. Odpisi vrednosti	638.478	629.043	618.653	101	102
a) Amortizacija	630.205	620.972	610.731	101	102
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	5.115	4.990	4.922	103	101
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.158	3.081	3.000	102	103
8. Drugi poslovni odhodki	41.089	23.079	19.953	178	116
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0		
10. Finančni prihodki iz danih posojil	43.034	43.728	44.477	98	98
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	43.034	43.728	44.477	98	98
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	595	595	600	100	99
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0		
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	595	595	600	100	99
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0		
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0		
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0		
15. Drugi prihodki	1.741	1.879	5.720	93	33
16. Drugi odhodki	13.527	13.197	13.015	103	101
17. Davek iz dobička	0	0	0		
18. Odloženi davki	0	0	0		
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(521.958)	(465.210)	(412.820)	112	113

14.6. Predračunski izkaz poslovnega izida tržne dejavnosti

v EUR

	NAČRT 2009	NAČRT 2008	OCENA 2007	Indeks N 2009/ N 2008	Indeks N 2008/ O 2007
1. Čisti prihodki od prodaje	2.887.413	2.828.644	2.894.669	102	98
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0		
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0		
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	20.000	20.000	19.521	100	102
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	2.867.413	2.808.644	2.875.148	102	98
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	0	0	0		
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0		
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0		
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0		
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	4.676	4.605	4.478	102	103
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.492.216	1.475.266	1.480.525	101	100
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani s podjetjem v skupini	108.195	105.556	102.781	103	103
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	696.302	687.409	689.155	101	100
c) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	14.643	14.286	13.910	102	103
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	673.076	668.015	674.679	101	99
6. Stroški dela	728.992	704.340	669.353	104	105
a) Stroški plač	524.687	506.945	481.364	103	105
b) Stroški socialnih zavarovanj	97.639	94.337	89.434	104	105
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	59.820	57.798	54.725	103	106
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	37.819	36.539	34.709	104	105
c) Drugi stroški dela	106.666	103.058	98.555	104	105
7. Odpisi vrednosti	181.066	189.923	209.772	95	91
a) Amortizacija	178.812	187.724	197.694	95	95
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	2.254	2.199	2.078	103	106
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	10.000		0
8. Drugi poslovni odhodki	9.823	11.590	7.047	85	164
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0		
10. Finančni prihodki iz danih posojil	18.966	19.272	18.782	98	103
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	18.966	19.272	18.782	98	103
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.541	4.437	4.319	102	103
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0		
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	4.541	4.437	4.319	102	103
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0		
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0		
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0		
15. Drugi prihodki	783	844	2.430	93	35
16. Drugi odhodki	5.921	5.777	5.493	102	105
17. Davek iz dobička	0	1.253	32.124		
18. Odloženi davki	0	0	0		
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	498.361	469.653	520.364	106	90

14.7. Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

v EUR			
LETO 2008	GJS	TD	SKUPAJ
1. Čisti prihodki od prodaje	2.828.235	2.828.644	5.656.879
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.795.647	0	2.795.647
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	0	20.000	20.000
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	15.190	2.808.644	2.823.834
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.398	0	17.398
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	13.415	4.605	18.020
5. Stroški blaga, materiala in storitev	949.460	1.475.266	2.424.726
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani s podjetjem v skupini	28.059	105.556	133.615
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	176.469	687.409	863.878
c) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	42.858	14.286	57.144
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	702.074	668.015	1.370.089
6. Stroški dela	1.738.283	704.340	2.442.623
a) Stroški plač	1.269.599	506.945	1.776.544
b) Stroški socialnih zavarovanj	232.837	94.337	327.174
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	141.545	57.798	199.343
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	91.292	36.539	127.831
c) Drugi stroški dela	235.847	103.058	338.905
7. Odpisi vrednosti	629.043	189.923	818.966
a) Amortizacija	620.972	187.724	808.696
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	4.990	2.199	7.189
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.081	0	3.081
8. Drugi poslovni odhodki	23.079	11.590	34.669
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	43.728	19.272	63.000
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	43.728	19.272	63.000
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	595	4.437	5.032
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	595	4.437	5.032
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0
15. Drugi prihodki	1.879	844	2.723
16. Drugi odhodki	13.197	5.777	18.974
17. Davek iz dobička	0	1.253	1.253
18. Odloženi davki	0	0	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(465.210)	469.653	4.443

v EUR			
LETO 2009	GJS	TD	SKUPAJ
1. Čisti prihodki od prodaje	2.851.432	2.887.413	5.738.845
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	0	0	0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	2.818.670	0	2.818.670
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu podjetjem v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	0	20.000	20.000
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	15.190	2.867.413	2.882.603
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	17.572	0	17.572
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	13.653	4.676	18.329
5. Stroški blaga, materiala in storitev	940.197	1.492.216	2.432.413
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani s podjetjem v skupini	28.058	108.195	136.253
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	182.188	696.302	878.490
c) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	43.929	14.643	58.572
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	686.022	673.076	1.359.098
6. Stroški dela	1.799.122	728.992	2.528.114
a) Stroški plač	1.314.037	524.687	1.838.724
b) Stroški socialnih zavarovanj	240.986	97.639	338.625
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	146.500	59.820	206.320
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	94.486	37.819	132.305
c) Drugi stroški dela	244.099	106.666	350.765
7. Odpisi vrednosti	638.478	181.066	819.544
a) Amortizacija	630.205	178.812	809.017
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	5.115	2.254	7.369
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.158	0	3.158
8. Drugi poslovni odhodki	41.089	9.823	50.912
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	43.034	18.966	62.000
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	43.034	18.966	62.000
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	595	4.541	5.136
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	595	4.541	5.136
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0
15. Drugi prihodki	1.741	783	2.524
16. Drugi odhodki	13.527	5.921	19.448
17. Davek iz dobička	0	0	0
18. Odloženi davki	0	0	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(521.958)	498.361	(23.597)

14.8. Pregled načrtovanih poslovnih izidov po dejavnostih

v EUR

	LETO 2008	PRIHODKI			ODHODKI				ČISTI POSLOVNI IZID
		Poslovni prihodki	Finančni prihodki	Drugi prihodki	Stroški poslovanja	Finančni odhodki	Drugi odhodki	Davki	
I.	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	2.841.650	44.324	1.878	3.339.865	0	13.197	0	-465.210
II.	DRUGE DEJAVNOSTI	2.833.249	23.708	845	2.381.119	0	5.777	1.253	469.653
III.	DEJAVNOSTI SKUPAJ (I. + II.)	5.674.899	68.032	2.723	5.720.984	0	18.974	1.253	4.443

v EUR

	LETO 2009	PRIHODKI			ODHODKI				ČISTI POSLOVNI IZID
		Poslovni prihodki	Finančni prihodki	Drugi prihodki	Stroški poslovanja	Finančni odhodki	Drugi odhodki	Davki	
I.	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	2.865.084	43.629	1.741	3.418.886	0	13.527	0	-521.959
II.	DRUGE DEJAVNOSTI	2.892.090	23.507	783	2.412.097	0	5.921	0	498.362
III.	DEJAVNOSTI SKUPAJ (I. + II.)	5.757.174	67.136	2.524	5.830.983	0	19.448	0	-23.597

14.9. Pregled finančnega pokritja poslovnih načrtov

v EUR

		NAČRT 2009	NAČRT 2008
A.	NAČRT POSLOVANJA		
1.	Odhodki	5.850.431	5.739.958
1.1.	Od tega: amortizacija	809.017	808.696
2.	Prihodki	5.826.834	5.745.654
3.	Razlika (2-1)	-23.597	5.696
4.	Pokritost načrta poslovanja v %	99,6	100,1
B.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV		
5.	Načrt obnov in nadomestitev*	626.210	530.600
6.	Zagotovljeni viri	809.017	808.696
6.1.	Amortizacija	809.017	808.696
6.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	/	/
6.3.	Zunanji viri	/	/
7.	Razlika (6-5)	182.807	278.096
8.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	129,2	152,4
C.	NAČRT RAZVOJA		
9.	Načrt razvoja*	746.000	511.600
10.	Zagotovljeni viri	746.000	511.600
10.1.	Amortizacija	182.807	278.096
10.2.	Namenska sredstva za razvoj		/
10.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	563.193	233.504
11.	Razlika (10-9)	0	0
12.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0	100,0
D.	MANJKAJOČA SREDSTVA		
13.	Manjkajoča sredstva za:	0	0
13.1.	Redno poslovanje		
13.2.	Obnove in nadomestitve		
13.3.	Razvoj		
14.	Predvideni viri:	0	0
14.1.			
14.2.			
15.	Razlika (14-13)	0	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.

v EUR

PREGLED FINANČNEGA POKRITJA PO DEJAVNOSTIH		NAČRT 2008			NAČRT 2009		
		GJS	Tržna dejavnost	SKUPAJ	GJS	Tržna dejavnost	SKUPAJ
A.	NAČRT POSLOVANJA						
1.	Odhodki	3.353.062	2.386.896	5.739.958	3.432.413	2.418.018	5.850.431
1.1.	Od tega: amortizacija	620.972	187.724	808.696	630.205	178.812	809.017
2.	Prihodki	2.887.852	2.857.802	5.745.654	2.910.455	2.916.379	5.826.834
3.	Razlika (2-1)	-465.210	470.906	5.696	-521.958	498.361	-23.597
4.	Pokritost načrta poslovanja v %	86,1	119,7	100,1	84,8	120,6	99,6
B.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV						
5.	Načrt obnov in nadomestitev	429.862	100.738	530.600	512.798	113.412	626.210
6.	Zagotovljeni viri	620.972	187.724	808.696	630.205	178.812	809.017
6.1.	Amortizacija	620.972	187.724	808.696	630.205	178.812	809.017
6.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)						
6.3.	Zunanji viri						
7.	Razlika (6-5)	191.110	86.986	278.096	117.407	65.400	182.807
8.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	144,5	186,3	152,4	122,9	157,7	129,2
C.	NAČRT RAZVOJA						
9.	Načrt razvoja	426.611	84.989	511.600	689.115	56.885	746.000
10.	Zagotovljeni viri	424.614	86.986	511.600	680.600	65.400	746.000
10.1.	Amortizacija	191.110	86.986	278.096	117.407	65.400	182.807
10.2.	Namenska sredstva za razvoj						
10.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	233.504		233.504	563.193		563.193
11.	Razlika (10-9)	-1.997	1.997	0	-8.515	8.515	0
12.	Pokritost načrta razvoja v %	99,5	102,3	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 %	-	-	-	-	-	-

14.10. Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih				Struktura v %				Indeks načrt 2008/ ocena2007	Indeks načrt 2009/ načrt 2008
	Načrtovano stanje na dan 31. 12. 2009	Načrtovano stanje na dan 31. 12. 2008	Ocena stanja na dan 31. 12. 2007	Dejansko stanje na dan 31. 12. 2006	Načrtovano stanje na dan 31. 12. 2009	Načrtovano stanje na dan 31. 12. 2008	Načrtovano stanje na dan 31. 12. 2008	Dejansko stanje na dan 31. 12. 2006		
I.	3	4	6	6	3,4	4,5	7,2	6,7	66,7	75,0
II.	22	20	19	25	24,7	22,5	22,9	28,1	105,3	110,0
III.	6	6	6	3	6,7	6,7	7,2	3,4	100,0	100,0
IV.	21	23	23	26	23,6	25,8	27,7	29,2	100,0	91,3
V.	24	24	20	20	27,0	27,0	24,1	22,5	120,0	100,0
VI.	6	6	3	2	6,7	6,7	3,6	2,2	200,0	100,0
VII.	7	6	6	7	7,9	6,7	7,2	7,9	100,0	116,7
SKUPAJ	89	89	83	89	100,0	100,0	100,0	100,0	107,2	100,0