



MESTNA OBČINA LJUBLJANA
Ž U P A N

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

Številka: 300-29/2009-1
Datum: 3. 9. 2009

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

ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI MESTNEGA
SVETA MESTNE OBČINE LJUBLJANA

PRIPRAVIL: ŽALE Javno podjetje, d.o.o.

NASLOV: Polletno poročilo o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje,
d.o.o. za obdobje januar – junij 2009

POROČEVALEC: Bojan Lepičnik, direktor družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o.

**PRISTOJNO
DELOVNO TELO:** Odbor za finance

PREDLOG SKLEPA:

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Polletno poročilo o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za obdobje januar – junij 2009.

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran JANKOVIĆ

Priloge:

- Polletno poročilo o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za obdobje januar – junij 2009
- Sklep nadzornega sveta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
- Predlog Sklepa o sprejemu Polletnega poročila o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za obdobje januar – junij 2009

P R E D L O G

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

S K L E P

**o sprejemu Polletnega poročila o poslovanju
družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
za obdobje januar – junij 2009**

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Polletno poročilo o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za obdobje januar – junij 2009.

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran JANKOVIČ

Številka:

Datum:

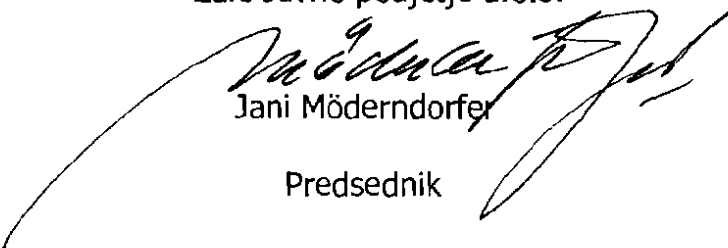
ŽALE Javno podjetje, d.o.o.
NADZORNI SVET
Datum: 2.9.2009

Na podlagi tretje alineje prvega odstavka 14. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Žale Javno podjetje d.o.o. (notarsko potrdilo opr. št. SV 260/08 z dne 7.2.2008 - prečiščeno besedilo), je nadzorni svet Žale Javno podjetje d.o.o. na 7. seji, dne 2.9.2009 sprejel naslednji

SKLEP

Nadzorni svet Javnega podjetja Žale, d.o.o. potrjuje Poročilo o poslovanju družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za obdobje januar - junij 2009 in ga posreduje družbeniku v sprejem.

Nadzorni svet družbe
Žale Javno podjetje d.o.o.


Jani Möderndorfer

Predsednik



ŽALE

Žale Javno podjetje, d.o.o.

Med hmeljniki 2
1000 Ljubljana
Slovenija

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

PREDLOG

Polletno poročilo o poslovanju za obdobje januar – junij 2009

Ljubljana, avgust 2009


**Direktor
Bojan Lepičnik**

1.	UVOD.....	3
1.1.	PREDSTAVITEV PODJETJA.....	3
1.2.	POROČILO POSLOVODSTVA	5
2.	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	7
2.1.	URESNIČEVANJE TEMELJNIH CILJEV PODJETJA	7
2.2.	VARSTVO OKOLJA.....	8
3.	FINANČNO POSLOVANJE	10
3.1.	BILANCA STANJA.....	10
3.2.	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	12
3.3.	IZKAZ DENARNIH TOKOV	16
3.4.	PREGLED POSLOVANJA DEJAVNOSTI	17
4.	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI.....	20
4.1.	IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE.....	20
4.2.	TRŽNE DEJAVNOSTI	23
5.	UPRAVLJANJE S KADRI.....	24
6.	JAVNA NAROČILA	26
7.	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI.....	27
7.1.	OBNOVE IN NADOMESTITVE	27
7.2.	REALIZACIJA NAČRTA RAZVOJNIH NALOG.....	28

1. UVOD

V 1. polletju 2009 je podjetje uresničevalo ključne cilje, ki so bili postavljeni s poslovnim načrtom. Delovanje družbe Žale, d. o. o. je bilo usmerjeno predvsem v zagotavljanje višje kakovosti opravljenih storitev javne gospodarske službe, k večjemu zadovoljstvu porabnikov in k čim večji uspešnosti pri izvajanju registriranih dejavnosti. Poslovanje podjetja v 1. polletju 2009 je bilo tako z vidika kakovosti oskrbe uporabnikov kot z vidika ekonomskega rezultata poslovanja uspešno. Doseženi čisti dobiček v višini 207.845 EUR je rezultat prizadevanj vodstva in vseh zaposlenih za uspešno in učinkovito poslovanje.

1.1. Predstavitev podjetja

Osnovni podatki o podjetju

- firma: Žale Javno podjetje, d. o. o.
- skrajšana firma : Žale, d. o. o.
- sedež: Med hmeljniki 2, Ljubljana
- matična številka: 5015669
- davčna številka: 39470628, ID za DDV: SI 39470628
- šifra dejavnosti: 96.030 - pogrebna dejavnost
- TRR pri: SKB d. d., št: 0310 0100 0003 073
Abanki Vipava d. d., št. 0510 0810 2388 056
- telefon: ++386 1 420 17 00
- elektronska pošta: info@zale.si
- spletna stran: <http://www.zale.si>

Po merilih Zakona o gospodarskih družbah so Žale, d. o. o. srednje velika družba.

Organi družbe

Družbo od 11. 1. 2006 dalje samostojno zastopa in vodi posle Bojan LEPIČNIK, direktor.

Z dnem 30. 12. 2007 sta bila na predlog Mestne občine Ljubljana za mandatno dobo štiri leta v nadzorni svet družbe Žale Javno podjetje, d. o. o. imenovana:

- Janko Möderndorfer in
- Maša Kociper

ter kot predstavnik delavcev:

- Marko Bojc, ki je bil razrešen 11. 6. 2009.

Kot predstavnik delavcev je bila v nadzorni svet družbe 12. 6. 2009 imenovana

- Renata Cimperman.

Na prvi redni seji je bil za predsednika nadzornega sveta izvoljen Janko Möderndorfer, Maša Kociper pa za namestnico predsednika.

Družbeniki in poslovni deleži

Skladno s Pogodbo o prenosu poslovnega deleža (notarski zapis opr. št. SV 1696/07 z dne 23. 7. 2007) je Javni holding Ljubljana, d. o. o., do 30. 12. 2007 edini družbenik družbe Žale Javno podjetje, d. o. o., odsvojil svoj poslovni delež in ga prenesel na Mestno občino Ljubljana, ki je s tem postala na dan 31. 12. 2007 edini družbenik Žale, d. o. o. in ji pripada 100 % poslovni delež.

Registrirane dejavnosti družbe:

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

Družba Žale Javno podjetje, d. o. o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah MOL (Uradni list RS, št. 2/2008). Družba izvaja tudi druge dejavnosti, ki so vpisane v sodni register in so namenjene boljši ponudbi storitev ter boljšemu izkoriščanju sredstev osnovne dejavnosti. Od 1. januarja 2009 se skladno z novim odlokom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Uradni list RS št. 116/2008) delo izvaja na 18 pokopališčih na območju MOL in sicer: centralno pokopališče Žale ter pokopališča Sostro, Bizovik, Štepanja vas, Dravlje, Stožice, Polje, Šentvid, Vič, Rudnik, Črnuče, Sentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel.

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.

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

Kot dopolnitev gospodarske javne službe se izvaja tržna dejavnost, ki vključuje upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven MOL, prodajo pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebni storitev ter prodajo nagrobnih in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov ter vrtnarske, cvetličarske in druge storitve.

1.2. Poročilo posloводства

Družba Žale, d. o. o. je v 1. polletju 2009 poslovala v skladu s Poslovnim načrtom, ki je bil sprejet na 24. seji mestnega sveta MOL dne 26. 1. 2009.

V prvi polovici leta 2009 smo dosegli 207.845 EUR čistega dobička. Na višino celotnega dobička so vplivali predvsem:

- večje število pogrebov in upepelitev kot smo načrtovali,
- rast stroškov zaradi splošnega dvigovanja cen vhodnih materialov ter rast cen energentov in storitev,
- povečanje negativnega poslovanja v okviru gospodarske javne službe zaradi nizkih cen posameznih storitev, ki so nespremenjene od leta 2006,
- uvajanje novih storitev in širitev ponudbe,
- dobiček v tržni dejavnosti.

Izguba v gospodarski javni službi je ustvarjena tako pri pokopaliških storitvah, ker so najemnine glede na obseg programa vzdrževanja prenizke, kot tudi pri pogrebnih storitvah, kjer cene ne pokrivajo vseh stroškov. Stroški dela, obračunani skladno s kolektivno pogodbo, pomenijo več kot polovico porabljenih sredstev pri pogrebni dejavnosti.

Pomembno vplivajo na rezultat pri pokopaliških storitvah neurejena razmerja z Ministrstvom za delo, družino in socialne zadeve glede vzdrževanja območij spominskih obeležij, ki jih sedaj vzdržuje invalidsko podjetje Želva, kar povzroča dodatne težave, saj javnost ne pozna delitve vzdrževanja pokopališča na dva izvajalca.

Celotni dobiček je nad načrtovanim in je bil dosežen z obvladovanjem stroškov in racionalizacijo poslovanja ter predvsem s povečanim obsegom tržnih storitev.

Opravljanje pogrebnih, pokopaliških in tržnih storitev je potekalo po sprejetih standardih in normativih, upoštevajoč najnovejše in letos potrjene standarde ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 in OHSAS 18001:2007. Vzdrževanje vseh pokopaliških objektov in naprav je potekalo v skladu z letnim programom vzdrževanja, za katerega ocenjujemo, da je v izvedenem obsegu potreben, če želimo zadržati videz pokopališča na nivoju, kot se za prestolnico države pričakuje.

Cilje, povezane z investicijami, smo v 1. polletju realizirali delno. Obnovili smo del zidu na pokopališčih Vič in Štepanja vas in tlakovali za leto 2009 načrtovani del poti na pokopališču Žale. Aktivnosti, povezane s širitvijo pokopališča Žale so potekale neprekinjeno in žarni del pokopališča je bil predan svojemu namenu konec aprila 2009. Nadaljevala se je izdelava projektne dokumentacije za pričetek širitve dela pokopališča Žale za klasične pokope. V teku je investicija v novi kamnoseški lokal v paviljonu ob Plečnikovih Žalah, ki bo predvidoma zaključena septembra.

Med uspešno izvedene naloge štejemo tudi prevzem osmih novih pokopališč na območju MOL v upravljanje. Pomemben del pri prevzemu pokopališč v upravljanje je bilo zbiranje in vnos podatkov o najemnikih, grobnih prostorih in pokojnikih v naše podatkovne baze, začeli pa smo tudi digitalizirati grafične podlage za upravljanje teh pokopališč (kataster grobnih prostorov, komunalna infrastruktura,...).

Nadaljevali smo iskanje tehničnih rešitev za racionalizacijo energetskih potencialov kremacijskih peči predvsem z vidika vpliva na zmanjševanje toplotnega izpusta. Pripravili smo projekte za ločeno zbiranje odpadkov na pokopališču Žale, kjer čakamo na spremembo Uredbe, ki nam uvedbo sistema onemogoča in na dogovor med proizvajalci sveč glede njihove nadaljnje predelave.

Zanesljivost in kakovost opravljanja gospodarske javne službe sta bili tudi v 1. polletju 2009 na visokem nivoju. Uporabniki storitev in obiskovalci so z našim delom zadovoljni, kažejo javnomnenjske raziskave (panel), ki jih izvaja agencija Advertus. Rezultati panela poletje 2009 kažejo, da je zadovoljnih ali zelo zadovoljnih dobrih 90 % anketirancev, zelo nezadovoljnih pa 4,9 % anketirancev.

Za hortikulturno obnovo območja Plečnikovih Žal je Ministrstvo za kulturo odobrilo 22.272 EUR nepovratnih sredstev. Sredstva so bila odobrena po pritožbi in pozitivni odločitvi na Upravnem sodišču. Ministrstvo za kulturo je tudi posredovalo v postopek Odlok, s katerim so bile kasneje Plečnikove Žale razglašene za spomenik državnega pomena.

Podjetje se je aktivno vključevalo tudi v izkazovanje kulturnega pomena starega pokopališča Žale. Junija 2009 smo z različnimi prireditvami obeležili teden kulturno pomembnih pokopališč Evrope. Ob otvoritvi premestitve fontane »Kamen življenja« pokojnega akademskega kiparja Janeza Lenassija na novo lokacijo, smo organizirali kulturno prireditev. Za obiskovalce smo organizirali tudi brezplačna strokovna vodenja po pokopališču, ki se jih je kot vsako leto udeležilo veliko število občanov.

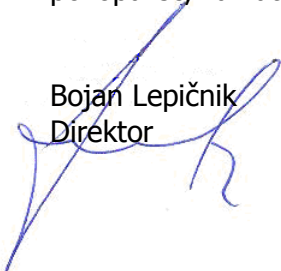
Aktivno smo delovali v okviru odborov za pogrebno dejavnost pri Gospodarski zbornici Slovenije in pri Obrtni zbornici Slovenije. Med pomembnejšimi nalogami je bila obravnava novega zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti, ki se je pripravljala na Ministrstvu za gospodarstvo. Osnutek zakona je bistveno posegel v položaj pogrebne dejavnosti. Ob zavrnitvi koncepta zakona smo skupaj s pristojnim oddelkom MOL in v sodelovanju s Skupnostjo občin Slovenije pristopili k oblikovanju novega predloga, ki bi bil sprejemljiv za vse deležnike.

Podjetje spodbuja procese stalnega usposabljanja zaposlenih in na tem področju dosega spodbudne rezultate. Izvedenih je bilo 21 izobraževanj oziroma usposabljanj v obsegu 697 ur. V različne oblike izobraževanja je bilo vključenih 90 zaposlenih. Vsa izobraževanja so bila izvedena na podlagi letnega plana izobraževanja in pripomorejo k celovitejšemu opravljanju del in nalog v podjetju.

Posebno pozornost smo namenili sodobnim komunikacijam z našimi strankami zato smo v ta namen razvijali in posodabljali internetne aplikacije in našo spletno stran (www.zale.si).

Na nadaljnji razvoj podjetja bodo pomembno vplivale odločitve, ki jih bo o statusni organiziranosti in razvoju infrastrukture sprejel ustanovitelj podjetja. Pomembno bo na poslovanje vplival tudi novi zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter urejanju pokopališč, za katerega je predvideno, da bo sprejet do konca tega leta.

Bojan Lepičnik
Direktor



2. URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG

2.1. Uresničevanje temeljnih ciljev podjetja

Družba je uresničevala vse osnovne programske usmeritve, ki so začrtane v poslovnem načrtu za leto 2009 in je delovala po načelih:

- prijaznega odnosa do potrošnikov,
- zanesljivosti in kakovosti opravljanja storitev,
- okoljske in razvojne naravnosti,
- ekonomske učinkovitosti,
- ustrezne finančne in cenovne politike.

Skladno z letnim načrtom smo izvajali postopke in aktivnosti po zahtevah ISO 9001:2000, ISO 14001:2004 in OHSAS 18001:1999. V juniju 2009 je bila s strani zunanjih presojevalcev uspešno izvedena redna letna presoja delovanja po standardih ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 in OHSAS 18001:2007.

V načrtu za leto 2009 je bilo zapisano, da bo za ohranitev nivoja pogrebnih in pokopaliških storitev in za doseg pozitivnega poslovanja GJS treba postopno zviševati cene pogrebnih in pokopaliških storitev v daljšem časovnem obdobju. V 1. polletju 2009 se cene pogrebnih storitev niso spremenile.

V 1. polletju 2009 smo uspešno zaključili nekaj večjih investicij, ki so bile planirane z letnim načrtom in so podrobneje prikazane v poročilu o naložbeni dejavnosti. Ocenjujemo, da bodo investicijske naloge iz 1. prednosti do konca leta realizirane v načrtovanem obsegu.

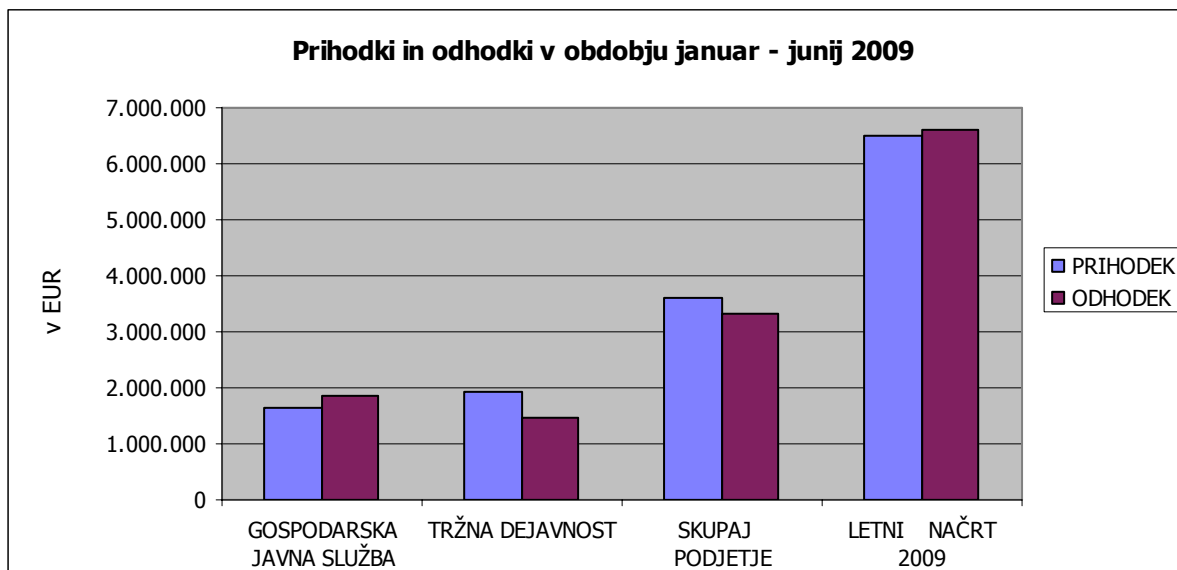
V skladu s programom vzdrževanja pokopališč za leto 2009 smo zagotavljali kakovostno vzdrževanje pokopaliških objektov in naprav. Kljub zaostajanju cen najemnin, iz katerih se financira urejanje in vzdrževanje pokopališč, smo do sedaj uspeli ohraniti visok nivo vzdrževanja pokopališč. Vrsta in obseg del, ki so bila določena v programu za leto 2009 zagotavljajo, da je vzdrževanje pokopališč na nivoju, ki ga Ljubljana, kot prestolnica države, mora imeti.

Družba je v 1. polletju 2009 uresničila tudi temeljni podjetniški cilj in z izvajanjem tržnih dejavnosti presegla tako obseg prihodkov kot tudi načrtovani dobiček.

➤ Pregled prihodkov in odhodkov v 1. polletju 2009

v EUR					
DEJAVNOST	PRIHODKI	Delež-%	ODHODKI	Delež-%	REZULTAT
GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA	1.655.480	45,99	1.872.061	56,10	-216.581
TRŽNA DEJAVNOST	1.944.397	54,01	1.464.721	43,90	479.676
SKUPAJ PODJETJE	3.599.877	100,00	3.336.782	100,00	263.095
LETNI NAČRT 2008	6.505.839		6.617.874		-112.035
Real. LN v %	55,33		50,42		/

Podjetje je v obdobju januar–junij 2009 realiziralo 3.599.877 EUR prihodkov in 3.336.782 EUR odhodkov ter tako doseglo celotni dobiček v višini 263.095 EUR. Upoštevajoč davek od dohodka, obračunan po stopnji 21 % v znesku 55.250 EUR, znašajo odhodki 3.392.032 EUR, čisti dobiček pa 207.845 EUR.



Prihodki, doseženi v 1. polletju 2009 predstavljajo 55,3 % letnega načrta, odhodki pa 50,4 %, tako da je doseženi dobiček bistveno višji, kot smo načrtovali s poslovnim načrtom.

Glede na enako obdobje preteklega leta smo dosegli za 16,6 % višje prihodke in za 14,4 % višje odhodke, tako da je celotni dobiček, realiziran v 1. polletju 2009, za 53,9 % višji kot predhodno leto.

Z izvajanjem gospodarske javne službe smo dosegli 46 % vseh prihodkov, to je 1.655.480 EUR in 56 % vseh odhodkov, to je 1.872.061 EUR ter tako ustvarili izgubo v višini 216.581 EUR. Z opravljanjem tržnih dejavnosti smo ustvarili 1.944.397 EUR prihodkov, 1.464.721 EUR odhodkov in 479.676 EUR celotnega dobička.

2.2. Varstvo okolja

Pri izvajanju svojih dejavnosti družba upošteva okoljevarstveno politiko in okoljske cilje, ki sledijo vse ostrejši zakonodaji in drugim ukrepom varovanja okolja. Z obvladovanjem vpliva svojih dejavnosti na okolje si prizadevamo doseči in izkazovati ustrezen odnos do okolja. Stalne naloge na tem področju so tako predvsem spremljanje emisij iz delujočih naprav, uporaba naravnih materialov in ekološki pristop pri ravnanju z odpadki.

Podjetje izvaja vse aktivnosti, ki so potrebne za varstvo okolja in deluje skladno s certifikatom kakovosti po zahtevah standarda ISO 14001:2004.

V prvem polletju leta 2009 smo nadaljevali s pripravami oziroma izvajanjem več okoljskih programov, kot so npr. vzpostavitev sistema ločenega zbiranja odpadkov, ukinitvev začasnega odlagališča nenevarnih odpadkov, vzpostavitev sistema zbiranja in koriščenja meteorne vode za zalivanje nasadov (vodohran). Pri programu vzpostavitve ločenega zbiranja odpadkov smo nadaljevali s poskusnim ločenim zbiranjem na naslednjih štirih pokopališčih: Dravlje, Vič, Sostro in Polje.

Pričeli smo s postopki za izdelavo projektov za racionalizacijo rabe energije v upepeljevalnici in s tem zmanjševanje izpusta toplih plinov. Pri tej razvojni nalogi sodelujemo s Fakulteto za strojništvo iz Ljubljane, in nekaterimi drugimi organizacijami iz Slovenije in tujine.

Vse dejavnosti smo izvajali na okolju prijazen način, tako da smo v celoti izvajali določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/06) in Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnikov Ljubljanskega barja in okolice Ljubljane (Uradni list RS, št. 115/07), ki določata omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmacevtskih sredstev in gnojenjem. Pri izvajanju storitev smo okolje varovali tudi tako, da smo v zimskem obdobju posipavali tlakovane in peščene poti le s peskom in da se plevel na vseh površinah odstranjuje le mehansko, čeprav je takšen način vzdrževanja težji, manj učinkovit in veliko dražji.

Varstvo okolja izvajamo tudi s pomočjo rednega nadzora vplivov na okolje in preiskavami delovnega okolja. Video nadzorni sistem dimnikov upepeljevalnic omogoča stalni nadzor dimnih izpustov in s tem intervencijo upepeljevalca, v kolikor bi pri poteku kremacije prišlo do napake ali nepravilnega delovanja avtomatske regulacije. S tem lahko delavec kontrolira neposredne ukrepe in onemogoči večje onesnaženje okolja v primeru, ko odpove avtomatika. Meritve izpustov dimnih plinov redno izvaja tudi pooblaščen zunanja institucija.

Tudi v 1. polletju 2009 smo posebno skrb posvečali nabavi pogrebne opreme, ki jo nabavljamo pri takšnih proizvajalcih, ki se tudi v svoji dejavnosti obnašajo okolju prijazno. Za pokojnike se uporabljajo oblačila iz naravnih vlaken (talar), krste so iz naravnega lesa, tako da je obremenjenost okolja čim manjša.

K okolju prijaznemu izvajanju dejavnosti podjetja smo pripomogli tudi z izvajanjem nadzora nad odvajanjem odpadnih olj pri delovnih in prevoznih sredstvih in s stalnim zbiranjem odpadnih baterijskih vložkov, ki se uporabljajo v elektronskih svečkah.

Skladno s poslovnim načrtom smo nabavili 10 avtomatov za nagrobne sveče s steklenim ohišjem, ki so do okolja bolj prijazne, saj zaradi daljše življenjske dobe in same sestave pripomorejo k zmanjšanju nerazgradljivih odpadkov. Poleg tega avtomati delujejo brez električnega napajanja ali drugega vira energije (so mehanski), kar je ekološko bolj sprejemljivo.

Nadaljevali smo s postopno zamenjavo navadnih žarnic z varčnimi, s čimer vplivamo na manjšo porabo električne energije.

S sistemom izdaje soglasij smo varovali spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore. Varovali smo tudi zaščitena drevesa kot del naše kulturne krajine.

Skrbno smo varovali in vzdrževali Plečnikove Žale, katerih edinstvenost in kulturno-zgodovinski pomen je s podelitvijo znaka evropske dediščine priznala tudi Evropska unija (2007). Na podlagi spomeniško-varstvenega projektnega razpisa je bila ob sofinanciranju RS, Ministrstva za kulturo, v drugem trimesečju 2009 izvedena delna obnova nasadov žive meje iz klekov in gabrov v Plečnikovem Vrtu vseh svetih.

V družbi Žale, d. o. o. se zavedamo, da skrb za okolje pomembno vpliva na kakovost življenja, zato si prizadevamo za čim višjo kvaliteto storitev in hkrati ekološko čim bolj sprejemljivo izvedbo.

3. FINANČNO POSLOVANJE

3.1. Bilanca stanja

v EUR					
	30.6.2009	Načrt 2009	30.6.2008	Indeks 30.6.09/ Načrt 09	Indeks 30.6.09/ 30.6.08
SREDSTVA	16.070.168	14.858.000	15.766.894	108,2	101,9
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	12.621.305	12.620.000	12.671.293	100,0	99,6
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne ACR	277.594	252.053	213.819	110,1	129,8
1. Dolgoročne premoženjske pravice	277.594	252.053	213.819	110,1	129,8
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.343.712	12.367.947	12.457.433	99,8	99,1
1. Zemljišča in zgradbe	10.924.758	11.031.264	10.985.901	99,0	99,4
a) Zemljišča	179.497	179.498	179.497	100,0	100,0
b) Zgradbe	10.745.261	10.851.766	10.806.404	99,0	99,4
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.060.199	1.043.535	1.108.105	101,6	95,7
3. Druge naprave in oprema	186.439	238.148	217.774	78,3	85,6
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	172.316	55.000	145.653	313,3	118,3
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	172.316	55.000	0	313,3	0,0
III. Naložbene nepremičnine	0	0	0	0,0	0,0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	/	0,0
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	41	0,0	0,0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.402.104	2.230.000	3.056.743	152,6	111,3
II. Zaloge	83.343	103.000	106.326	80,9	78,4
1. Material	8.099	8.000	11.433	101,2	70,8
3. Proizvodi in trgovsko blago	75.244	95.000	94.893	79,2	79,3
III. Kratkoročne finančne naložbe	2.580.000	1.600.000	2.350.000	161,3	109,8
2. Kratkoročna posojila	2.580.000	1.600.000	2.350.000	161,3	109,8
b) Kratkoročna posojila drugim	2.580.000	1.600.000	2.350.000	161,3	109,8
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	500.142	380.000	490.893	131,6	101,9
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	420.943	302.000	407.444	139,4	103,3
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	79.199	78.000	83.449	101,5	94,9
V. Denarna sredstva	238.618	147.000	109.524	162,3	217,9
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	46.759	8.000	38.858	584,5	120,3
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.375.995	23.300.000	23.369.461	100,3	100,0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	16.070.168	14.858.000	15.766.894	108,2	101,9
A. KAPITAL	14.195.138	13.841.866	14.026.867	102,6	101,2
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	5.698.217	5.698.216	100,0	100,0
1. Osnovni kapital	5.698.216	5.698.217	5.698.216	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	6.488.077	6.488.077	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	1.801.000	1.707.242	1.707.242	105,5	105,5
1. Zakonske rezerve	1.132.483	1.132.483	1.132.483	100,0	100,0
5. Druge rezerve iz dobička	668.517	574.759	574.759	116,3	116,3
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	60.365	0	0,0	0,0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	207.845	-112.035	133.332	/	155,9
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PCR	303.706	271.931	272.309	111,7	111,5
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	251.900	219.412	233.826	114,8	107,7
2. Druge rezervacije	12.519	12.519	12.519	100,0	100,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	39.286	40.000	25.964	98,2	151,3
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0	0	0,0	0,0
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	804.554	725.703	783.710	110,9	102,7
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	0	0,0	0,0
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	46.561	0,0	0,0
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	0	46.561	0,0	0,0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	804.554	725.703	737.149	110,9	109,1
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	542.878	535.703	509.525	101,3	106,5
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	261.677	190.000	227.624	137,7	115,0
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	766.770	18.500	684.008	/	112,1
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.375.995	23.300.000	23.369.461	100,3	100,0

Računovodske izkaze je treba brati skupaj s pojasnili.

➤ Sredstva

Sredstva družbe so na dan 30. 6. 2009 znašala 16.070.168 EUR, kar je 1,9 % več kot leto pred tem. Strukturni delež dolgoročnih sredstev v celotnih sredstvih se je v primerjavi z letom 2008 zmanjšal z 80,4 % na 78,5 %, medtem ko se je delež kratkoročnih sredstev povečal z 19,4 % na 21,2 %. Strukturni premik v korist kratkoročnih sredstev je posledica racionalnejšega investiranja v osnovna sredstva in na drugi strani večjega obsega denarnih sredstev ter kratkoročnih finančnih naložb.

Kratkoročne finančne naložbe so depoziti pri bankah, ki imajo dovoljenje Banke Slovenije za poslovanje, v skupnem znesku 2.580.000 EUR. Depoziti imajo različno dobo vezave (od enega do devet mesecev), z možnostjo podaljšanja.

Aktivne časovne razmejitve v znesku 46.759 EUR so kratkoročno odloženi stroški (stroški zavarovanj, regresa, strokovne literature) in DDV od prejetih predujmov.

Med zunajbilančnimi sredstvi družba izkazuje zemljišča, na katerih so pokopališča, (23.109.344 EUR), zaloge komisijskega blaga (78.957 EUR), prejete bančne garancije (42.344 EUR) in menice (145.350 EUR) za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi.

➤ Obveznosti do virov sredstev

Bilanca stanja na dan 30. 6. 2009 izkazuje kapital v znesku 14.195.138 EUR, to je 88,3 % obveznosti do virov sredstev. V kapitalu je izkazan tudi čisti poslovni izid obravnavanega obdobja v znesku 207.845 EUR.

Bilanca stanja izkazuje povečanje rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev za 11,5 % glede na predhodno leto. Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (251.900 EUR) so bile oblikovane skladno z aktuarskimi izračuni. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve v znesku 39.286 EUR so prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje zaposlenih invalidov nad predpisano kvoto, ki jih podjetje skladno s predpisi obračuna in ne plača. Odstopljena sredstva se lahko uporabi za zakonsko določene namene.

Kratkoročne obveznosti družbe so 30. 6. 2009 znašale 804.554 EUR, to je 2,7 % več kot preteklo leto. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev so bile na dan 30. 6. 2009 izkazane v znesku 542.878 EUR, to je 6,5 % več kot preteklo leto in so v celoti nezapadle. Druge kratkoročne poslovne obveznosti v znesku 261.677 EUR vključujejo obveznosti do zaposlencev, države in drugih institucij.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve v znesku 766.770 EUR so kratkoročno odloženi prihodki (najemnine za grobne prostore – 643.417 EUR) in vnaprej vračunani stroški (božičnica, letna nagrada, odpravnine in jubilejne nagrade ter strokovna ekskurzija).

3.2. Izkaz poslovnega izida

v EUR					
	Real. 1-6/09	NAČRT 2009	Real. 1-6/08	Indeks R 1-6/09/ N 2009	Indeks R 1-6/09/ R 1-6/08
1. Čisti prihodki od prodaje	3.537.430	6.392.009	3.010.951	55,3	117,5
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	1.603.811	2.915.465	1.430.129	55,0	112,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.921.949	3.456.532	1.567.630	55,6	122,6
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	11.670	20.012	13.192	58,3	88,5
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0	0,0	0,0
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane p.	0	0	0	0,0	0,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0,0	0,0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevred. poslovnimi prihodki)	2.958	15.584	10.998	19,0	26,9
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.545.437	2.982.371	1.299.338	51,8	118,9
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	581.812	1.185.291	537.088	49,1	108,3
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	963.625	1.797.080	762.250	53,6	126,4
6. Stroški dela	1.354.737	2.707.125	1.200.430	50,0	112,9
a) Stroški plač	1.007.154	2.020.903	893.518	49,8	112,7
b) Stroški socialnih zavarovanj	189.107	377.500	158.459	50,1	119,3
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	115.186	225.625	96.047	51,1	119,9
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	73.921	151.875	62.412	48,7	118,4
c) Drugi stroški dela	158.476	308.722	148.453	51,3	106,8
7. Odpisi vrednosti	414.683	871.240	412.024	47,6	100,6
a) Amortizacija	412.049	859.240	412.024	48,0	100,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	2.634	3.637	0	72,4	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	8.363	0	0,0	/
8. Drugi poslovni odhodki	19.807	36.451	0	54,3	/
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	49.413	78.000	45.693	63,4	108,1
c) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem gospodarske javne službe	33.784	53.524	31.716	63,1	106,5
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	15.629	24.476	13.977	63,9	111,8
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.054	12.500	13.996	48,4	43,3
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0		
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	6.054	12.500	13.996	48,4	43,3
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0,0	0,0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
15. Drugi prihodki	4.022	7.746	6.244	51,9	64,4
16. Drugi odhodki	2.118	20.687	5.151	10,2	
17. Davek iz dobička	55.250	0	37.607		146,9
18. Odloženi davki	0	0	0	0,0	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	207.845	-112.035	133.332	/	155,9
Število zaposlenih iz ur	88,2		85,5		103,2

➤ Prihodki

Na nivoju podjetja smo za leto 2009 načrtovali prihodke v višini 6.505.839 EUR in v 1. polletju 2009 so bili realizirani v višini 3.599.877 EUR, kar je 55,3 % letnega načrta in 16,6 % več kot v enakem obdobju leta 2008. Struktura prihodkov v prvem polletju 2009:

Vrste prihodkov	v EUR	v %
Poslovni prihodki	3.540.388	98,4
Finančni prihodki	55.467	1,5
Drugi prihodki	4.022	0,1
Skupaj prihodki	3.599.876	100,0

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki vključujejo prihodke od prodaje blaga in storitev na domačem in na tujem trgu ter druge in prevrednotovalne poslovne prihodke.

Poslovni prihodki so bili doseženi v višini 3.540.388 EUR, to je 17,2 % več kot v enakem obdobju preteklega leta.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem (2.859.001 EUR) in na tujem (11.669 EUR) trgu so bili v primerjavi s preteklim letom skupaj za 17,7 % večji. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev so bili višji kot v 1. polletju 2008 zaradi večjega fizičnega obsega opravljenih storitev (tržne pogrebne storitve in cvetličarna) in zaradi vpliva višjih vhodnih cen.

Prihodki od prodaje blaga v znesku 666.759 EUR izkazujejo 16,4 % povečanje v primerjavi s 1. polletjem 2008. Prihodki od prodaje blaga v cvetličarni so bili za 14,3 % višji kot preteklo leto, prihodki od prodaje pogrebne in nagrobne opreme pa za 57 %, kar je povezano s spremembo strukture prodaje pogrebne in nagrobne opreme v lastnem in komisijskem skladišču.

Drugi prihodki (1.473 EUR) in prevrednotovalni poslovni prihodki (1.486 EUR) so nižji kot leto pred tem in sicer predvsem zaradi manjšega števila zaposlenih invalidov nad kvoto in manjše vrednosti prodanih osnovnih sredstev.

Finančni prihodki

V 1. polletju 2009 so bili finančni prihodki doseženi v višini 55.467 EUR in vključujejo obresti na kratkoročne depozite (49.413 EUR), zamudne obresti ter druge finančne prihodke. Finančni prihodki so bili v 1. polletju 2009 za 7 % nižji kot v letu 2008 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja prihodkov iz naslova izterjave najemnin in zaradi znižanja pasivnih obrestnih mer za četrtno.

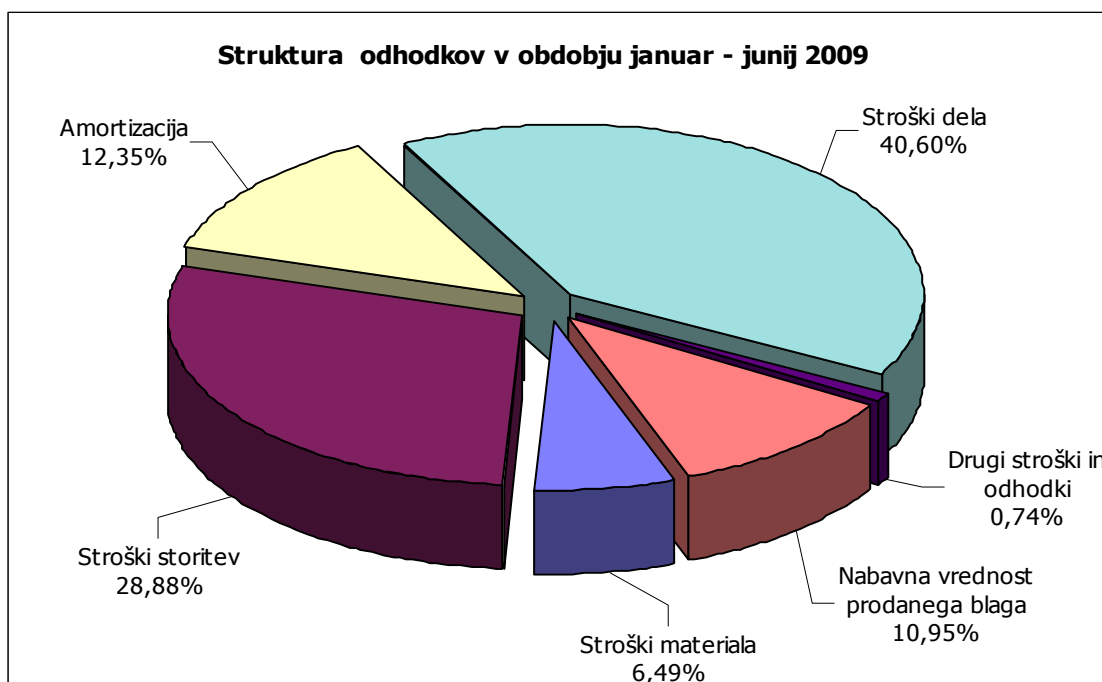
Drugi finančni in ostali prihodki

Drugi prihodki, ki so bili realizirani v znesku 4.022 EUR, vključujejo različne neobičajne postavke, kot so izterjani sodni stroški, prejeta vračila zaposlenih in drugo.

➤ Odhodki

Odhodki (brez davka od dohodka pravnih oseb) so bili na nivoju podjetja za leto 2009 načrtovani v višini 6.617.874 EUR in v prvem polletju 2009 realizirani v višini 3.336.782 EUR, to je 50,4 % za leto 2009 načrtovanih odhodkov in 14,4 % več kot v enakem obdobju preteklega leta. Upoštevajoč tudi davek, obračunan po stopnji 21 %, so odhodki podjetja, doseženi v 1. polletju 2009 znašali 3.392.032 EUR.

Na povečanje odhodkov v primerjavi s preteklim letom je poleg višje nabavne vrednosti prodanega blaga vplivala zlasti rast stroškov storitev.



Nabavna vrednost prodanega blaga

Nabavna vrednost prodanega blaga je bila realizirana v znesku 365.237 EUR, kar je 15 % več kot v enakem obdobju preteklega leta in je po eni strani posledica večjega obsega prodanega blaga, po drugi strani pa višjih nabavnih cen. Nabavna vrednost prodane pogrebne in nagrobne opreme je bila za 23,2 % večja kot preteklo leto, nabavna vrednost prodanega blaga v cvetličarni pa za 14,3 % višja kot v 1. polletju 2008.

Stroški materiala

V 1. polletju 2009 so stroški materiala znašali 216.575 EUR, kar je 1,4 % manj kot v enakem obdobju preteklega leta. Letni načrt je bil realiziran 49,3 %. Najpomembnejši delež med stroški materiala ima z 59,3 % porabljena energija. V 1. polletju 2009 se je glede na preteklo leto povečal zlasti strošek porabljene električne energije (indeks 134), bistveno nižji pa je bil strošek zaščitnih sredstev (indeks 35).

Stroški storitev

Stroški storitev so bili realizirani v višini 963.626 EUR, to je 53,6 % za leto 2009 načrtovanih in za 26,4 % več kot v 1. polletju preteklega leta. Med stroški storitev so najpomembnejši stroški izvedencev sodne medicine (21,5 %, indeks na preteklo leto 115) in stroški objav osmrtnic (19,6 %, indeks na preteklo leto 118). Stroški storitev vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev so v prvem polletju 2009 znašali 103.479 EUR, kar je 107 % več kot leto pred tem. Med temi stroški so zajeti stroški prestavitve fontane »Kamen življenja«, stroški pleskanja pritličja objekta na Tomačevski cesti, stroški vzdrževanja kremacijskih peči, vzdrževanja vozil in drugo. Stroški glasbenih nastopov (v letu 2008 na novo uvedena storitev) so porasli s 3.485 EUR v 1. polletju 2008 na 92.018 EUR v 1. polletju 2009 in predstavljajo 9,5 % stroškov storitev. Med stroški drugih storitev izkazujemo tudi stroške projekta obnove nasadov žive meje iz klekov in gabrov na Plečnikovih Žalah, za kar je bil skladno s pogodbo o financiranju posredovan zahtevek za izplačilo Ministrstvu za kulturo.

Stroški dela

V prvem polletju 2009 so stroški dela znašali 1.354.737 EUR, to je 50 % načrtovanih za leto 2009 in 12,9 % več kot v enakem obdobju preteklega leta. Stroški plač so se v 1. polletju 2009 povečali za 12,7 % glede na 1. polletje 2008, in sicer zaradi usklajevanja rasti izhodiščnih plač z rastjo po Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti, zaradi izboljšanja izobrazbene strukture zaposlenih, zaradi zmanjšanja boleznin do 30 dni in povečanja števila zaposlenih oziroma opravljenih delovnih ur. Povprečna izplačana bruto plača na zaposlenega za obdobje januar–junij 2009 je znašala 1.765 EUR (indeks na preteklo leto je 107). Zaradi enakomernejše časovne obremenitve poslovnega izida znotraj poslovnega leta stroške regresa, božičnice in letne nagrade tekom leta razmejujemo. V mesecu februarju je bil zaposlenim skladno s podjetniško kolektivno pogodbo izplačan regres za letni dopust v višini 70 % povprečne mesečne bruto izplačane plače v RS za zadnje znano trimesečje, kar je bilo ob izplačilu 1.034 EUR bruto na zaposlenega

Odpisi vrednosti

Stroški amortizacije so bili obračunani v višini 412.049 EUR, to je enako kot v 1. polletju 2008 in 48 % letnega načrta 2009.

Zaradi prodaje nekaterih osnovnih sredstev so bili realizirani prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 2.634 EUR.

Drugi stroški in odhodki

Drugi poslovni odhodki, ki vključujejo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade ter druge stroške so v 1. polletju 2009 znašali 19.807 EUR.

Drugi odhodki v znesku 2.118 EUR vključujejo donacijo Svetu za preventivo v cestnem prometu in druge neobičajne postavke.

➤ Poslovni izid (dobiček)

Družba Žale, d. o. o., Ljubljana je v obdobju januar–junij 2009 poslovala z dobičkom, ki je bil dosežen v znesku 263.095 EUR. Z izvajanjem GJS je bilo ustvarjeno 216.581 EUR izgube, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 479.676 EUR dobička. Na nivoju podjetja je bil davek od dobička obračunan po stopnji 21 % v znesku 55.250 EUR in v celoti pripisan tržnim dejavnostim. Čisti dobiček podjetja je v 1. polletju 2009 znašal 207.845 EUR.

Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

Temeljni kazalniki poslovanja 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. Donosnost kapitala je nizka, vendar je za podjetja z nizkim tveganjem v poslovanju nižja donosnost kapitala običajna.

Družba se skoraj v celoti financira iz lastnih virov, od tega je 92 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo 79 % vseh sredstev.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja kažejo na izboljšanje plačilne sposobnosti v letu 2009 glede na leto 2008.

	30.6.2009	30.6.2008
Temeljni kazalniki stanja financiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja	0,90	0,91
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,92	0,92
Temeljni kazalniki stanja investiranja		
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,79	0,80
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,79	0,80
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
5. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,13	1,11
6. Koeficient neposredne pokritosti kratkročnih obveznosti	4,25	3,88
7. Koeficient pospešene pokritosti kratkročnih obveznosti	3,52	3,13
8. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkročnih obveznosti	4,14	3,75
Temeljni kazalniki gospodarnosti		
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,06	1,04
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
10. Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala v %	1,48	0,95

3.3. Izkaz denarnih tokov

v EUR		
Postavke po različici II	I-VI/2009	I-VI/2008
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke iz izkaza poslovnega izida	573.115	495.246
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	3.550.464	3.037.772
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	2.922.099	2.504.919
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	55.250	37.607
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obvez. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	686.574	346.423
Začetne manj končne poslovne terjatve	-17.964	-47.518
Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	-43.201	-28.144
Začetne manj končne zaloge	3.174	-9.329
Končni manj začetni poslovni dolgovi	16.090	-233.698
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	728.474	665.112
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	1.259.689	841.669
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	159.279	50.110
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	49.413	45.693
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	109.867	4.417
b) Izdatki pri naložbenju	1.251.230	1.054.128
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	45.992	38.601
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	375.238	235.527
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	830.000	780.000
c) Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.091.950	-1.004.018
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0
c) Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	238.619	109.524
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	167.739	-162.349
y) Začetno stanje denarnih sredstev	70.880	271.873

Izkaz denarnih tokov za podjetje Žale kaže, da je podjetje v 1. polletju 2009 ustvarilo prebitok prejemkov pri poslovanju v znesku 1.259.689 EUR, pri naložbenju je zaradi investiranja v osnovna sredstva in povečanja kratkoročnih finančnih naložb ustvarilo prebitok izdatkov v višini 1.091.950 EUR, tako da je bil denarni izid v obdobju 167.739 EUR. Končno stanje denarnih sredstev je bilo 238.619 EUR.

3.4. Pregled poslovanja dejavnosti

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 za posamezno dejavnost. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih preteklega leta (2008). Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo.

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

Skladno s prej navedenim so se postavke računovodskih izkazov, ki se nanašajo na strokovne službe, razporedile tako, da se je 68,37 % vrednosti pripisalo gospodarski javni službi, 31,63 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2008 je bil ključ delitve 69,41 % za GJS in 30,59 % za tržno dejavnost.

Sodila za razporejanje sredstev in obveznosti pogrebnih storitev - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni bilo mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ker se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, so enaka kot za razporejanje direktnih stroškov (odhodkov) in sicer ključ, ki je bil izračunan na podlagi fizičnih kazalcev (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve za sprejemno pisarno in urejanje pokojnikov je 73,79 % (76,01 % v letu 2008) za gospodarsko javno službo in 26,21 % (23,99 % v letu 2008) za tržno dejavnost (*ključ 2*). Ključ delitve za upepeljevanje pokojnikov pa je 20,17 % (23,07 % v letu 2008) za gospodarsko javno službo in 79,83 % (76,93 % v letu 2008) za tržno dejavnost (*ključ 3*).

Dejavnost	v EUR		
	GJS	Tržna dejavnost	Skupaj
PRIHODKI	1.655.480	1.944.397	3.599.877
Poslovni prihodki	1.616.819	1.923.569	3.540.388
Finančni prihodki	35.177	20.290	55.467
Drugi prihodki	3.484	538	4.022
ODHODKI	1.872.061	1.519.971	3.392.032
Stroški poslovanja	1.870.609	1.464.055	3.334.664
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	1.452	666	2.118
Davki		55.250	55.250
ČISTI POSLOVNI IZID	-216.581	424.426	207.845

Čisti poslovni izid podjetja v 1. polletju 2009 je sicer pozitiven, vendar je pri poslovanju gospodarske javne službe izkazana izguba v znesku 216.581 EUR, medtem ko je bil z opravljanjem tržnih dejavnosti v 1. polletju 2009 dosežen čisti dobiček v znesku 424.426 EUR. Izguba, ustvarjena pri opravljanju storitev gospodarske javne službe, se bo pokrivala na nivoju podjetja iz dobička tržnih dejavnosti.

Pregled prihodkov in odhodkov gospodarske javne službe

v EUR

	Real. 1-6/09	NAČRT 2009	Real. 1-6/08	Indeks R 1-6/09/ N 2009	Indeks R 1-6/09/ R 1-6/08
1. Čisti prihodki od prodaje	1.615.452	2.946.742	1.446.443	54,8	111,7
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	1.603.811	2.915.465	1.430.129	55,0	112,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	0	15.092	6.613	0,0	0,0
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	11.641	16.185	9.700	71,9	120,0
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0	0,0	0,0
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane	0	0	0	0,0	0,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0,0	0,0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevred. poslovnimi prihodki)	1.367	12.471	8.605	11,0	15,9
5. Stroški blaga, materiala in storitev	553.583	1.071.932	493.837	51,6	112,1
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	113.457	237.718	126.415	47,7	89,7
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	440.126	834.214	367.422	52,8	119,8
6. Stroški dela	989.545	1.947.189	865.465	50,8	114,3
a) Stroški plač	742.836	1.455.555	645.754	51,0	115,0
b) Stroški socialnih zavarovanj	133.767	266.195	113.491	50,3	117,9
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	81.225	158.059	68.593	51,4	118,4
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	52.542	108.136	44.898	48,6	117,0
c) Drugi stroški dela	112.942	225.439	106.220	50,1	106,3
7. Odpisi vrednosti	313.939	654.770	312.077	47,9	100,6
a) Amortizacija	312.138	650.778	312.077	48,0	100,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	1.801	3.637	0	0,0	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	355	0	0,0	0,0
8. Drugi poslovni odhodki	13.542	26.232	0	51,6	/
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	33.784	53.524	31.716	63,1	106,5
c) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem gospodarske javne službe	33.784	53.524	31.716	63,1	106,5
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.393	5.146	6.883	27,1	20,2
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.393	5.146	6.883	27,1	20,2
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0,0	0,0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
15. Drugi prihodki	3.484	5.415	4.431	64,3	78,6
16. Drugi odhodki	1.452	13.565	2.952	10,7	49,2
17. Davek iz dobička	0	0	0	0,0	0,0
18. Odloženi davki	0	0	0	0,0	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	(216.581)	(690.390)	(176.254)	31,4	122,9

GJS	PRIHODKI	ODHODKI	REZULTAT
Realizacija I-VI/2009	1.655.480	1.872.061	-216.581
Realizacija I-VI/2008	1.498.078	1.674.332	-176.254
Načrt 2009	3.023.298	3.713.688	-690.390
Indeks R I-VI/09 / R I-VI/08	110,5	111,8	122,9
Indeks R I-VI/09 / N 2009	54,8	50,4	31,4

Z izvajanjem gospodarske javne službe je bila v 1. polletju 2009 ustvarjena izguba v višini 216.581 EUR, od tega z izvajanjem pogrebnih storitev v znesku 65.896 EUR, z izvajanjem pokopaliških storitev pa v znesku 150.685 EUR. Izguba bo pokrita v breme dobička tržnih dejavnosti.

Pregled prihodkov in odhodkov tržne dejavnosti

v EUR

	Real. 1-6/09	NAČRT 2009	Real. 1-6/08	Indeks R 1-6/09/ N 2009	Indeks R 1-6/09/ R 1-6/08
1. Čisti prihodki od prodaje	1.921.978	3.445.267	1.564.509	55,8	122,8
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.921.949	3.441.440	1.561.017	55,8	123,1
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	29	3.827	3.492	0,8	0,8
1.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	0	0	0	0,0	0,0
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane	0	0	0	0,0	0,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0,0	0,0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevred. poslovnimi prihodki)	1.591	3.113	2.393	51,1	66,5
5. Stroški blaga, materiala in storitev	991.854	1.910.439	805.501	51,9	123,1
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	468.355	947.573	410.673	49,4	114,0
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	523.499	962.866	394.828	54,4	132,6
6. Stroški dela	365.192	759.936	334.965	48,1	109,0
a) Stroški plač	264.318	565.348	247.764	46,8	106,7
b) Stroški socialnih zavarovanj	55.340	111.305	44.968	49,7	123,1
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	33.961	67.566	27.454	50,3	123,7
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	21.379	43.739	17.514	48,9	122,1
c) Drugi stroški dela	45.534	83.283	42.233	54,7	107,8
7. Odpisi vrednosti	100.744	216.470	99.947	46,5	100,8
a) Amortizacija	99.911	208.462	99.947	47,9	100,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	833	8.008	0	10,4	/
8. Drugi poslovni odhodki	6.265	10.219	0	61,3	/
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	15.629	24.476	13.977	63,9	111,8
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	15.629	24.476	13.977	63,9	111,8
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.661	7.354	7.113	63,4	65,5
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	4.661	7.354	7.113	63,4	65,5
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0,0	0,0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0	0	0,0	0,0
15. Drugi prihodki	538	2.331	1.813	23,1	29,7
16. Drugi odhodki	666	7.122	2.199	9,4	30,3
17. Davek iz dobička	55.250		37.607		146,9
18. Odloženi davki	0	0	0	0,0	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	424.426	578.355	309.586	73,4	137,1

TD	PRIHODKI	ODHODKI*	REZULTAT
Realizacija I-VI/2009	1.944.397	1.464.721	479.676
Realizacija I-VI/2008	1.589.804	1.242.611	347.193
Načrt 2009	3.482.541	2.904.186	578.355
Indeks R I-VI/09 / R I-VI/08	122,3	111,8	122,9
Indeks R I-VI/09 / N 2009	55,8	50,4	82,9

*pojasnilo: odhodki ne vključujejo obračunanega davka

S tržno dejavnostjo smo v 1. polletju 2009 dosegli 479.676 EUR celotnega dobička. Davek iz dobička, obračunan po stopnji 21 % je 55.250 EUR, ugotovljen čisti dobiček pa 424.426 EUR. Z dobičkom tržnih dejavnosti se bo pokrivala izguba pri izvajanju gospodarske javne službe, preostanek bo namenjen širjenju dejavnosti oziroma pokrivanju pričakovanega negativnega rezultata v drugem polletju.

4. POROČILO O IZVAJANJU 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. 2/2008), Odlokom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (UL RS št. 116/2008), skladno z Aktom o ustanovitvi družbe Žale in drugimi veljavnimi predpisi, Žale javno podjetje, d. o. o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržne dejavnosti (upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane, prodaja pogrebne in nagrobne opreme, posredništvo pri prodaji določenih storitev, prodaja izdelkov in storitev cvetličarne in drugo) kot dopolnilne dejavnosti, ki omogočajo kvalitetnejše opravljanje gospodarske javne službe.

4.1. Izvajanje gospodarske javne službe

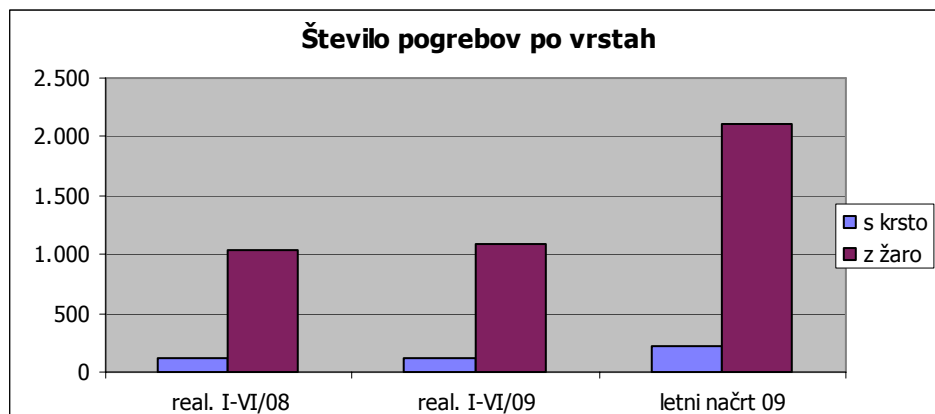
Družba opravlja pogrebno in pokopališko dejavnost kot gospodarsko javno službo. Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost kot eno dejavnost (šifra standardne klasifikacije dejavnosti 96.030), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve, vendar za notranje potrebe upravljanja obravnavamo pogrebne in pokopališke storitve ločeno, kot dve poslovnoizidni mesti.

Gospodarsko javno službo smo tudi v 1. polletju 2009 izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu z zahtevami certifikatov kakovosti na 18 pokopališčih. V sklopu pogrebnih in pokopaliških storitev smo izvajali:

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

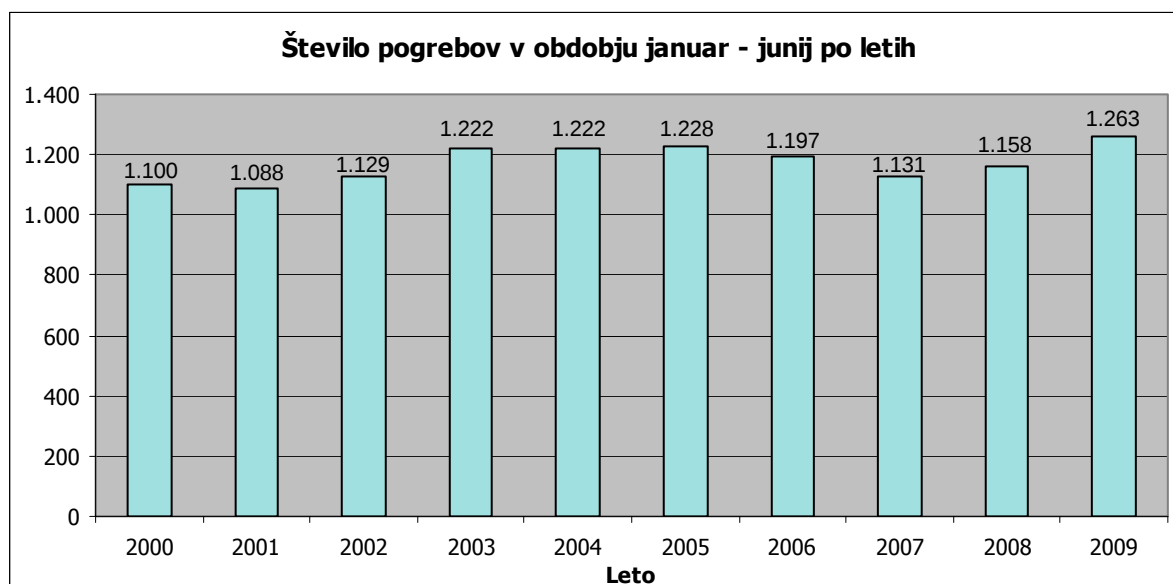
Pogrebne in pokopališke storitve smo izvajali v skladu s Poslovnim načrtom ter Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2009.

Pregled fizičnega obsega – pogrebne storitve



ŠTEVILO POGREBOV	real. I-VI/08	real. I-VI/09	indeks	letni načrt 09	indeks
- s krsto	125	125	100,0	220	56,8
- z žaro	1.033	1.138	110,2	2.110	53,9
Skupaj	1.158	1.263	109,1	2.330	54,2

V 1. polletju 2009 je bilo 1.263 pogrebov, to je 54,2 % letnega načrta in 9,1 % več kot v 1. polletju 2008. Delež pogrebov z žaro je v MOL dosegel 90 %.

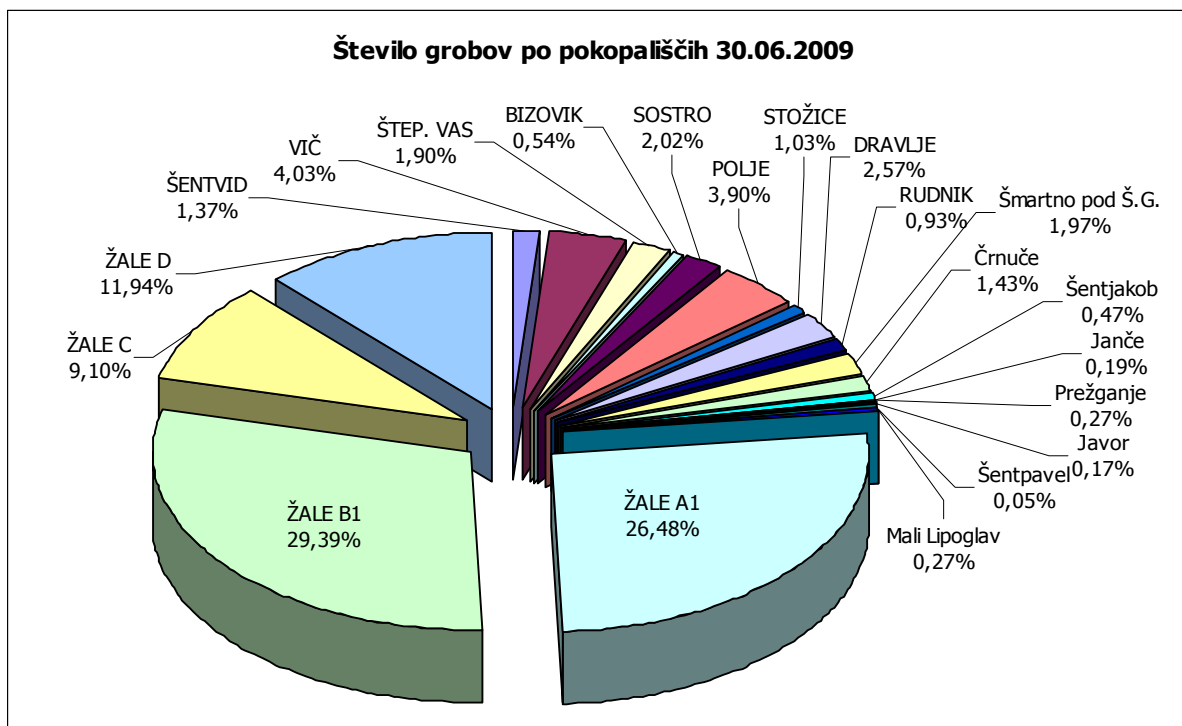


Pregled fizičnega obsega – pokopališke storitve

Število grobnih prostorov	30.6.2008	30.6.2009	indeks	letni načrt 09	indeks
	50.344	52.818	104,9	50.829	103,9

Konec junija 2009 je bilo število enojnih grobnih prostorov za 4,9 % večje kot leto pred tem. S 1. 1. 2009 je bilo v upravljanje prevzetih osem pokopališč z 2.517 grobnimi prostori.



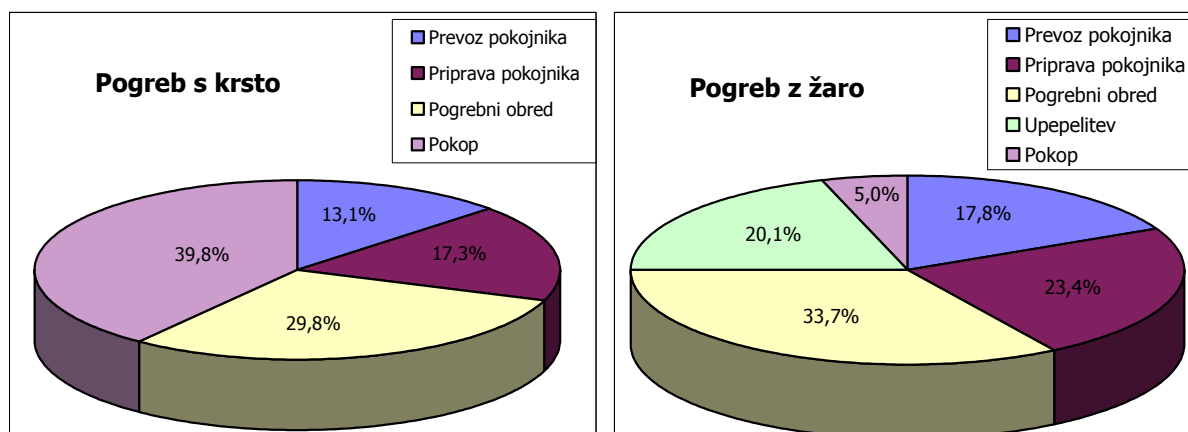


Cene pogrebnih storitev

V 1. polletju 2009 se cene pogrebnih storitev, ki se izvajajo kot gospodarska javna služba niso povečale. Zadnje povečanje cen, ki so v pristojnosti ustanovitelja, je bilo realizirano v letu 2006 (pogrebne storitve povprečno za 5,35 % in najemnine povprečno za 5,5 %).

Cene osnovnih storitev gospodarske javne službe v letu 2009		v EUR z DDV
- pogreb s krsto		490,87
- pogreb z žaro		362,25
- najemnina za enojni grobni prostor		29,63

Struktura cene osnovnega pogreba je naslednja:



Cene storitev izven rednega delovnega časa so od 65 do 109 % višje od rednih cen.

4.2. Tržne dejavnosti

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

Pregled fizičnega obsega poslovanja

Izdelki in pogrebna oprema	real. I-VI/08	real. I-VI/09	indeks	letni načrt 09	indeks
krste	1.324	1.483	112,0	2.662	55,7
žarne školjke	1.059	1.201	113,4	2.190	54,8
ikebane	1.202	1.207	100,4	3.500	34,5

V 1. polletju 2009 smo prodali 1.483 različnih krst (upoštevane krste in zaboji za upepelitev ter krste za klasični pokop), 1.201 okrasno žarno školjko ter 5.512 osnovnih žar. Plečnikova cvetličarna je prodala 2.752 cvetličnih izdelkov, od tega 734 vencev, 811 žarnih venčkov in 1.207 ikeban. Prodanih je bilo manj ikeban, kot smo načrtovali in več vencev in žarnih venčkov.

Storitve	real. I-VI/08	real. I-VI/09	indeks	letni načrt 09	indeks
tuje upepelitve	4.103	4.648	113,3	7.900	58,8
izdelava fotografij	686	751	109,5	1.335	56,3
objava osmrtnic	614	746	121,5	1.150	64,9
vrtnarska dela	1.694	1.858	109,7	3.600	51,6

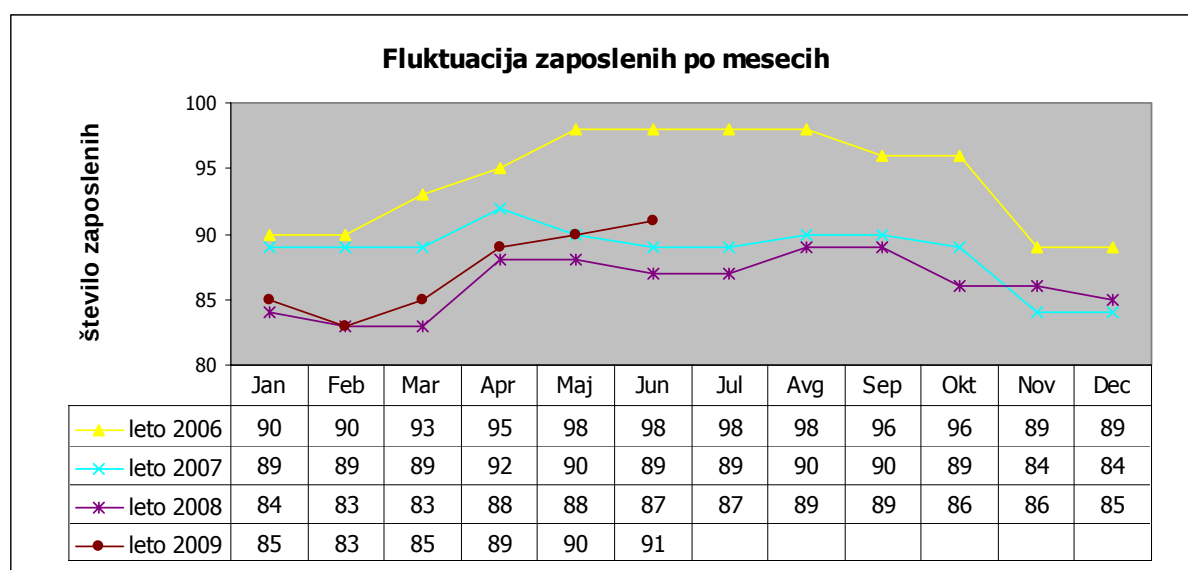
Statistični podatki pogrebne dejavnosti v podjetju kažejo, da je bilo v 1. polletju 2009 opravljenih kar 13,3 % več upepelitev za naročnike izven MOL kot v enakem obdobju 2008. Tudi pri prodaji ostalih tržnih storitev (fotografije, osmrtnice, glasba) je fizični obseg v obdobju januar–junij 2009 precej nad realizacijo januar–junij 2008.

Med vrtnarska dela so bile v načrtu za leto 2009 vključene prve ureditve grobov in druga enkratna dela ter odstranjevanje vencev po pogrebu, zato so tudi pri realizaciji upoštevana ista dela, čeprav je skladno z Odlokom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (UL RS 116/2008) odstranjevanje vencev po pogrebu storitev GJS, drugo pa tržna dejavnost. Poleg navedenih del je vrtnarski oddelek v 1. polletju 2009 realiziral tudi 294 rednih mesečnih oskrb grobov (222 v 1. polletju 2008).

5. UPRAVLJANJE S KADRI

Podjetje se zaveda pomena kapitala, ki ga ima v zaposlenih, zato je tudi v prvem polletju leta 2009 delovalo v duhu učečega se podjetja in po načelih poslovne odličnosti, ki jih želimo integrirati v delo in vedenje vseh zaposlenih. Izobraževanja so se izvajala v skladu z letnim planom izobraževanja. Izvedena je bila tudi analiza zadovoljstva zaposlenih

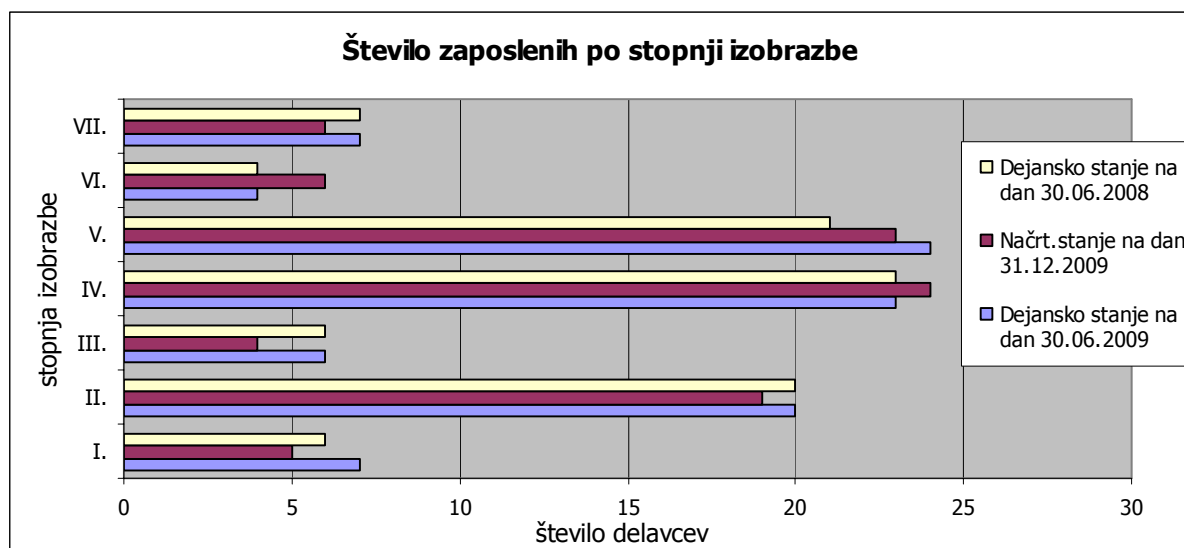
Na dan 30. 6. 2009 je bilo v družbi zaposlenih 91 delavcev. V obdobju januar–junij 2009 smo zaposlili 8 delavcev, od tega 6 sezonskih delavcev za vzdrževanje pokopališč in vrtnarske storitve, enega na novo delovno mesto kamnosek, enega pa kot nadomestno zaposlitev zaradi upokojitve. Delovno razmerje je prenehalo dvema do tedaj zaposlenima delavcema, od tega je šlo v enem primeru za prenehanje pogodbe o zaposlitvi, v drugem primeru pa za odpoved pogodbe zaradi upokojitve. Na dan 30. 6. 2009 je bilo zaposlenih 5 delovnih invalidov.



Podjetje sistematično izobražuje delavce v skladu s potrebami družbe in zaposluje le delavce, ki izpolnjujejo pogoje za posamezno delovno mesto. Na dan 30. 6. 2009 je bilo 5 zaposlenih vključenih v izobraževanja za pridobitev višje stopnje izobrazbe, in sicer eden za pridobitev V. stopnje izobrazbe, dva za pridobitev VI. stopnje izobrazbe in eden za pridobitev VIII. stopnje.

Število in struktura zaposlenih po strokovni izobrazbi je na dan 30. 6. 2009 naslednja:

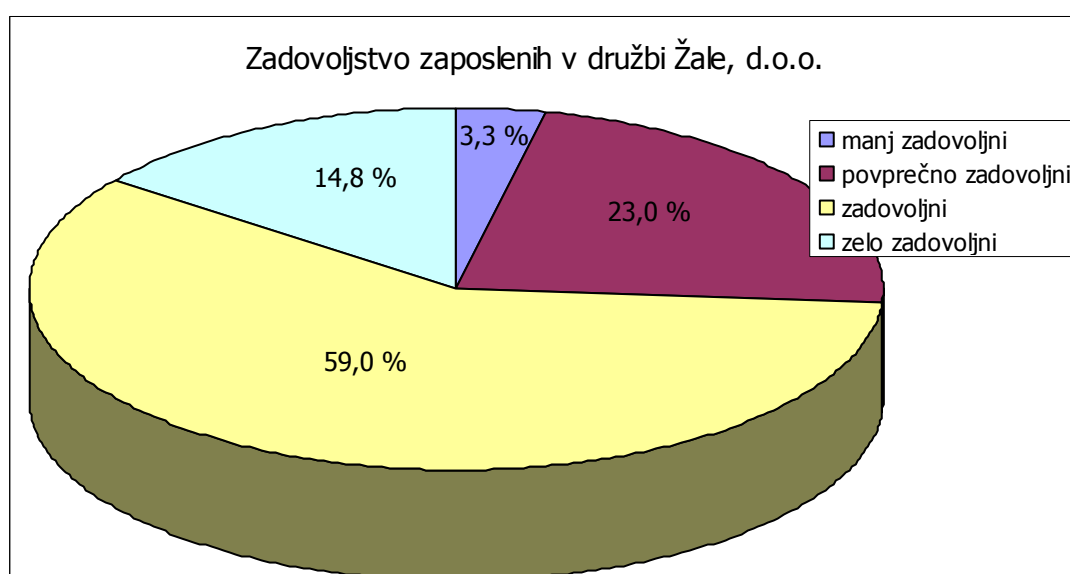
Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih			Struktura v %			INDEKS	
	Dejansko stanje na dan 30.06.2009	Načrt.stanje na dan 31.12.2009	Dejansko stanje na dan 30.06.2008	Dejansko stanje na dan 30.06.2009	Načrt.stanje na dan 31.12.2009	Dejansko stanje na dan 30.06.2008	30.6.09/ Načrt 09	30.6. 09 / 30.6. 08
I.	7	5	6	7,7	5,7	6,9	140,0	116,7
II.	20	19	20	22,0	21,8	23,0	105,3	100,0
III.	6	4	6	6,6	4,6	6,9	150,0	100,0
IV.	23	24	23	25,3	27,6	26,4	95,8	100,0
V.	24	23	21	26,4	26,4	24,1	104,3	114,3
VI.	4	6	4	4,4	6,9	4,6	66,7	100,0
VII.	7	6	7	7,7	6,9	8,0	116,7	100,0
SKUPAJ	91	87	87	100,0	100,0	100,0	104,6	104,6



V obdobju januar–junij 2009 je bilo izvedenih 21 izobraževanj oziroma usposabljanj v obsegu 697 ur. V izobraževanja in usposabljanja je bilo vključenih 90 zaposlenih. Vsa izobraževanja so bila izvedena na podlagi letnega plana izobraževanja in pripomorejo k celovitejšemu opravljanju del in nalog v podjetju. Za povečanje varstva zaposlenih je bilo v interna in zunanja usposabljanja iz varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom vključenih 34 zaposlenih.

Družba redno nabavlja strokovno literaturo z vseh, za nas pomembnih področij in tudi na ta način zagotavlja kompetentne zaposlene.

V letu 2009 smo že četrto izvedli meritev zadovoljstva zaposlenih (MZZ). Meritev je bila izvedena z anketiranjem zaposlenih, tako da so zaposleni na vprašalniku obkrožali ocene od 1 do 5, pri čemer pomeni 1 nezadovoljen, 5 pa zelo zadovoljen. Izvedenih je bilo 61 meritev, to pomeni 73,5 % vseh zaposlenih, kar je manj kot v letu 2008 (86 %) in več kot v letu 2007 (60 %).



Analiza odgovorov je pokazala, da so zaposleni v povprečju zadovoljni, in sicer je povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih 3,5, kar je za 0,3 ocene višji rezultat kot preteklo leto in hkrati najvišji v dosedanjih merjenjih. MZZ je pokazala, da so v podjetju najbolj zadovoljne ženske v starostnih skupinah 20-30 in 50-60 let z oceno 3,99, sledijo pa moški v starosti 20-30 let z oceno 3,80. Najbolj nezadovoljni v podjetju so moški v starosti 30-40 in 40-50 let z oceno 3,31 oz. 3,29.

Ženske so v družbi za 0,29 ocene bolj zadovoljne od moških, s čimer se je razlika v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 0,16 ocene.

Podjetje zaposlenim omogoča različne preventivne športne aktivnosti, zagotavlja toplo prehrano in omogoča koriščenje počitniških kapacitet. V začetku leta 2009 so se zaposleni udeležili zimskih športnih iger komunalnih podjetij, junija pa se je 45 zaposlenih udeležilo poletnih komunalnih iger.

6. JAVNA NAROČILA

V I. polletju leta 2009 je podjetje vse nabave in dela izvedlo v skladu z Zakonom o javnih naročilih (ZJN-2) in Navodilom za oddajo naročil male vrednosti.

Na podlagi Navodil za oddajo javnih naročil male vrednosti je bilo do 30.6.2009 izvedenih 197 postopkov, od tega 17 z zbiranjem ponudb, 180 pa enostavnih postopkov.

Izvedeni so bili štirje razpisi po odprtem postopku, dva pa sta še v teku, in sicer:

- JR1- Vzdrževanje vozil in strojev
- JR2- Čiščenje poslovnih prostorov
- JR3- Revidiranje računovodskih izkazov
- JR4- Prehrambeni material (reprezentanca) – v teku
- JR5- Sukcesivna dobava pogrebne opreme
- JR6- Pisarniški material – v teku.

7. POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI

v EUR

ZBIRNI PREGLED	Veljavni NAČRT 2009			REALIZACIJA I-VI/2009	OCENA REALIZACIJE 2009	Indeks 5 : 2	Indeks 6 : 2
	I. prednost	II. prednost*	Skupaj I.+II. prednost				
1	2	3	4	5	6	7	8
Obnove in nadomestitve	583.200	0	583.200	221.430	554.217	38,0	95,0
Razvojne naloge*	349.000	3.435.000	3.784.000	145.847	831.400	41,8	238,2
SKUPAJ	932.200	3.435.000	4.367.200	367.277	1.385.617	39,4	148,6

* pojasnilo: zaradi sodelovanja pri izvedbi nalog načrt 2009 med razvojnimi nalogami v drugi prednosti vključuje tudi širitev pokopališča Žale ter projekte za širitev na Viču in v Sostrem v skupnem znesku 2.585.000 EUR, čeprav je nosilec teh investicij MOL

7.1. Obnove in nadomestitve

Predlog investicijskega načrta podjetja Žale, d. o. o. je v sklopu Sprememb poslovnega načrta za leto 2009 sprejel Mestni svet MOL na 24. seji dne 26. januarja 2009. Z načrtom smo za leto 2009 predvideli za 583.200 EUR investicij v obnovo in nadomestitve osnovnih sredstev in sicer vse v prvi prednosti (zagotovljena sredstva). V obdobju januar–junij 2009 je vrednost obnov in nadomestitev znašala 221.430 EUR, to je 38 % za leto 2009 načrtovane vrednosti. Ocenjujemo, da bo ob koncu leta 2009 načrt realiziran 95 %.

v EUR

Šifra inv.	Naziv investicije	Veljavni NAČRT 2009	Realizacija I-VI/2009	OCENA realizacije 2009	Indeks R I-VI/09 / N 09-I.pred.	Indeks Ocena 2009/ N 09-I.pred.
I.	POGREBNE STORITVE					
1.	Pogrebno vozilo	35.000	0	34.000	0,0	97,1
2.	Mali traktor	12.000	0	12.000	0,0	100,0
3.	Rezervni deli za letni servis kremacijskih peči	12.000	12.114	12.114	101,0	101,0
4.	Transportne krste	10.000	6960	10.000	69,6	100,0
5.	Vozički pogrebni - Inox	12.000	13.950	13.950	116,3	116,3
6.	Tehnična in ostala oprema	5.000	2.274	5.000	45,5	100,0
	Sekcijska vrata	/	9.882	9.882	/	/
	Predelava el.vozila	/	3.150	3.150	/	/
	SKUPAJ pogrebne storitve	86.000	48.330	100.096	56,2	116,4
II.	POKOPALIŠKE STORITVE					
7.	Tlakovanje poti na pokopališču Žale	80.000	54.943	73.910	68,7	92,4
8.	Delne obnove pokop. zidov na pokopališčih	79.000	32.380	79.300	41,0	100,4
9.	Vozilo za odvoz odpadkov *	98.000	0	98.000	0,0	100,0
10.	Manjše kosilnice	7.000	4.378	4.378	62,5	62,5
11.	Priključki za traktor	15.000	8.986	13.300	59,9	88,7
12.	Obnova klopi na pokopališčih	6.200	0	1.930	0,0	31,1
13.	Obnova in ureditev vežic na manjših pokopališčih	20.000	10.140	20.000	50,7	100,0
14.	Tehnična in ostala oprema	5.000	0	5.000	0,0	100,0
	SKUPAJ pokopališke storitve	310.200	110.828	295.818	35,7	95,4
III.	TRŽNA DEJAVNOST - cvetličarna					
15.	Projekti za obnovo lokala v objektu na Tom. cesti	5.000	0	5.000	0,0	100,0
16.	Drobnik za biološke odpadke	36.000	0	0	0,0	0,0
17.	Tehnična in ostala oprema	3.000	0	3.000	0,0	100,0
	Ureditev prostora za pesek (načrt 2008)	/	7.303	7.303	/	/
	SKUPAJ tržna dejavnost	44.000	7.303	15.303	16,6	34,8
IV.	SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE					
18.	Zamenjava peči v kotlovnici v objektu na Tom.cesti	5.000	0	5.000	0,0	100,0
19.	Električno orodje in aparati	5.000	0	5.000	0,0	100,0
20.	Obnova električne napeljave in zamenjava el. omaric	47.400	29.615	47.400	62,5	100,0
21.	Računalniška in programska oprema	80.600	24.751	80.600	30,7	100,0
22.	Pisarniška oprema	5.000	603	5.000	12,1	100,0
	SKUPAJ splošne obnove	143.000	54.969	143.000	38,4	100,0
	SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE	583.200	221.430	554.217	38,0	95,0

* pojasnilo: če bo sklenjena pogodba s Snago, nabava ne bo realizirana

V prvem polletju 2009 je bila realizirana nabava rezervnih delov za letni servis kremacijskih peči, osem kosov transportnih krst (dve transportni krsti nadstandardnih dimenzij bosta nabavljeni v naslednjem obdobju) in trije pogrebni vozički iz inox materiala (načrtovali smo 2 kosa). V začetku leta 2009 so bila nabavljena sekcijska vrata (kot zaključek investicije iz leta 2008) in nekaj tehnične opreme (ozvočevalna naprava, železna omara). Za nemoteno zagotavljanje izvajanja pogrebnih storitev je bila izvedena predelava električnega vozila, tako da imamo sedaj dve taki vozili, ki ju lahko uporabljamo pri pogrebih z žaro, enega pa za pogreb z žaro ali krsto. Izveden je bil razpis za dobavo novega pogrebnega vozila (furgon), katerega rok dobave je julij 2009.

Na pokopališču Žale je bilo izvedeno tlakovanje poti (zaključek julija 2009). Dela pri delni obnovi zidov na pokopališčih Vič in Štepanja vas so končana, na pokopališču Šentvid pa še ne. V drugem trimesečju so bile nabavljene manjše kosilnice (5 kosov) in priključek za traktor (1 kos). Za vežice na manjših pokopališčih (Šentjakob, Črnuče, Šentvid) je bilo nabavljene nekaj nujno potrebne opreme (podstavki za sveče, knjige, rože, sestavljivi voziček za krste in žare in drugo).

V drugem polletju bo realizirana obnova klopi na pokopališčih, vendar v manjšem obsegu, kot je bilo prvotno predvideno, ker se bo del nabave iz ekonomskih razlogov prenesel v leto 2010, ko bo nabavljena večja količina. Načrtovani nakup vozila za odvoz odpadkov v letu 2009 ne bo realiziran, v kolikor bo sklenjena ustrezna pogodba z JP Snaga.

Pričeli smo s postopki za pripravo projektov za obnovo lokala v objektu na Tomačevski cesti, tako da bo prostor v letu 2010 preurejen v cvetličarno. Projekt ureditve prostora za pesek ob Plečnikovi cvetličarni je bil začel konec leta 2008 in zaradi neugodnih vremenskih razmer zaključen v letu 2009. Obnova električne napeljave in zamenjava elektro omaric je bila v 1. trimesečju 2009 izvedena delno. Nabavljeno je bilo tudi nekaj računalniških programov in opreme ter druge opreme (video nadzor in drugo).

Druge naloge, za realizacijo katerih so že bili izpeljani nekateri postopki, bodo skladno z načrtom realizirane v drugem polletju tega leta (peč v kotlovnici – september, obnova električne napeljave in omaric – oktober).

7.2. Realizacija načrta razvojnih nalog

S spremembami poslovnega načrta za leto 2009 smo predvideli za 3.784.000 EUR investicij v razvoj, od tega jih je bilo za 349.000 EUR uvrščenih v prvo prednost, katerih finančna realizacija je zagotovljena na podlagi lastnih sredstev. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 3.435.000 EUR, vključujejo tudi širitev pokopališča Žale (2,36 mio EUR) in izdelavo projektov za širitev pokopališč Vič in Sostro (0,225 mio EUR), kar je naloga in investicija MOL, v okviru investicijskega načrta Žale pa je postavka prikazana izključno zaradi sodelovanja pri izvedbi nalog. Vrednost realiziranih investicij v razvoj v obdobju januar–junij 2009 je znašala 145.847 EUR (od tega 55 % v prvi in 45 % v drugi prednosti).

Izdelani so bili projekti za razširitev garaž in izgradnjo zbiralnika za meteorno vodo (vodohran). Vloga za izdajo GD je bila v marcu 2009 s strani MOP RS zavrnjena. Potekajo intenzivni napor, da bi s spremembo ustreznih aktov bilo možno GD pridobiti in pričeti z gradnjo. Projekt bo medtem zaradi pomembnosti tudi ponovno preverjen z ustrežno revizijo.

v EUR

Šifra inv.	Naziv investicije	Veljavni NAČRT 2009		Realizacija I-VI/2009	OCENA realizacije 2009	Indeks R I-VI/09 / N 09-I.pred.	Indeks Oc. 2009/ N 09-I.pred.
		I.prednost	II.prednost				
I.	POGREBNE STORITVE						
1.	Izgradnja garaž in zbiralnika za vodo		200.000	34.650	47.000		
2.	Ureditev Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico		151.600	0	47.000		
3.	Internetno naročanje upepelitev (aplikacija B-B)	10.000	0	0	10.000	0,0	100,0
	SKUPAJ pogrebne storitve	10.000	351.600	34.650	104.000	346,5	
II.	POKOPALIŠKE STORITVE						
4.	Prevzem osmih pokopališč na območju MOL	40.000		20.115	40.000	50,3	100,0
5.	Vzpostavitev ločenega zbiranja odpadkov	60.000		0	60.000	0,0	100,0
6.	Ureditev prostora za zbiranje odpadkov	120.000		0	120.000	0,0	100,0
7.	Širitev pokopališča Žale *		2.360.000	0			
8.	Izdelava projektov za širitev pokopališč Vič in Sostro *		225.000	0			
9.	Ureditev prostora za raztros pepela	37.000		1.658	37.000	4,5	100,0
10.	Širitev video nadzornega sistema na pokopališču iz		10.000	7.650	10.000		
	SKUPAJ pokopališke storitve	257.000	2.595.000	29.423	267.000	11,4	103,9
III.	TRŽNA DEJAVNOST			0			
11.	Ureditev prostora v Paviljonu	60.000		47.132	115.000	78,6	191,7
12.	Avtomati za nagrobne sveče	22.000		11.750	12.000	53,4	54,5
13.	Stroj za klesanje črk		35.000	22.892	30.000		
	SKUPAJ tržna dejavnost	82.000	35.000	81.774	157.000	99,7	191,5
IV.	SPLOŠNE (SKUPNE) INVESTICIJE			0			
14.	Racionalizacija rabe energijskih virov		300.000	0	150.000		
15.	Razvoj nove programske opreme		153.400	0	153.400		
	SKUPAJ splošne obnove	0	453.400	0	303.400		
	SKUPAJ RAZVOJNE NALOGE	349.000	3.435.000	145.847	831.400	41,8	238,2

Plečnikove »mizarske delavnice« so zadnji objekt v kompleksu Plečnikovih Žal, ki še ni obnovljen. Konec leta 2008 so se pričeli postopki (podpisana je bila pogodba) za pridobitev projektov PGD in PZI ter GD. V februarju 2009 je bila izdelana idejna zasnova, v teku pa je izdelava izvedbenih projektov. Projekti bodo v celoti zaključeni do 30. 8. 2009, ko bi lahko pričeli z izvedbo obnove. Pričeli smo tudi s pridobivanjem projektnih pogojev in lokacijske informacije.

Z internetno aplikacijo za naročanje zunanjih upepelitev (aplikacija B-B) bomo omogočili poslovnim partnerjem internetno naročanje upepelitev. Naloga je v teku. Definirali smo že naše zahteve, trenutno pa smo v dogovorih z izdelovalcem, da nam posreduje ustrezne rešitve s ponudbo. Rešiti je treba še nekaj tehničnih zahtev in pomembno vprašanje – to je varovanje osebnih podatkov in nadzor nad sistemom oz. varnostni režim.

V naš informacijski sistem ISZ so bili vneseni vsi potrebni podatki o grobovih, pokojnikih (tudi za pokopališče Črnuče in prvi del pokopališča Šmartno pod Šmarno goro) in najemnikih osmih pokopališč, ki smo jih prevzeli v upravljanje 1. januarja 2009. V okviru te naloge bosta izvedeni tudi nalogi »reambulacija pokopališč« in »delovodnik in plani«, čeprav se nanašata tudi na ostala pokopališča v našem upravljanju. V ta namen je že bil izbran izvajalec.

Za upravljanje osmih novih pokopališč na območju MOL (Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel) je bila že v letu 2008 naročena in delno že tudi prevzeta nadgradnja GIS (geografski informacijski sistem). Naloga je bila zaključena v začetku leta 2009.

Nadaljevali smo s poskusnim ločenim zbiranjem odpadkov na naslednjih štirih pokopališčih: Dravlje, Vič, Sostro in Polje. Za pospešitev izvedbe smo poslali urgenco na MOP, vendar je izvedba naloge v celoti odvisna od sprememb Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja. Tudi ureditev prostora za zbiranje odpadkov je v celoti odvisna od sprememb Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja.

Za izgradnjo žarnega dela pokopališča Žale smo se udeleževali vsakotedenskih sestankov gradbenega odbora in v vmesnem času usklajevali zadeve v zvezi z gradnjo. Sodelovali smo pri izvedbi tehničnega pregleda in pridobitvi uporabnega dovoljenja. Slovesna otvoritev je bila 28. 4. 2009.

Sodelovali smo pri pripravi in reviziji PGD, PZI in PZR za širitev klasičnega dela novega dela pokopališča Žale, postopkov za izdajo gradbenega dovoljenja in postopkov za rebalans proračuna MOL. Gradbeno dovoljenje je bilo izdano 29. 4. 2009.

Izdelava projektov za širitev pokopališč Vič in Sostro: sodelovali smo pri postopkih za rebalans proračuna MOL in odkup potrebnih zemljišč.

Že v letu 2008 smo pridobili potrebne projekte PGD in PZI za ureditev prostorov za kamnoseško dejavnost v paviljonu. V februarju 2009 je bil narejen popis potrebnih del, v marcu pa pričet postopek za izbiro najugodnejšega izvajalca. Pogodba z izvajalcem del je bila podpisana v maju, pogodba z dobaviteljem opreme pa v juniju. Planiramo, da bo lokal dokončan avgusta in bo pričel s poslovanjem v septembru 2009. V teku je dogovor o dobavitelju ustreznega kamna. Z Društvom oblikovalcev Slovenije in Društvom likovnih umetnikov se dogovarjamo za izdelavo oblikovno primernih spomenikov. Tako bomo lahko strankam ponudili kvalitetne in cenovno ugodne spomenike.

Aprila je bilo dobavljenih 10 novih avtomatov za prodajo nagrobnih sveč s steklenim ohišjem. V postopku nabave je bila dosežena bistveno nižja nabavna cena, kot je bilo načrtovano.

Nabavljen je bil stroj za klesanje črk, ki bo omogočil, da bomo strankam lahko ponudili novo storitev, ki je do sedaj nismo sami izvajali, to je kvalitetno in cenovno ugodno obnovo starih in klesanje novih nagrobnih napisov.

Racionalizacija rabe energijskih virov – aktivnosti potekajo, saj je bila narejena študija izrabe toplotne energije, meritve razpoložljivega toplotnega toka iz kremacijskih peči in opravljen obisk pri proizvajalcu sterling motorjev na Danskem, kar je ena od opcij izrabe toplote. Tovrstni motorji bodo zahtevali daljši razvojni cikel, kot je bilo prvotno predvideno, nujno pa bo pri razvoju moral sodelovati proizvajalec peči. Svoja prizadevanja bomo usmerili v iskanje rešitve za hlajenje servisnega objekta z odvečno toploto.