



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

PREDLOG

POSLOVNI NAČRT

za leto 2010

Direktor
Bojan Lepičnik

Ljubljana, december 2009

KAZALO

1.	UVOD -----	3
1.1.	Enotna izhodišča za pripravo poslovnega načrta za leto 2010-----	3
1.2.	Kratka predstavitev dejavnosti družbe -----	3
2.	CILJI PODJETJA -----	5
3.	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA-----	6
3.1.	Predračunska bilanca stanja -----	6
3.2.	Predračunski izkaz poslovnega izida -----	7
3.3.	Predračunski izkaz denarnih tokov -----	10
3.4.	Predračunski izkaz gibanja kapitala -----	11
3.5.	Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja -----	12
4.	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI -----	13
4.1.	Načrtovani fizični obseg poslovanja-----	14
4.2.	Finančni načrti poslovanja dejavnosti-----	17
5.	UPRAVLJANJE S KADRI -----	18
6.	NAČRT VEČJIH VZDRŽEVALNIH DEL -----	20
7.	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA V LETU 2010-----	21
7.1.	Načrt obnov in nadomestitev 2010 -----	21
7.2.	Načrt investicij v razvoj -----	23
8.	FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA -----	26
9.	ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV -----	27
10.	VARSTVO OKOLJA -----	28
11.	DRUŽBENA ODGOVORNOST -----	29
12.	SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA -----	30

1. UVOD

1.1. Enotna izhodišča za pripravo poslovnega načrta za leto 2010

Poslovni načrt Žale, d. o. o. Ljubljana za leto 2010 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2010, ki so bila oblikovana na nivoju Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. in jih v nadaljevanju povzemamo.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2010 so veljavne cene proizvodov in storitev ob upoštevanju že sprejetih sprememb cen proizvodov in storitev, ki bodo na podlagi sklepov pristojnih organov uveljavljene v načrtovanem obdobju.

Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2009. Pri izdelavi ocene za leto 2009 je upoštevan dejanski nivo stroškov na dan 30. 9. 2009 in ocena za zadnje trimesečje leta 2009.

Pri načrtovanju stroškov za leto 2010 so upoštevane zadnje znane makrofiskalne predpostavke, ki za leto 2010 predvidevajo 2,0 % letno stopnjo inflacije merjeno december/december predhodnega leta in 1,5 % povprečno letno rast cen merjeno I-XII/I-XII predhodnega leta.

Pri izračunu stroškov dela se upošteva načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb ustreznih dejavnosti. Skladno z usmeritvami v javnih podjetjih ni novih niti nadomestnih zaposlitev (v podpornih procesih), razen za izvajanje dejavnosti (nadomestne oziroma nove, če gre za širitev dejavnosti). Pri stroških plač se upošteva povečanje izhodiščne plače za 2,3 % z januarjem 2010.

Program investicijskih vlaganj za leto 2010 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga javno podjetje opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem obdobju. Načrt investicijskih naložb se izdelava ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj. Načrt investicijskih naložb je izdelan prednostno:

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

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 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. 2/2008). 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 18 pokopališčih, ki so v upravljanju podjetja in sicer: centralno mestno pokopališče Žale, mestni pokopališči Sostro in Vič ter krajevna pokopališča Bizovik, Štepanja vas, Dravljje, Stožice, Polje, Šentvid, Rudnik, Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel.

Registrirane dejavnosti družbe so:

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

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

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

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

- upepeljevanje pokojnikov, katerih bivališče je izven MOL in bodo pokopani na pokopališčih, ki niso v upravljanju družbe Žale,
- prodaja pogrebne opreme in nadstandardnih storitev,
- prodaja nagrobnih kamnoseških 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 nalog in varstvo okolja.

Pogrebne, pokopališke in tržne storitve bomo tudi v letu 2010 opravljali skladno s sprejetimi standardi in normativi ter tako ohranili pridobljene certifikate ISO 9001:2008, okoljevarstveni certifikat ISO 14001:2004 in certifikat za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Ohranitev nivoja pogrebnih in pokopaliških storitev bomo zagotavljali kljub negativnemu poslovanju GJS. Izgubo bomo pokrivali z dobičkom iz tržne dejavnosti in tako na nivoju celotnega podjetja dosegali pozitivno poslovanje.

V skladu s programom vzdrževanja pokopališč za leto 2010 bomo zagotavljali kakovostno vzdrževanje pokopaliških objektov in naprav, pri čemer bomo še posebej varovali okolje, kulturno dediščino in razvijali komunalno infrastrukturo lokalnih pokopališč s ciljem enakega standarda na vseh pokopališčih v našem upravljanju.

Pri opravljanju tržne dejavnosti si bomo v okviru prodaje pogrebne opreme, izdelkov in storitev v cvetličarni ter pri prodaji nagrobnih izdelkov prizadevali, da bomo ustvarili vsaj takšen dobiček kot v letu 2009. Povečanje je v tem delu vedno težje, saj je konkurenca na tem področju velika, na pešanje povpraševanja pa vpliva tudi gospodarska kriza.

Najpomembnejši cilji v letu 2010

- delna obnova pokopaliških zidov na pokopališčih Dravlje, Janče in Prežganje,
- tlakovanje dela poti na pokopališčih Šmartno, Črnuče, Šentjakob, Janče in Javor,
- obnova mrliške vežice Mali Lipoglav,
- ureditev ekološkega otoka za upravljanje z ločeno zbranimi odpadki na pokopališču Žale,
- začetek izgradnje delovno garažnih prostorov in zbiralnika za vodo na pokopališču Žale,
- obseg upepelitev na nivoju leta 2008,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001,
- vključitev v projekt poslovne odličnosti za javna podjetja,
- ustvariti dobiček med 40 in 90 tisoč evri ob nespremenjenih cenah ,
- sodelovati na razpisih za pridobitev nepovratnih evropskih in državnih sredstev za obnovo Plečnikovega objekta »mizarske delavnice«,
- racionalizacija rabe energetskih virov - zmanjšanje porabe energentov in ogrevanja ozračja, reciklaža odpadne toplote,
- zadržati donosnost in obseg poslovanja cvetličarne na nivoju leta 2009,
- uvedba internetne prodaje cvetličarskih izdelkov,
- uvajanje novih storitev in izdelkov v okviru tržne dejavnosti podjetja.

3. FINANČNI NAČRT POSLOVANJA

3.1. Predračunska bilanca stanja

v EUR

STANJE na dan 31.12.	NAČRT 2010	Strukt. v %	OCENA 2009	Strukt. v %	LETO 2008	Strukt. v %	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ L 2008
SREDSTVA	15.404.633	100,00	15.274.030	100,00	15.117.759	100,00	100,9	101,9
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	12.974.265	84,22	12.589.030	82,42	12.724.626	84,17	103,1	102,0
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne ACR	356.958	2,32	296.958	1,94	250.859	1,66	120,2	142,3
1. Dolgoročne premoženjske pravice	356.958	2,32	296.958	1,94	250.859	1,66	120,2	142,3
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.617.307	81,91	12.292.072	80,48	12.473.767	82,51	102,6	101,2
1. Zemljišča in zgradbe	11.162.072	72,46	11.052.072	72,36	11.100.133	73,42	101,0	100,6
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.180.397	7,66	1.025.000	6,71	1.099.945	7,28	115,2	107,3
3. Druge naprave in oprema	224.838	1,46	175.000	1,15	215.290	1,42	128,5	104,4
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	50.000	0,32	40.000	0,26	58.399	0,39	125,0	85,6
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.425.368	15,75	2.680.000	17,55	2.389.575	15,81	90,5	101,5
II. Zaloge	99.000	0,64	89.000	0,58	86.517	0,57	111,2	114,4
1. Material	9.000	0,06	9.000	0,06	9.291	0,06	100,0	96,9
3. Proizvodi in trgovsko blago	90.000	0,58	80.000	0,52	77.226	0,51	112,5	116,5
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.750.000	11,36	1.950.000	12,77	1.750.000	11,58	89,7	100,0
2. Kratkoročna posojila	1.750.000	11,36	1.950.000	12,77	1.750.000	11,58	89,7	100,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	506.000	3,29	460.000	3,01	482.178	3,19	110,0	104,9
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	363.000	2,36	330.000	2,16	316.731	2,10	110,0	114,6
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	143.000	0,93	130.000	0,85	165.447	1,09	110,0	86,4
V. Denarna sredstva	70.368	0,46	181.000	1,19	70.880	0,47	38,9	99,3
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITV	5.000	0,03	5.000	0,03	3.558	0,02	100,0	140,5
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.350.000		23.340.000		23.329.174		100,0	100,1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	15.404.633	100,00	15.274.030	100,00	15.117.759	100,00	100,9	101,9
A. KAPITAL	14.178.762	92,04	14.129.395	92,51	13.987.293	92,52	100,3	101,4
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	36,99	5.698.216	37,31	5.698.216	37,69	100,0	100,0
1. Osnovni kapital	5.698.216	36,99	5.698.216	37,31	5.698.216	37,69	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	42,12	6.488.077	42,48	6.488.077	42,92	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	1.801.000	11,69	1.801.000	11,79	1.707.242	11,29	100,0	105,5
1. Zakonske rezerve	1.132.483	7,35	1.132.483	7,41	1.132.483	7,49	100,0	100,0
5. Druge rezerve iz dobička	668.517	4,34	668.517	4,38	574.759	3,80	100,0	116,3
V. Preneseni čisti poslovni izid	142.102	0,92	0	0,00	0	0,00	/	/
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	49.367	0,32	142.102	0,93	93.758	0,62	34,7	52,7
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	357.768	2,32	338.321	2,22	317.924	2,10	105,7	112,5
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	302.768	1,97	279.768	1,83	271.619	1,80	108,2	111,5
2. Druge rezervacije	0	0,00	12.519	0,08	12.519	0,08	0,0	0,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	55.000	0,36	46.035	0,30	33.786	0,22	119,5	162,8
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,0	0,0
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	843.104	5,47	782.236	5,12	788.464	5,22	107,8	106,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	843.104	5,47	782.236	5,12	788.464	5,22	107,8	106,9
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	571.918	3,71	535.703	3,51	519.925	3,44	106,8	110,0
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	271.186	1,76	246.533	1,61	246.533	1,63	110,0	110,0
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITV	25.000	0,16	24.078	0,16	24.078	0,16	103,8	103,8
IZVENBILANČNA EVIDENCA	23.350.000		23.340.000		23.329.174		100,0	100,1

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2010 izkazuje 15.404.633 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 0,9 % več kot je ocena stanja sredstev per 31. 12. 2009.

Konec leta 2010 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 84,2 %, delež kratkoročnih sredstev pa 15,8 %. Glede na oceno za leto 2009 se bodo dolgoročna sredstva v letu 2010 povečala za 1,8 odstotnih točk (povečanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev), kratkoročna sredstva pa se bodo za prav toliko zmanjšala (predvsem zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb in denarnih sredstev).

Konec leta 2010 bo kapital družbe znašal 14.178.762 EUR. V letu 2010 je načrtovan čisti poslovni izid v znesku 49.367 EUR. Izkaz gibanja kapitala je prikazan v točki 3.4.

Med obveznostmi do virov sredstev izkazujemo tudi za 357.768 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev (rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter odstopljeni prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje).

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti konec leta 2010 znaša v strukturi obveznosti do virov sredstev 5,5 % (843.104 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

v EUR					
	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ L 2008
1. Čisti prihodki od prodaje	7.203.472	6.999.204	6.373.609	102,9	113,0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.384.911	3.206.520	2.981.563	105,6	113,5
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	3.801.683	3.776.675	3.372.242	100,7	112,7
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	16.878	16.009	19.804	105,4	85,2
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)	7.500	27.660	20.159	27,1	37,2
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.400.480	3.334.669	2.996.624	102,0	113,5
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi podjetji	1.387.293	1.296.755	1.240.811	107,0	111,8
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	2.013.187	2.037.914	1.755.813	98,8	114,7
6. Stroški dela	2.949.661	2.722.744	2.539.678	108,3	116,1
a) Stroški plač	2.187.733	2.020.782	1.876.179	108,3	116,6
b) Stroški socialnih zavarovanj	420.182	388.370	342.535	108,2	122,7
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	252.580	234.184	204.682	107,9	123,4
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	167.602	154.186	137.853	108,7	121,6
c) Drugi stroški dela	341.746	313.592	320.964	109,0	106,5
7. Odpisi vrednosti	859.684	846.897	832.165	101,5	103,3
a) Amortizacija	842.717	830.263	821.197	101,5	102,6
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	6.767	6.634	4.123	102,0	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	10.200	10.000	6.845	102,0	/
8. Drugi poslovni odhodki	48.520	48.480	46.712	100,1	/
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	99.000	99.708	100.462	99,3	98,5
c) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem gospodarske javne službe	67.686	68.170	69.178	99,3	97,8
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	31.314	31.538	31.284	99,3	100,1
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.274	11.164	20.341	92,0	50,5
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	10.274	11.164	20.341	92,0	50,5
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	4.950	5.073	11.826	97,6	41,9
16. Drugi odhodki	5.142	10.141	11.402	50,7	45,1
17. Davek iz dobička	12.342	37.774	6.058	32,7	203,7
18. Odloženi davki	0	0	0	0,0	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	49.367	142.104	93.758	34,7	52,7
Povprečno število zaposlenih iz ur	94	89	87	105,6	108,0

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe Žale, d. o. o. za leto 2010 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 7.325.196 EUR prihodkov, 7.263.487 EUR odhodkov in celotni dobiček v znesku 61.709 EUR. Davek iz dobička bo v letu 2010 obračunan po 20 % davčni stopnji v znesku 12.342 EUR, tako da bo načrtovani čisti dobiček 49.367 EUR. Z izvajanjem pogrebne in pokopališke dejavnosti po veljavnih cenah storitev bo realizirana izguba v znesku 489.351 EUR, ki bo pokrita iz dobička tržne dejavnosti. Z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen celotni dobiček v znesku 551.060 EUR. Davek od dobička izračunan na nivoju podjetja je v celoti pripisan tržni dejavnosti in po pokritju le-tega je ugotovljen čisti dobiček tržne dejavnosti v znesku 538.718 EUR.

PRIHODKI

Načrtujemo, da bodo skupni prihodki v letu 2010 znašali 7.325.196 EUR, to je 2,6 % več, kot je ocena za leto 2009 in hkrati 12,2 % več kot v letu 2008. Z izvajanjem gospodarske javne službe bomo v letu 2010 dosegli 3.485.051 EUR ali 47,6 % prihodkov, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 3.840.145 EUR ali 52,4 % prihodkov podjetja.

Poslovni prihodki, ki vključujejo čiste prihodke od prodaje na domačem in na tujem trgu ter druge poslovne prihodke bodo v letu 2010 doseženi v znesku 7.210.972 EUR, to je 2,6 % več kot v letu 2009. Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu bodo v letu 2010 znašali 5.608.616 EUR (od tega iz naslova najemnin grobnih prostorov 1.392.161 EUR), prihodki od prodaje storitev na tujem trgu pa 16.916 EUR. Prihodki od prodaje trgovskega blaga so v letu 2010 načrtovani v znesku 1.577.941 EUR, to je 11,5 % več kot v letu 2009 in sicer predvsem zaradi povečanja prodaje kamnoseških izdelkov in povečanja prodaje v cvetličarni.

Finančni prihodki bodo v letu 2010 znašali 109.274 EUR v kolikor bodo obrestne mere za depozite na nivoju leta 2009, drugi finančni in ostali prihodki pa so načrtovani v znesku 4.950 EUR.

STROŠKI IN ODHODKI

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (glede na leto 2009 načrtovano zmanjšanje pogrebov s krsto in zmanjšanje upepelitev za naročnike izven MOL) ter upošteva predvideno 1,5 odstotno povprečno letno rast cen v letu 2010. Skupni odhodki so v letu 2010 načrtovani v višini 7.263.487 EUR (brez davka iz dobička), od tega so odhodki v zvezi z izvajanjem GJS 54,7 % (3.974.402 EUR), 45,3 % (3.289.085 EUR) pa odhodki tržnih dejavnosti.

Poslovni odhodki bodo v letu 2010 dosegli 7.258.345 EUR, to je 4,4 % več kot znaša ocena za leto 2009. Načrtovano povečanje odhodkov je posledica predvidene rasti cen (inflacije) in sprememb fizičnega obsega poslovanja.

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2010 načrtovana v višini 899.927 EUR, to je 11,5 % več kot znaša ocena za leto 2009. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 12,4 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2010 dosegli 487.366 EUR, to je 0,5 % manj kot leta 2009. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 48 % 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 2010 predvidoma 1,2 % nižji kot v letu 2009, in sicer predvsem zaradi zmanjšanja števila upepelitev. Stroški storitev pomenijo 27,7 % odhodkov podjetja.

Stroški amortizacije so izračunani v znesku 842.716 EUR, kar je 1,5 % več kot v letu 2009. V strukturi odhodkov je amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev 11,6 %.

V letu 2010 načrtujemo oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v znesku 46.480 EUR, kar je enako kot znaša ocena za leto 2009.

Pri izračunu stroškov dela smo upoštevali načrtovano število zaposlenih (tudi načrtovano število sezonskih delavcev) in na nivoju Javnega holdinga dogovorjeno povečanje izhodiščnih plač za 2,3 %. Ob upoštevanju navedenih izhodišč bodo načrtovani stroški dela 8,3 % večji kot v letu 2009.

V letu 2010 načrtujemo prevrednotovalne poslovne odhodke v skupnem znesku 16.967 EUR in druge odhodke v znesku 5142 EUR.

Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

v EUR					
GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ L 2008
1. Čisti prihodki od prodaje	3.401.789	3.222.500	3.011.726	105,6	113,0
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.384.911	3.206.520	2.981.563	105,6	113,5
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	0	0	14.203	0,0	0,0
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	16.878	15.980	15.960	105,6	105,8
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)	5.286	25.396	16.896	20,8	31,3
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.265.514	1.289.986	1.126.348	98,1	112,4
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z držimi podjetji	306.923	305.395	295.921	100,5	103,7
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	958.591	984.591	830.427	97,4	115,4
6. Stroški dela	2.024.993	1.960.043	1.847.864	103,3	109,6
a) Stroški plač	1.511.137	1.463.272	1.329.573	103,3	113,7
b) Stroški socialnih zavarovanj	283.953	274.199	241.679	103,6	117,5
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	171.107	164.969	144.137	103,7	118,7
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	112.846	109.230	97.542	103,3	115,7
c) Drugi stroški dela	229.903	222.572	276.612	103,3	83,1
7. Odpisi vrednosti	647.202	637.609	629.585	101,5	102,8
a) Amortizacija	641.285	631.808	623.075	101,5	102,9
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	5.917	5.801	1.356	102,0	436,4
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	5.154	0,0	0,0
8. Drugi poslovni odhodki	33.173	33.146	38.751	100,1	85,6
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	67.686	68.170	69.178	99,3	97,8
c) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem gospodarske javne službe	67.686	68.170	69.178	99,3	97,8
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.024	2.132	8.588	329,5	81,8
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.024	2.132	8.588	329,5	81,8
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	3.266	4.490	8.406	72,7	38,9
16. Drugi odhodki	3.520	6.939	5.081	50,7	69,3
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	(489.351)	(605.035)	(532.835)	80,9	91,8

v EUR

TRŽNA DEJAVNOST	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ L 2008
1. Čisti prihodki od prodaje	3.801.683	3.776.704	3.361.883	100,7	113,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	3.801.683	3.776.675	3.358.039	100,7	113,2
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	0	29	3.844	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)	2.214	2.264	3.263	97,8	67,9
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.134.966	2.044.683	1.870.276	104,4	114,2
b) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drzimi podjetji	1.080.370	991.360	944.890	109,0	114,3
č) Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	1.054.596	1.053.323	925.386	100,1	114,0
6. Stroški dela	924.668	762.701	691.814	121,2	133,7
a) Stroški plač	676.596	557.510	546.606	121,4	123,8
b) Stroški socialnih zavarovanj	136.229	114.171	100.856	119,3	135,1
b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	81.473	69.215	60.545	117,7	134,6
b2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	54.756	44.956	40.311	121,8	135,8
c) Drugi stroški dela	111.843	91.020	44.352	122,9	252,2
7. Odpisi vrednosti	212.482	209.288	202.580	101,5	104,9
a) Amortizacija	201.432	198.455	198.122	101,5	101,7
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	850	833	2.767	102,0	30,7
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	10.200	10.000	1.691	0,0	603,2
8. Drugi poslovni odhodki	15.347	15.334	7.961	100,1	192,8
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0,0	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	31.314	31.538	31.284	99,3	100,1
č) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti	31.314	31.538	31.284	99,3	100,1
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	3.250	9.032	11.753	36,0	27,7
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0	0,0	0,0
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.250	9.032	11.753	36,0	27,7
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	1.684	583	3.420	288,9	49,2
16. Drugi odhodki	1.622	3.202	6.321	50,7	25,7
17. Davek iz dobička	12.342	37.774	6.058	32,7	203,7
18. Odloženi davki	0	0	0	0,0	0,0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	538.718	747.139	626.593	72,1	86,0

3.3. Predračunski izkaz denarnih tokov

Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo podjetje predvidoma ustvarilo v letu 2010 pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri naložbenju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju).

Predračunski izkaz denarnih tokov kaže, da bo podjetje v letu 2010 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).

v EUR

	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke iz izkaza poslovnega izida	799.851	879.292	814.200
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	7.226.196	7.043.100	6.421.519
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	6.414.003	6.126.034	5.601.261
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	12.342	37.774	6.058
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	25.237	32.423	-107.712
Začetne manj končne poslovne terjatve	-46.000	22.178	-38.762
Začetne manj končne aktivne kratk. časovne razmejitve	0	-1.442	7.156
Začetne manj končne zaloge	-10.000	-2.483	10.479
Končni manj začetni poslovni dolgovi	60.868	-6.228	-137.382
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	20.369	20.397	50.797
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	825.087	911.715	706.488
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	299.000	229.630	104.879
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	99.000	99.708	100.462
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	129.922	4.417
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	200.000	0	0
b) Izdatki pri naložbenju	1.234.717	1.031.224	1.070.798
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	101.537	87.022	91.673
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.133.181	744.202	649.125
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	200.000	330.000
c) Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-935.718	-801.594	-965.920
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju	0	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0	-91.561
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0	-91.561
c) Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0	0	-91.561
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	70.368	181.000	70.880
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-110.632	110.120	-350.993
y) Začetno stanje denarnih sredstev	181.000	70.880	421.873

3.4. Predračunski izkaz gibanja kapitala

Predračunski izkaz gibanja kapitala kaže premike v kapitalu in iz kapitala. Načrtovani bilančni dobiček konec leta 2010 bo 191.469 EUR.

v EUR

IZKAZ GIBANJA KAPITALA NAČRT ZA LETO 2010 (različica I)		Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid posl. leta	Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
A.	Začetno stanje v obdobju	5.698.216	6.488.077	1.132.483	668.517	0	142.102	14.129.395
B.	Premiki v kapital	0	0	0	0	0	49.367	49.367
d)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						49.367	49.367
C.	Premiki v kapitalu	0	0	0	0	142.102	(142.102)	0
a)	Razporeditev ČD kot sestavine kapitala po sklepu uprave in NS					142.102	(142.102)	0
Č.	Premiki iz kapitala	0	0	0	0	0	0	0
D.	Končno stanje v obdobju	5.698.216	6.488.077	1.132.483	668.517	142.102	49.367	14.178.762
	BILANČNI DOBIČEK 2010					142.102	49.367	191.469

3.5. Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
1. Stopnja lastniškosti financiranja v %	92,04	92,51	92,52
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja v %	94,36	94,72	94,63
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
3. Stopnja osnovnosti investiranja v %	84,22	82,42	84,17
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja v %	84,22	82,42	84,17
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
5. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,09	1,12	1,10
6. Koeficient neposredne pokritosti kratkročnih obveznosti	2,16	2,72	2,31
7. Koeficient pospešene pokritosti kratkročnih obveznosti	2,76	3,31	2,92
8. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkročnih obveznosti	2,88	3,43	3,03
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,99	1,01	1,00
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
10. Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala v %	0,35	1,02	0,67

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni, kar ponazarja uspešno poslovanje podjetja tudi v letu 2010. Iz kazalnikov je razvidno, da se družba skoraj v celoti financira iz lastnih virov, od tega je 94 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo 84 % vseh sredstev.

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

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. 2/2008), Odlokom o pogrebni in pokopališki dejavnosti (UL RS št. 116/2008), z Aktom o ustanovitvi družbe in drugimi veljavnimi predpisi družba Žale Javno podjetje, d.o.o. opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržno dejavnost (trgovina na drobno, dejavnost cvetličarn, upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane in drugo) kot dopolnilno dejavnost, ki omogoča kvalitetnejše opravljanje gospodarske javne službe.

Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost kot eno dejavnost (šifra 96.030 - Uredba SKD Ur.l. RS št. 69/07), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve. Za notranje potrebe upravljanja obravnavamo pogrebne in pokopališke storitve ločeno, pri čemer razmejujemo sredstva, ki jih koristita obe ožje pojmovani dejavnosti po vnaprej določenem ključu.

Osnovno izhodišče pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posameznih dejavnosti je, da se v čim večji meri zajema tako sredstva in obveznosti kot prihodke in odhodke neposredno po dejavnostih. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih preteklega leta, skladno z Navodilom o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Žale, d. o. o.. Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo

Za razporejanje prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov), pa tudi obveznosti in sredstev strokovnih služb, ki se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, se uporablja ključ, ki je izračunan na podlagi opravljenih delovnih ur delavcev po posameznih dejavnostih. Skladno z navedenim se postavke računovodskih izkazov v načrtu za leto 2010, ki se nanašajo na strokovne službe, razporejajo tako, da se 68,37 % vrednosti pripiše gospodarski javni službi, 31,63 % pa tržni dejavnosti (ključ 1, izračunan iz podatkov leta 2008).

Stroški sprejemne pisarne in prevozov ter urejanja pokojnikov se razporejajo med gospodarsko javno službo in tržno dejavnost na podlagi števila pogrebov in števila upepelitev za naročnike izven MOL. Na izkustveni podlagi je za te namene določeno, da en pogreb ustreza desetim upepelitvam. Razmerje delitve stroškov za sprejemno pisarno in urejanje pokojnikov je 73,79 % za gospodarsko javno službo in 26,21 % za tržno dejavnost (ključ 2).

Pri razporejanju stroškov upepeljevalnice na gospodarsko javno službo in tržno dejavnost se uporablja ključ, ki temelji na številu upepelitev pokojnikov z območja MOL in izven njega. Razmerje delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov je 20,17 % za gospodarsko javno službo in 79,83 % za tržno dejavnost (ključ 3).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2010 izkazuje pozitiven rezultat v znesku 61.710 EUR. Izguba, ustvarjena pri opravljanju pogrebnih in pokopaliških storitev v znesku 489.351 EUR, se bo pokrivala na nivoju podjetja iz dobička tržnih dejavnosti.

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

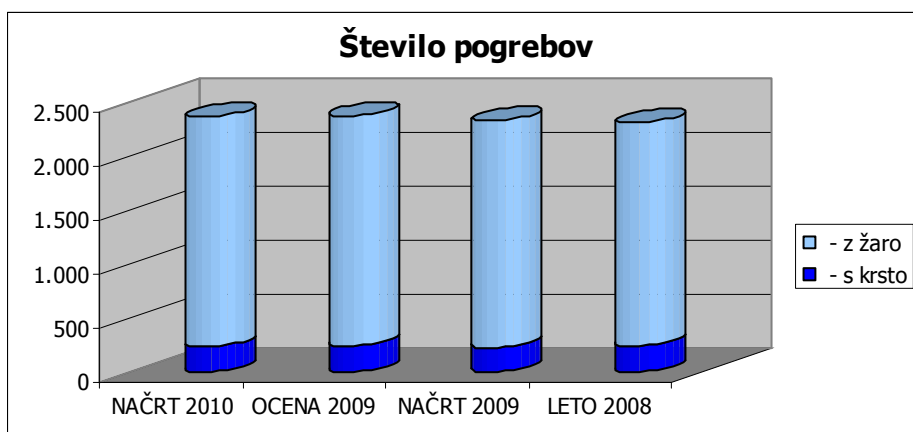
4.1. Načrtovani fizični obseg poslovanja

POGREBNE IN POKOPALIŠKE STORITVE - GJS

Gospodarsko javno službo bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2010. 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.

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



ŠTEVILO POGREBOV	NAČRT 2010	OCENA 2009	NAČRT 2009	LETO 2008	Indeks N 2010 / O 2009	Indeks N 2010 / L 2008
- s krsto	237	243	220	242	97,5	97,9
- z žaro	2.131	2.134	2.110	2.074	99,9	102,7
Skupaj	2.368	2.377	2.330	2.316	99,6	102,2

Načrtujemo, da bomo v letu 2010 opravili 2368 pogrebov, to je 0,4 % manj kot v letu 2009 in 2,2 % več kot v letu 2008. Načrt temelji na desetletnem povprečju umrljivosti in na razmerju med zemeljskimi in žarnimi pokopi, doseženem v zadnjih letih (10 % klasičnih s krsto in 90 % žarnih) ter vključuje pogrebe na ljubljanskih pokopališčih, ki so v upravljanju družbe Žale.

ŠTEVILO UPEPELITEV	NAČRT 2010	OCENA 2009	NAČRT 2009	LETO 2008	Indeks N 2010 / O 2009	Indeks N 2010 / L 2008
- ljubljanske (GJS)	2.131	2.134	2.150	2.079	99,9	102,5
- druge (TD)	8.247	9.247	7.900	8.228	89,2	100,2
Skupaj	10.378	11.381	10.050	10.307	91,2	100,7

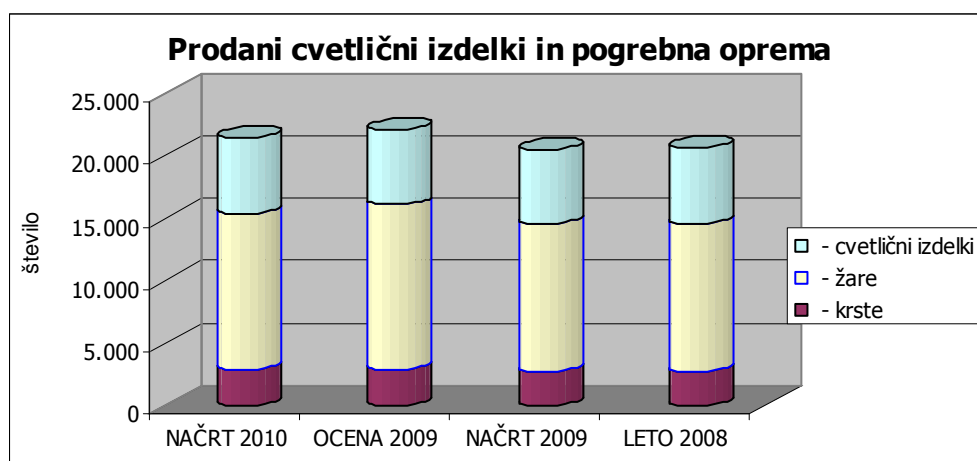
V letu 2010 načrtujemo 2.131 upepelitev pokojnikov z območja MOL, to je 20,5 % vseh upepelitev v ljubljanskem krematoriju. Upepelitve pokojnikov z območja MOL so gospodarska javna služba, druge upepelitve pa tržna dejavnost. Načrtujemo, da bo v letu 2010 2,5 % več ljubljanskih upepelitev kot leta 2008 in 0,1 % manj kot v letu 2009.

ŠTEVILO AKTIVNIH GROBNIH PROSTOROV	NAČRT 2010	OCENA 2009	NAČRT 2009	LETO 2008	Indeks N 2010 / O 2009	Indeks N 2010 / L 2008
na dan 31.12.	52.000	51.598	49.116	48.720	100,8	106,7

Načrtujemo, da bo konec leta 2010 52.000 aktivnih grobnih prostorov (aktivni grobni prostori so tisti, ki imajo najemnika), to je 0,8 % več kot naj bi jih bilo konec leta 2009 in 6,7 % več kot v letu 2008. Na izkazano povečanje grobnih prostorov v letu 2009 je vplival prevzem osmih novih pokopališč na območju MOL (v načrtu za leto 2009 to ni bilo upoštevano). Načrt 2010 temelji na povprečnem vsakoletnem povečanju števila grobnih prostorov, ki je posledica izražene poslednje volje pokojnikov ali pa odločitve naročnikov njihovih pogrebov, da bodo ti pokojniki pokopani prav na enem od pokopališč v upravljanju družbe Žale, kajti v skladu z zakonom bi bili pokojniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v Sloveniji ali tujini ali pa celo raztreseni izven pokopališča.

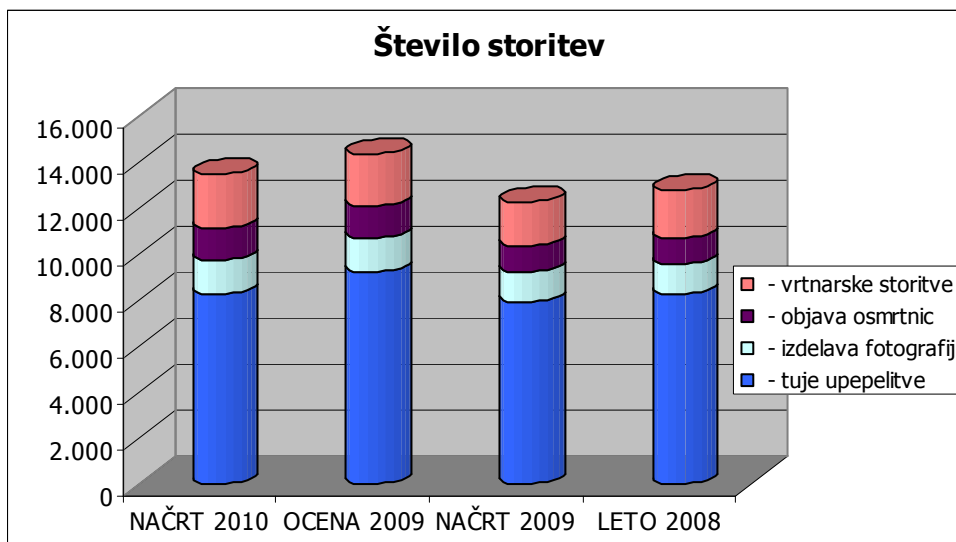
TRŽNA DEJAVNOST

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



POGREBNA OPREMA IN CVETLIČNI IZDELKI	NAČRT 2010	OCENA 2009	NAČRT 2009	LETO 2008	Indeks N 2010 / O 2009	Indeks N 2010 / L 2008
- krste	2.906	2.850	2.662	2.681	102,0	108,4
- žare	12.496	13.231	11.840	11.930	94,4	104,7
- cvetlični izdelki	6.070	6.000	6.040	5.997	101,2	101,2

Načrtujemo, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve) v letu 2010 za 2 % večja, kot je ocena za leto 2009, medtem ko bo prodaja žar (žarne školjke in osnovne žare) zaradi zmanjšanja števila upepelitev v letu 2010 za 5,6 % manjša kot v letu 2009. Kljub recesiji in zaostrenim tržnim razmeram načrtujemo povečanje prodaje različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki).



TRŽNE STORITVE	NAČRT 2010	OCENA 2009	NAČRT 2009	LETO 2008	Indeks N 2010 / O 2009	Indeks N 2010 / L 2008
- tuje upepelitve	8.247	9.247	7.900	8.228	89,2	100,2
- izdelava fotografij	1.492	1.469	1.335	1.322	101,6	112,9
- objava osmrtnic	1.397	1.367	1.150	1.164	102,2	120,0
- vrtnarske storitve	2.300	2.278	1.902	2.047	101,0	112,4

Načrtujemo, da bo v letu 2010 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL za 1.000 upepelitev oziroma 10,8 % manjše kot v letu 2009 in sicer zaradi manjšega pripada iz SV Slovenije zaradi povečanja zmogljivosti mariborskega krematorija. Obseg vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov, se bo v letu 2010 v skladu z načrtom povečal za 1 %.

4.2. Finančni načrti poslovanja dejavnosti

v EUR

Gospodarska javna služba	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ I 2008
PRIHODKI	3.485.051	3.322.688	3.114.794	104,9	111,9
Poslovni prihodki	3.407.075	3.247.896	3.028.622	104,9	112,5
Finančni prihodki	74.710	70.302	77.766	106,3	96,1
Drugi prihodki	3.266	4.490	8.406	72,7	38,9
ODHODKI	3.974.402	3.927.723	3.647.629	101,2	109,0
Stroški poslovanja	3.970.882	3.920.784	3.642.548	101,3	109,0
Finančni odhodki	0	0	0	0,0	0,0
Drugi odhodki	3.520	6.939	5.081	50,7	69,3
Davki	0	0	0	0,0	0,0
ČISTI POSLOVNI IZID	-489.351	-605.035	-532.835	80,9	91,8

v EUR

Tržna dejavnost	NAČRT 2010	OCENA 2009	LETO 2008	Indeks N 2010/ O 2009	Indeks N 2010/ I 2008
PRIHODKI	3.840.145	3.820.121	3.411.603	100,5	112,6
Poslovni prihodki	3.803.897	3.778.968	3.365.146	100,7	113,0
Finančni prihodki	34.564	40.570	43.037	85,2	80,3
Drugi prihodki	1.684	583	3.420	288,9	49,2
ODHODKI	3.301.427	3.072.982	2.785.010	107,4	118,5
Stroški poslovanja	3.287.463	3.032.006	2.772.631	108,4	118,6
Finančni odhodki	0	0	0	0,0	0,0
Drugi odhodki	1.622	3.202	6.321	50,7	25,7
Davki	12.342	37.774	6.058	32,7	203,7
ČISTI POSLOVNI IZID	538.718	747.139	626.593	72,1	86,0

v EUR

NAČRT 2010	GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
PRIHODKI	3.485.051	3.840.145	7.325.196
Poslovni prihodki	3.407.075	3.803.897	7.210.972
Finančni prihodki	74.710	34.564	109.274
Drugi prihodki	3.266	1.684	4.950
ODHODKI	3.974.402	3.301.427	7.275.829
Stroški poslovanja	3.970.882	3.287.463	7.258.345
Finančni odhodki	0	0	0
Drugi odhodki	3.520	1.622	5.142
Davki	0	12.342	12.342
ČISTI POSLOVNI IZID	-489.351	538.718	49.367

5. UPRAVLJANJE S KADRI

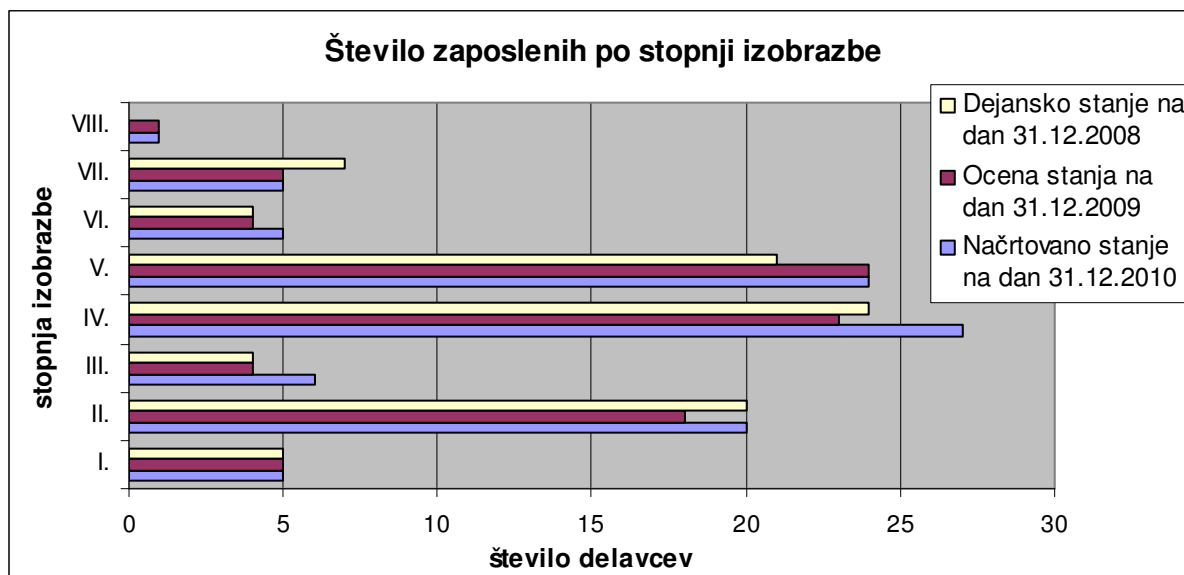
Družba bo v letu 2010 nadaljevala z modelom učeče se organizacije. V ta namen se bo nadaljevalo izvajanje nekaterih projektov, kot so merjenje zadovoljstva zaposlenih, letni pogovori z zaposlenimi in sodelovanje pri anketi Zlata nit.

Za dvig motivacije se bo tudi v prihodnjih letih izvajal izbor za najboljšega delavca/delavko leta, nagrajevanja dobrih in inovativnih idej, poleg tega bomo poiskali še druge nefinančne oblike spodbujanja in nagrajevanja zaposlenih.

Zaposleni bodo imeli tudi v letu 2010 zagotovljene redne zdravniške preglede, vsa potrebna zaščitna sredstva, organizirano toplo prehrano, možnost uporabe dveh počitniških kapacitet in brezplačno rekreacijo.

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih			Struktura v %			INDEKS	
	Načrtovano stanje na dan 31.12.2010	Ocena stanja na dan 31.12.2009	Dejansko stanje na dan 31.12.2008	Načrtovano stanje na dan 31.12.2010	Ocena stanja na dan 31.12.2009	Dejansko stanje na dan 31.12.2008	N 2010 / O 2009	N 2010 / L 2008
I.	5	5	5	5,4	6,0	5,9	100,0	100,0
II.	20	18	20	21,4	21,4	23,5	111,1	100,0
III.	6	4	4	6,5	4,8	4,7	150,0	150,0
IV.	27	23	24	29,0	27,4	28,2	117,4	112,5
V.	24	24	21	25,8	28,6	24,7	100,0	114,3
VI.	5	4	4	5,4	4,8	4,7	125,0	125,0
VII.	5	5	7	5,4	6,0	8,2	100,0	71,4
VIII.	1	1	0	1,1	1,2	0,0	100,0	/
	93	84	85	100,0	100,0	100,0	110,7	109,4

IZOBRAŽEVANJE



Ker je izobrazbena raven zaposlenih relativno nizka, bomo nadaljevali z aktivno politiko usposabljanja in izobraževanja.

- V letu 2010 bodo šolanje nadaljevali delavci, ki se šolajo za pridobitev višje stopnje izobrazbe.
- 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 strokovno ekskurzijo, da si bodo zaposleni lahko izmenjali znanje in izkušnje z zaposlenimi v podobnih podjetjih v drugih kulturah oziroma državah, obenem pa navezali nove stike in okrepili medsebojno komunikacijo, formalno in neformalno. Strokovna ekskurzija je pomemben faktor osebnega in kariernega razvoja.
- Še naprej bomo uporabljali sistem prenosa znanja znotraj podjetja, ki se je že doslej izkazal kot učinkovito orodje izobraževanja zaposlenih. V ta namen bomo uporabljali interno računalniško učilnico
- Družba bo izvajala vse potrebne aktivnosti, ki jo bodo preoblikovale v podjetje znanja.

ZAPOSLOVANJE

Konec leta 2010 bomo zaposlovali 93 delavcev, kar je 9 več kot konec leta 2009. Pogodbe (predvidoma za nedoločen čas) bomo sklenili z:

- 2 cvetličarjema zaradi odprtja nove cvetličarne na Kerševanovih Žalah,
- 1 grobarjem, ker se decembra 2009 upokoji delavec zaposlen na delovnem mestu »grobar z upravljanjem pokopališkega bagra«. Nadomestno zaposlitev bomo izvedli šele v letu 2010.
- 1 poslovnim informatikom, ker se je v letu 2009 upokojil delavec, ki je skrbel za informacijsko podporo v podjetju. V letu 2010 bomo izvedli zaposlitev na tem delovnem mestu. Do konca leta 2009 za ta del skrbi bivši zaposleni na podlagi podjemne pogodbe.
- 7 pogrebno pokopališkimi delavci v mesecu marcu - pogodbe za določen čas do 15. 11. 2010 (sezonsko delo), trem pa bomo po tem datumu pogodbe podaljšali - dvema zaradi nadomestitve zaradi dveh upokojitev in enemu zaradi povečanja obsega dela. Dne 1. 1. 2009 smo v upravljanje prevzeli dodatnih 8 pokopališč ter parkovne površine v okolici pokopališča Žale, kar je znatno povečalo obseg dela. Poleg tega, se pri trenutno zaposlenih na tem področju povečuje delež bolniških odsotnosti ter invalidski postopki.
- 2 cvetličarjema - pogodbo za določen čas bomo sklenili za nadomeščanje porodniške odsotnosti.

Nadomestne zaposlitve zaradi upokojitev bomo izvajali tekom leta in sicer na tistih delovnih mestih, kjer bodo le-te potrebne. Predvidoma se bo v letu 2010 upokojilo 9 trenutno zaposlenih.

6. NAČRT VEČJIH VZDRŽEVALNIH DEL

V letu 2010 načrtujemo naslednja večja vzdrževalna dela:

Večja vzdrževalna dela	Opisne opredelitve	Znesek v EUR
1. Vzdrževanje računalniške opreme		20.000
2. Prenova talnih oblog v upravnih prostorih		5.000
3. Zamenjava žive meje na judovskem pokopališču	94 tm	7.000
4. Zamenjava klekov ob glavni aleji na pokopališču Žale	27 kos	3.000
5. Sanacija asfalta in odvod meteornih vod -Tomačevska c.		45.000
6. Sanacija ometov na propilejih		30.000
7. Obnova klopi na pokopališčih (letve)	170 kosov	18.000
8. Sanacija poškodovanih ograj in zidov na pokop.Žale		7.000
SKUPAJ		135.000

7. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV TER RAZVOJA v letu 2010

v EUR					
Zap. št.		Strokovno tehnično potreben obseg vlaganj	I. prednost - zagotovljena sredstva	II. prednost	Struktura v % I. prednost
I.	OBNOVE IN NADOMESTITVE	803.000	803.000	0	37,3
II.	INVESTICIJE V RAZVOJ	1.347.000	587.000	760.000	62,7
III.	SKUPAJ	2.150.000	1.390.000	760.000	100,0

Skupna načrtovana vrednost investicij v osnovna sredstva v letu 2010 znaša 2.150.000 EUR, od tega bo 803.000 EUR namenjeno za obnove in nadomestitve, 1.347.000 EUR pa za razvoj, pri čemer znesek za širitev pokopališč, ki je investicija MOL, v spremembe načrta družbe Žale d. o. o. za leto 2010 ni vključen.

V prvi prednosti so strokovno tehnično utemeljene investicije v vrednosti 1.390.000 EUR, za katere so zagotovljena lastna finančna sredstva. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 760.000 EUR bodo realizirane, v kolikor bodo podane ustrezne tehnično tehnološke rešitve in zagotovljena potrebna finančna sredstva.

Z načrtom investicij za leto 2010, ki je bil na 24. seji MS MOL potrjen januarja 2009, je bilo za leto 2010 načrtovanih za 5.036.800 EUR investicij v osnovna sredstva, od tega 796.800 EUR za obnove in nadomestitve ter 4.215.800 EUR za razvoj (od tega 2,96 mio EUR za širitev pokopališč Žale in Vič, kar je investicija MOL, družba Žale pa je postavko prikazala v svojem načrtu le zaradi sodelovanja pri izvedbi projekta).

7.1. Načrt obnov in nadomestitev 2010

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev, ki so podrobneje obrazložena v nadaljevanju, bodo v letu 2010 dosegla 803.000 EUR in sicer vse v prvi prednosti, kar pomeni, da so investicije strokovno tehnično utemeljene in so finančna sredstva zagotovljena (lastni viri - amortizacija).

POGREBNE STORITVE

- 1.—4. Pri nabavi pogrebnega vozila v oddelku urejevalcev pokojnikov, stroja za izkop jam (veliki) v oddelku grobarjev, rezervnih delov za letni servis upepeljevalskih peči in pri nabavi transportnih krst gre za zamenjavo obstoječih dotrajanih osnovnih sredstev. Tekoče vzdrževanje delovnih strojev in vozil je nesorazmerno drago in ne zagotavlja zanesljivega delovanja.
5. Načrtujemo generalno obnovo vitalnih delov upepeljevalske peči, kar bo zagotovilo možnost nadaljnjega nemotenega izvajanja javne službe.
6. Oprema za mrliške vežice pomeni nabavo opreme za ureditev vežic na manjših pokopališčih (Prežganje, Mali Lipoglav, Janče), kot tudi nabavo določene druge opreme (vozički, stojala za cvetje).
7. Za čiščenje mlinov in kanalov peči v upepeljevalnici je treba nadomestiti 2 industrijska sesalca.
8. Tehnična in ostala oprema predstavlja nabavo oziroma zamenjavo potrebnih manjših naprav, ki jih zaradi visokih stroškov popravila ni smotno popravljati.

v EUR brez DDV

Šifra	Naziv investicije - 1.prednost	Strokovno tehnično potreben obseg vlaganj	Opisne opredelitve
I.	POGREBNE STORITVE		
1.	Pogrebno vozilo	35.000	1 kos
2.	Stroj za izkop jam	90.000	1 kos
3.	Rezervni deli za letni servis upepeljevalskih peči	12.000	1 kpl
4.	Transportne krste	10.000	10 kosov
5.	Obnova prve upepeljevalske peči	90.000	1 kos
6.	Oprema za mrliške vežice	20.000	
7.	Industrijski sesalec v upepeljevalnici	2.000	2 kosa
8.	Tehnična in ostala oprema	5.000	
	SKUPAJ pogrebne storitve	264.000	
II.	POKOPALIŠKE STORITVE		
9.	Tlakovanje poti na manjših pokopališčih	76.000	2.400 m2
10.	Obnova pokopaliških zidov na manjših pokopališčih	74.000	648 tm
11.	Obnova mrliških vežic na manjših pokopališčih	25.000	1 kos
12.	Obnova sanitarij na Plečnikovih Žalah	25.000	2 kosa
13.	Obnova tlakovanih površin na Kerševanovih Žalah	36.000	170 m2
14.	Kosilnica	16.000	1 kos
15.	Stroj za pometanje	20.000	1 kos
16.	Gospodarsko vozilo	15.000	1 kos
17.	Orodje in tehnična oprema	5.000	
	SKUPAJ pokopališke storitve	292.000	
III.	TRŽNA DEJAVNOST		
18.	Obnova cvetličarne v objektu na Tomačevski cesti	30.000	1 kpl
19.	Delavniški pult v cvetličarni	7.000	1 kos
20.	Tehnična in ostala oprema	3.000	
	SKUPAJ tržna dejavnost	40.000	
IV.	SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE		
21.	Računalniška in programska oprema	105.000	
22.	Obnova sistema telefonije	50.000	
23.	Osebno vozilo	39.000	1 kos
24.	Pisarniška in druga oprema	13.000	
	SKUPAJ splošne obnove	207.000	
	SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE	803.000	

POKOPALIŠKE STORITVE

9. S predlagano spremembo načrta 2010 bo tlakovanje peščenih poti izvedeno na pokopališčih Šmartno pod Šmarno goro, Črnuče, Šentjakob, Janče in Javor. Vse z namenom, da se olajša dostop na pokopališče in se ga napravi bolj prijaznega za obiskovalce. V veljavnem investicijskem načrtu za leto 2010 je bilo predvideno tlakovanje poti na pokopališču Žale, vendar predlagamo, da se nadaljnje tlakovanje na Žalah prenese v leto 2011.
10. Obnova pokopaliških zidov se bo izvedla na pokopališčih Dravlje, Janče in Prežganje. Gre za nadaljevanje obnavljanj zidov, ki smo jih že opravili v preteklih letih. Zidovi so namreč 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.
11. Obnova mrliške vežice na manjšem pokopališču se bo izvedla na pokopališču Mali Lipoglav, ko se bo obstoječ objekt preuredil v mrliško vežico. S tem bo izpolnjena dolgoletna želja občanov in četrtne skupnosti.

12. Obnova javnih sanitarij na Plečnikovih Žalah v objektu levega in desnega propileja je potrebna zaradi dotrajanosti sanitarij, katere uporabljajo udeleženci pogrebov na tem delu pokopališča, saj so bile nazadnje obnovljene pred dvajsetimi leti.
13. Obnova tlakovanih površin in stopnic na Kerševanovih Žalah na prostoru pred javnimi sanitarijami je prav tako potrebna zaradi dotrajanosti teh površin, ki so bile zgrajene pred tridesetimi leti.
- 14.–16. Pri nabavi velike kosilnice, stroja za pometanje in gospodarskega vozila gre za zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev.
17. Tehnična in ostala oprema vključuje nabavo oziroma zamenjavo potrebnih manjših naprav, ki jih zaradi visokih stroškov popravila ni smotrno popravljati

TRŽNA DEJAVNOST

18. Obnova cvetličarne v objektu na Tomačevski cesti je načrtovana, ker se izvajajo pogrebi tudi iz vežic na novih Žalah. Izvedena bodo potrebna gradbena in hortikultura dela pred lokalom, manjša gradbena dela v lokalu ter nabavljena nova oprema v samem lokalu.
19. V delavnici Plečnikove cvetličarne je načrtovano povečanje delovnega pulta zaradi potreb delovnega procesa.
20. Tehnična in ostala oprema predstavlja nadomestitve manjših naprav, ki jih zaradi visokih stroškov popravila ekonomsko ni upravičeno popravljati.

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

21. Računalniška in programska oprema vključuje redno letno obnovo oziroma nadomestitev delovnih postaj, tiskalnikov in drugih naprav ter računalniških programov. Vključuje tudi programe oziroma licence za zaščito, dopolnitve uporabniških programov za osnovno dejavnost, ter nadgradnjo varnostnih sistemov na pokopališčih.
22. Sistem telefonije je star že deset let in je potreben obnove.
23. Osebno vozilo je nadomestitev obstoječega in je namenjeno za potrebe uprave.
24. Pisarniška in druga oprema pomeni zamenjavo dotrajane opreme v upravnih stavbah, tehnični službi (delovni pulti, omarica z orodjem) in počitniških kapacitetah.

7.2. Načrt investicij v razvoj

Skladno z načrtom za leto 2010 bodo investicije v razvoj znašale 1.347.000 EUR, od tega jih je za 587.000 EUR uvrščenih v prvo prednost in bodo realizirane na podlagi lastnih sredstev. Naloge, uvrščene v drugo prednost v vrednosti 760.000 EUR, bodo realizirane, v kolikor bodo zagotovljena potrebna finančna sredstva in izpolnjeni vsi drugi pogoji za realizacijo.

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

v EUR brez DDV

Šifra	Naziv investicije	Strokovno tehnično potreben obseg vlaganj	I.prednost - zagotovljena sredstva	II.prednost	Opisne opredelitve in pojasnila
I.	POGREBNE STORITVE				
1.	Ureditev Plečnikovih mizarskih delavnic z okolico	450.000	250.000	200.000	nepovratna in lastna sredstva
2.	Izgradnja garaž in zbiralnika za vodo	400.000		400.000	
	SKUPAJ pogrebne storitve	850.000	250.000	600.000	
II.	POKOPALIŠKE STORITVE				
3.	Ureditev prostora za raztros pepela	44.000	44.000	0	
4.	Ureditev prostora za zbiranje odpadkov	180.000	180.000	0	
5.	Nadgradnja GIS	38.000	38.000	0	
6.	Širitev video nadzornega sistema na pokopališču	10.000		10.000	lastna sredstva
7.	Širitev pokopališča Žale *	0		0	MOL - 3.500.000
8.	Širitev pokopališča Vič *	0		0	MOL - 400.000
	SKUPAJ pokopališke storitve	272.000	262.000	10.000	
III.	SPLOŠNE (SKUPNE) INVESTICIJE				
9.	Racionalizacija rabe energetskih virov	100.000		100.000	lastna sredstva
10.	Razvoj programske opreme	75.000	75.000	0	
11.	Osvetlitev Plečnikovih propilej	50.000		50.000	lastna sredstva
	SKUPAJ splošne investicije	225.000	75.000	150.000	
	SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ	1.347.000	587.000	760.000	

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

POGREBNE STORITVE

1. Plečnikove mizarske delavnice z okolico so eden najlepših objektov, ki že desetletja žalostno propada, čeprav navzven to ni vidno. Ob ponovnem odprtju Plečnikovih Žal leta 1991 je bila 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 treba mizarske delavnice obnoviti v najkrajšem možnem času. S projektom bo možno kandidirati za sredstva na razpisih evropskih skladov. V letu 2010 bi izvedli 1. fazo kot nujno sanacijo (statika, streha, fasada), nadaljevanje pa je odvisno od pridobitve nepovratnih sredstev.
2. Pri povečanju garaž in zbiralnika za vodo gre za razširitev obstoječih garaž, ki so z leti postale premajhne in jih je potrebno razširiti. Hkrati s širitvijo bo zgrajen tudi zbiralnik za vodo, v katerega se bo stekala meteorna voda z nadstreška nad garažami. Tako zbrana voda bo preusmerjena v fontane vodovodnega sistema pokopališča Žale. Izvedba projekta je odvisna od pridobitve nepovratnih sredstev.

POKOPALIŠKE STORITVE

3. Pri ureditvi prostora za raztros pepela gre za izgradnjo manjkajočih delov tega območja na novem delu pokopališča Žale in sicer za izvedbo ograje pri znamenju križa, ki bo preprečevala dostop na zelenico, na kateri se izvaja raztros pepela.
4. Vladna Uredba o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04 in 7/2006) na območju 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 z ožjega območja s strogim vodovarstvenim režimom, kar je dejansko že bilo izvedeno. Zaradi tega bo potrebno, namesto v obstoječi deponiji, odpadke zbirati v velikih rolojskih zabojnikih na v ta namen zgrajenem zbirnem prostoru. Ker gre za vodovarstveno območje, je izvedba te naloge odvisna od predhodne pridobitve vodnega soglasja Ministrstva za okolje in prostor, kar pa ni mogoče pred spremembo uredbe

5. Pri nadgradnji GIS gre za nadgradnjo našega Geografskega informacijskega sistema s katerim upravljamo z vsemi osemnajstimi pokopališči.
6. Predvidevamo širitev video nadzornega sistema na pokopališču Žale.
7. Širitev pokopališča Žale je nujno potrebna, ker je na obstoječem delu pokopališča prostora za klasično pokopavanje še zelo malo. Vzroka za zapolnitev sta dva. Prvi vzrok je pričakovana običajna zapolnitev pokopališča, drugi vzrok je vladna Uredba o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/2004 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 območju 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 2010, 2011 in 2014. V letu 2010 bo izvedena prva podetapa (del klasičnega grobnega polja, pot med hrasti in javorji ter del poti med jerebikami in lipami). Potrebna zemljišča so že v lasti MOL, ki bo tudi zagotovila sredstva za izgradnjo, postopki pa bodo izvedeni v sodelovanju z našim podjetjem.
8. Pokopališče Vič je v prostorskih aktih MOL opredeljeno kot mestno pokopališče. Njegova širitev je nujno potrebna, saj na obstoječem delu pokopališča že več let ni več prostora za pokopavanje. Poleg tega bosta zgrajeni tudi novi mrliški vežici s prostoroma za svojce in sanitarijami, saj je obstoječa mrliška vežica le začasna rešitev, ki je bila v preteklih letih izvedena v za ta namen ne najbolj ustreznem prostoru. V ta namen je potrebno najprej izdelati investicijsko in projektno dokumentacijo. Izvedena bo prva faza širitve, izvedba druge faze pa je predvidena v letu 2016. Sredstva bo zagotovila MOL, postopki pa bodo izvedeni v sodelovanju podjetjem Žale d. o. o..

SPLOŠNE (SKUPNE) OBNOVE

9. Racionalizacija rabe energetskih virov in zmanjševanje toplogrednih plinov pomeni zmanjšanje ogrevanja ozračja z znižanjem temperature izpušnih plinov pri krematoriju. Z ohlajevanjem dimnih plinov (recikliranje odpadne energije) se lahko pridobi energija, ki jo podjetje že sedaj deloma uporablja. Ocenjujemo, da je možno doseči še večjo stopnjo reciklaže. Naš cilj je zmanjšati temperaturo dimnih plinov na največ 80 stopinj C na izhodu iz dimnika. V letu 2010 bo izdelan idejni projekt in projekt za izvedbo del za izrabo toplotne energije dimnih plinov za hlajenje objekta Tomačevska 2.
10. Razvoj programske opreme vključuje razvoj poslovnega informacijskega sistema in uvedbo internetne trgovine v Plečnikovi cvetličarni.
11. Načrtovana osvetlitev Plečnikovih propilej pomeni sodobno postavitve reflektorjev z led tehnologijo, ki je energetsko izjemno varčna in skladna z določbami Uredbe o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (UL RS št. 81/2007).

8. FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA

v EUR

		GJS	Tržna dejavnost	SKUPAJ
A. NAČRT POSLOVANJA				
1.	Odhodki	3.974.402	3.301.427	7.275.829
1.1.	Od tega: amortizacija	641.285	201.432	842.717
2.	Prihodki	3.485.051	3.840.145	7.325.196
3.	Razlika (2-1)	-489.351	538.718	49.367
4.	Pokritost načrta poslovanja v %	87,7	116,3	100,7
B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV				
5.	Načrt obnov in nadomestitev*	600.208	202.792	803.000
6.	Zagotovljeni viri	600.208	202.792	842.717
6.1.	Amortizacija	151.934	201.432	842.717
6.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	448.274	1.360	/
7.	Razlika (6-5)	0	0	39.717
8.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	100,0	100,0	104,9
C. NAČRT RAZVOJA				
9.	Načrt razvoja	1.006.977	340.023	1.347.000
10.	Zagotovljeni viri	733.491	213.509	947.000
10.1.	Amortizacija	0	0	39.717
10.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	733.491	213.509	907.283
11.	Razlika (10-9)	-273.486	-126.514	-400.000
12.	Pokritost načrta razvoja v %	72,8	62,8	70,3
D. MANJKAJOČA SREDSTVA				
13.	Manjkajoča sredstva za:	273.486	126.514	400.000
13.3.	Razvoj	273.486	126.514	400.000
14.	Predvideni viri:	273.486	126.514	400.000
14.1.	Nepovratna sredstva	273.486	126.514	400.000
15.	Razlika (14-13)	0	0	0
16.	Pokritost v %	100,0	100,0	100,0

Pregled finančnega pokritja poslovnega načrta izkazuje 100,7 % pokritost načrta poslovanja.

Stroški amortizacije so za leto 2010 obračunani v znesku 842.717 EUR iz česar se lahko v celoti pokrijejo načrtovane investicije v obnove in nadomestitve.

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

Pokritost načrta poslovanja gospodarske javne službe je 87,7 %, pri čemer odhodki poslovanja presegajo prihodke za manj kot znaša amortizacija. Zaradi navedenega bo možna realizacija načrtovanih investicij gospodarske javne službe le ob zagotavljanju manjkajočih sredstev iz prostih finančnih sredstev podjetja (depoziti).

9. ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Nadaljevali bomo z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel), saj smo prepričani, da ima podjetje, ki pozna mnjenja 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.

Zavedanje o pomembnosti zadovoljstva porabnikov za uspešno izpolnjevanje poslanstva podjetja in učinkovitejše poslovanje je v družbi Žale vedno bolj prisotno. Dejavnost opravljamo z vso pietetjo in občutljivostjo v zadovoljstvo naših naročnikov.

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

Stalno skrbimo za lep videz objektov in zagotavljamo kvaliteto storitev (poslovilne vežice, čakalnice za svojece, internetni prenos pogrebne svečanosti, možnost spremljanja pogrebne svečanosti izven poslovilne dvorane, objava dnevnega seznama pogrebcev na spletni strani, navodila za naročilo pogreba in podobno).

Pri izvajanju pogrebnih storitev, upravljanju s pokopališči in izvajanju javnih pooblastil bomo upoštevali veljavni certifikat kakovosti ISO 9001:2008, okoljevarstveni certifikat ISO 14001:2004 in certifikat kakovosti varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Na pokopališčih bomo vsa dela izvajali v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2010. Pozitiven odnos do naših naročnikov in obiskovalcev se kaže s kontinuiranim nadomeščanjem peščenih poti, na katerih sta oteženi vožnja z invalidskimi vozički in hoja, s tlakovanimi. Nadaljevali bomo z zamenjavo lesenih klopi s plastičnimi in tako omogočili obiskovalcem, da jih uporabljajo celo leto. Še naprej bomo obnavljali dotrajane pokopališke zidove.

Pričeli bomo s preurejanjem obstoječih zanemarjenih objektov na pokopališčih, ki smo jih v letu 2009 prejeli v upravljanje, v mrliške vežice. V letu 2010 bomo začeli z obnovo vežice na pokopališču Mali Lipoglav.

Obnovili bomo dotrajane sanitarije na Plečnikovih Žalah in tlakovani prostor ter stopnice pred javnimi sanitarijami na Kerševanovih Žalah, ki jih uporabljajo obiskovalci pokopališča.

Zaradi povečanja varnosti na pokopališču Žale bomo širili video nadzorni sistem in na ta način s kombinacijo fizičnega in tehničnega varovanja še povečali varnost na pokopališču.

Za preprečitev nepietetnega dostopa na zelenico, na kateri se izvaja raztros pepela, bomo na tem delu pokopališča Žale postavili ograjo.

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

10. VARSTVO OKOLJA

Tudi v letu 2010 bomo posebno skrb posvečali varstvu okolja. Prizadevali si bomo za zdravo in varno okolje za zaposlene in širšo skupnost. Družbeno odgovorno ravnanje pri varstvu okolja bomo dosegli z izvajanjem naslednjih nalog:

- Prizadevali si bomo za kvalitetno pogrebno opremo priznanih proizvajalcev, ki se tudi v svoji dejavnosti obnašajo okolju prijazno. Uporabljali bomo le pogrebno opremo (še posebej pri upepeljevanju), ki bo iz naravnih materialov.
- Dosledno bomo upoštevali vse sanitarne, zdravstvene in tehnične zahteve pri urejanju ter pokopavanju pokopnikov.
- Tudi v bodoče bomo poskušali 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 koristno izrabili v poslovnem procesu.
- Pri upravljanju s pokopališči, vzdrževanju pokopališč in izvajanju pooblastil in nalog bomo vsa dela izvajali v skladu z veljavnim okoljevarstvenim certifikatom ISO 14001:2004.
- Izvajali bomo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami (Uradni list RS, št. 78/08) in ločeno zbirali odpadne nagrobne sveče. Ločeno bomo zbirali tudi razgradljive odpadke ter zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke.
- Prizadevali si bomo za spremembo Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/04, 07/2006) na način, da bo dovoljevala izgradnjo zbirnega prostora (centra) za ločeno zbiranje odpadkov.
- Izvajali bomo nadzor vplivov naše dejavnosti na okolje.
- Nadaljevali bomo aktivnosti za vodovarstveno ureditev parkirišča na Tomačevski cesti in izgradnjo vodohrana,
- V celoti bomo izvajali določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja (Uradni list RS, št. 120/2004 in 7/2006) in Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnikov Ljubljanskega barja in okolice Ljubljane (Uradni list RS, 115/07) ki določata omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmaceutskih sredstev in gnojenjem.
- Pozimi bomo tlakovane površine posipavali s peskom in uporabljali le minimalne količine soli.
- Nadaljevali bomo s tehnološkim posodabljanjem sistemov oziroma nabavo novih osnovnih sredstev, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje.
- Prispevek k varovanju okolja pomeni tudi širitev uporabe programa za obvladovanje dokumentacije, saj bo zaradi elektronskega arhiviranja dokumentacije poraba papirja bistveno manjša.
- Obiskovalcem pokopališč bomo zagotavljali bolj pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati. Na ta način bomo neposredno prispevali k zmanjšanju obsega težko razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev uporabljamo pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, ipd.), ki so okolju prijaznejši.

11. DRUŽBENA ODGOVORNOST

Dolgoročno konkurenčna in uspešna so lahko le družbeno odgovorna podjetja. Javno podjetje Žale se zaveda družbene odgovornosti pri opravljanju svoje dejavnosti in 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 pretekla in sedanje kulture slovenskega naroda in jih je treba ohraniti bodočim rodovom, zato bomo kot družbeno odgovorno podjetje s pomočjo sistema izdaje soglasij (vloga, dovoljenje za prevoz materiala z ročnimi vozički ter za kamnoseška dela, dovoljenje za prevoz materiala z motornim vozilom) še naprej varovali spomenikovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Prizadevali si bomo tudi za varovanje naravovarstvenih vrednot oblikovane narave, tako da bomo še naprej obravnavali pokopališča kot javne zelene površine posebne kulturne vrednosti in varovali prvine javnega zelenja.

V okviru prireditev Dnevi evropskih pokopališč bomo tudi v letu 2010 organizirali strokovna vodenja po pokopališču Žale. Ob večjih praznikih bomo organizirali brezplačni prevoz starejših in invalidnih oseb po pokopališču s posebnim vozilom.

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 javno veljavna potrdila o znanju na določenem področju (ECDL spričevalo, nacionalne poklicne kvalifikacije in podobno). Družba spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalniada in drugo).

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

Z vsemi navedenimi dejavnostmi se trudimo biti različnim deležnikom (uporabnikom storitev, lokalni skupnosti, zaposlenim) prijazno podjetje ter doseči njihovo zadovoljstvo. Rezultati raziskave, ki potekajo v okviru Javnega holdinga Ljubljana o odnosu Ljubljančanov do javnih podjetij kaže, da ima podjetje Žale, d. o. o. visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

12. SPREMEMBA POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2010 je izdelan ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje podjetja. Izhodišča in predvidevanja, upoštevana pri pripravi načrta, so v poslovnem načrtu opisana in v znanem obsegu vrednostno upoštevana. V primeru, da bo prišlo do takšnih sprememb in okoliščin, ki bodo odločilno vplivale na izvajanje poslovnega načrta in doseganje načrtovanega poslovnega rezultata in v sprejetem poslovnem načrtu niso bile predvidene, bomo izdelali rebalans poslovnega načrta. Vse ostale spremembe, ki predstavljajo količinsko ali vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, se pojasni v letnem in medletnih poslovnih poročilih.