

Mestna občina Ljubljana  
Zoran Janković, župan  
Mestni trg 1, 1000 Ljubljana  
telefon: 01 306 10 10, faks: 01 306 12 14



MESTNA OBČINA LJUBLJANA  
MESTNI SVET

1	Sig.z.:
Prejeto: 20-12-2013	Pril.:
Številka zadeve:	Vredn.:

Številka: 300-32/2013-1  
Datum: 20.12.2013

**Mestna občina Ljubljana**  
**Mestni svet**

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

**PRIPRAVIL:** Žale Javno podjetje, d.o.o.

**NASLOV:** Poslovni načrt družbe Žale Javno podjetje, d.o.o. za leto 2014

**POROČEVALEC:** mag. Robert Martinčič, direktor družbe Žale Javno podjetje, d.o.o.

**PRISTOJNO DELOVNO TELO:** Odbor za gospodarske javne službe in promet

**PREDLOG SKLEPA:**

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Poslovni načrt družbe Žale Javno podjetje, d.o.o. za leto 2014.



Župan  
Mestne občine Ljubljana  
Zoran Janković

Priloga:

- Poslovni načrt družbe Žale Javno podjetje, d.o.o. za leto 2014 s sklepom nadzornega sveta družbe

P R E D L O G

Na podlagi 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – UPB) in 11. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (Opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010), je Mestni svet Mestne občine Ljubljana na ..... seji ..... dne ..... sprejel naslednji

**S K L E P**  
**o sprejemu Poslovnega načrta družbe**  
**ŽALE Javno podjetje, d. o. o. za leto 2014**

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Poslovni načrt družbe ŽALE, d. o. o. za leto 2014.

Številka:  
Ljubljana,

Župan  
Mestne občine Ljubljana  
*Zoran Janković*

**OBRAZLOŽITEV****Pravni temelj za sprejem akta**

Pravni temelj za sprejem poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d. o. o. sta 27. člen Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – UPB) in 11. člen Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (Opr. št. SV 2415/10 z dne 11. 10. 2010).

Statut Mestne občine Ljubljana v 27. členu določa pristojnosti Mestnega sveta, med drugim tudi, da le-ta izvaja ustanoviteljske pravice do podjetij, če ni glede izvrševanja ustanoviteljskih pravic z zakonom, statutom, ustanovitvenim ali drugim aktom Mestnega sveta drugače določeno. Akt o ustanovitvi družbe Žale Javno podjetje, d.o.o., določa, da Mestni svet kot družbenik družbe izvršuje ustanoviteljske pravice v razmerju do družbe in v peti alineji 11. člena izrecno določa, da sprejema poslovni načrt družbe.

**Razlogi in cilji, zaradi katerih je akt potreben**

V poslovnem načrtu je opredeljena temeljna poslovna politika delovanja družbe, njeno poslovanje in načrtovane investicije za prihodnje obdobje. Opredeljene so nujne nadomestitve in razvojne investicije, ki bodo zagotavljale višji nivo opravljanja storitev in zadovoljstva občanov s storitvami javnega podjetja. Zagotovljeno je varovanje okolja, kulturne dediščine in razvoj komunalne infrastrukture na pokopališčih.

**Ocena stanja na področju, ki ga akt ureja**

V skladu s sprejetim načrtom je družba pristojna za realizacijo oziroma izvedbo v poslovnem načrtu navedenih nalog. Doseženi nivo storitev je visok in predvideni ukrepi zagotavljajo zadržanje tega nivoja in postopno izboljševanje obstoječega standarda komunalne opremljenosti.

Družba bo v poslovnem načrtu navedene naloge izvajala za pogrebno in pokopališko dejavnost kot obvezno gospodarsko javno službo in za tržno dejavnost kot dopolnitev gospodarske javne službe zaradi zagotavljanja celovite ponudbe na enem mestu.

**Poglavitne rešitve**

Poglavitne rešitve so predstavljene v priloženem dokumentu Poslovni načrt za leto 2014 za družbo Žale Javno podjetje, d.o.o..

**Ocena finančnih posledic**

Sprejem poslovnega načrta ne predstavlja dodatnih finančnih posledic za Mestno občino Ljubljana.

Ljubljana, december 2013

Žale Javno podjetje, d.o.o.

Direktor  
mag. Robert Martinčič



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

## Nadzorni svet

Številka: **151 – N - 2013**

Datum: 16.12.2013

Na podlagi 281. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo; ZGD-1-UPB3 in 33/11) in Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010) je nadzorni svet družbe Žale Javno podjetje d.o.o. na 10. seji, dne 16.12.2013 sprejel naslednji

## SKLEP

Nadzorni svet družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2014 ter ga posreduje v sprejem družbeniku.

**Predsednik nadzornega sveta**  
Dunja Piškur Kosmač

### Vročiti:

- ŽALE Javno podjetje, d.o.o. - arhiv
- Mestna občina Ljubljana





ŽALE

# POSLOVNI NAČRT za leto 2014

**DIREKTOR**  
**mag. ROBERT MARTINČIČ**

**Ljubljana, december 2013**

## KAZALO

<b>1</b>	<b>UVOD</b> .....	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE</b> .....	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>FINANČNI NAČRT POSLOVANJA</b> .....	<b>3</b>
3.1	IZHODIŠČA .....	3
3.2	NAČRT POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE .....	4
3.3	PREDRAČUNSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	5
3.3.1	<i>Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.</i> ....	5
3.3.2	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida družbe</i> .....	7
3.3.3	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih</i> .....	10
3.3.4	<i>Predračunski izkaz denarnih tokov družbe</i> .....	12
3.3.5	<i>Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe</i> .....	13
3.3.6	<i>Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe</i> .....	14
<b>4</b>	<b>NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI</b> .....	<b>15</b>
4.1	IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE - POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST .....	17
4.2	TRŽNA DEJAVNOST.....	19
<b>5</b>	<b>UPRAVLJANJE S KADRI</b> .....	<b>21</b>
<b>6</b>	<b>INVESTICIJSKI NAČRT</b> .....	<b>23</b>
6.1	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV .....	23
6.2	NAČRT RAZVOJA.....	26
<b>7</b>	<b>FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE</b> .....	<b>27</b>
<b>8</b>	<b>ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV</b> .....	<b>28</b>
<b>9</b>	<b>VARSTVO OKOLJA</b> .....	<b>30</b>
<b>10</b>	<b>DRUŽBENA ODGOVORNOST</b> .....	<b>31</b>
<b>11</b>	<b>REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA</b> .....	<b>32</b>

## Pomembnejši podatki in nekateri kazalniki poslovanja družbe

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012
<b>POGREBI IN UPEPELITVE</b>			
Število pogrebov	2.550	2.550	2.537
Število upepelitev MOL	2.340	2.340	2.283
Število drugih upepelitev	8.960	8.960	9.049
Število grobov	53.180	52.820	52.457
<b>VRTNARSTVO IN CVETLIČARNA</b>			
Število cvetličnih izdelkov	4.580	4.630	5.350
Število vrtnarskih storitev	1.990	2.028	2.190
<b>IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)</b>			
Bilancijska vsota	16.934.861	16.579.863	16.383.984
Dolgoročna sredstva	14.518.513	14.400.163	14.256.864
Zaloga	126.200	136.200	126.059
Terjatve in AČR	553.000	483.500	470.778
Finančne naložbe in denarna sredstva	1.737.148	1.560.000	1.530.283
Kapital	15.511.861	15.201.813	14.552.120
Rezervacije in dolgoročne PČR	376.000	360.000	584.701
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.047.000	1.018.050	1.247.163
<b>IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)</b>			
Prihodki iz poslovanja	7.933.436	8.212.764	8.135.019
Odhodki iz poslovanja	7.603.260	7.486.569	7.522.896
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	330.176	726.195	612.123
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	43.376	56.568	44.370
Celotni dobiček/izguba poslovnega leta	373.552	782.763	656.493
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	310.048	649.693	562.226
Stroški dela	2.632.974	2.604.767	2.731.845
Stroški plač	1.932.245	1.932.245	1.982.366
Povprečno število zaposlenih iz ur	94,00	92,05	94,05
Povprečna bruto plača na zaposlenega	1.712,98	1.749,27	1.756,48
<b>KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE</b>			
Gospodarnost iz poslovanja	1,04	1,10	1,08
Čista dobičkonosnost kapitala	0,02	0,05	0,04
Lastniškost financiranja	0,92	0,92	0,89
Kratkoročni koeficient	2,33	2,16	1,72
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA</b>	87	88	88
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V OBDOBJU</b>	93,4	91,6	92,6

## 1 UVOD

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 in Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti. Družba izvaja tudi druge, tržne dejavnosti, ki so vpisane v sodni register in so namenjene bolj celoviti ponudbi storitev ter boljšemu izkoriščanju sredstev osnovne dejavnosti.

Dejavnosti se izvajajo na 18 pokopališčih na območju Mestne občine Ljubljana, in sicer: centralno pokopališče Žale, mestni pokopališči Sostro in Vič ter krajevna pokopališča Bizovik, Štepanja vas, Dravljje, Stožice, Polje, Šentvid, Rudnik, Črnuče, Šentjakob, Šmartno pod Šmarno goro, Janče, Prežganje, Javor, Mali Lipoglav in Šentpavel.

Najpomembnejše registrirane dejavnosti družbe so:

- pogrebna dejavnost,
- varstvo kulturne dediščine,
- urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov,
- trgovina na drobno v cvetličarnah,
- specializirano posredništvo pri prodaji drugih določenih izdelkov,
- obdelava naravnega kamna.

Skladno z Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti in urejanju pokopališč obsega pokopališka in pogrebna dejavnost pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem in oddajanje grobov v najem. Urejanje pokopališč obsega vzdrževanje in 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, pokopanih na pokopališčih, ki niso v upravljanju družbe Žale, d. o. o., prodajo pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebnih storitev ter prodajo nagrobnih in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov ter vrtnarske, cvetličarske in druge storitve.

S poslovnim načrtom za leto 2014 so postavljeni cilji in naloge, ki omogočajo uresničevanje poslanstva družbe, to je zagotavljanje prebivalcem Ljubljane pogrebne in pokopališke storitve.



## 2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Zanesljivost in kakovost pri izvajanju gospodarske javne službe (GJS) in tržnih dejavnosti (TD) bo v letu 2014 naše osnovno vodilo, s katerim bomo izpolnjevali pričakovanja naročnikov in uporabnikov naših storitev, lastnika in javnosti. S pomočjo ekonomske učinkovitosti ter ustrezne finančne in cenovne politike bomo izvajali načrtovane investicijske naloge, varovali okolje in kulturno dediščino ter delovali kot družbeno odgovorno podjetje.

Tudi v letu 2014 bomo pogrebne, pokopališke in tržne storitve opravljali v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standarda za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004 in za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Pogrebne in pokopališke storitve bomo izvajali in ohranjali na že doseženem visokem nivoju kakovosti. Izgubo ustvarjeno z izvajanjem javne službe bomo pokrivali iz dobička tržnih dejavnosti, tako da naročniki in uporabniki naših storitev ne bodo občutili možnih posledic negativnega poslovanja GJS. Nudili bomo raznoliko nadstandardno ponudbo izdelkov in storitev, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam in pričakovanjem naročnikov. V ta namen bomo uvedli individualno naročanje strank za naročilo pogreba ob določeni uri.

Vzdrževanje pokopališč bomo izvajali v skladu s programom vzdrževanja za leto 2014 in pri tem zagotavljali enak standard na pokopališčih, ki so v našem upravljanju, ne glede na velikost ali oddaljenost posameznega pokopališča. Na enak način bomo vzdrževali komunalno infrastrukturo.

V tržni dejavnosti si bomo v okviru prodaje pogrebne opreme, izdelkov in storitev cvetličarn, vrtnarstva in kamnoseštva prizadevali ustvariti vsaj 80 % dobička preteklega obdobja. Vendar pa je doseganje le-tega vedno težje, saj je konkurenca vse večja. Poleg tega tudi gospodarska kriza vpliva na manjše povpraševanje, saj ljudje kupujejo manj in cenejše izdelke. Kupna moč se bo močno zmanjšala tudi zaradi spremenjene zakonodaje, ki pogrebnine seli iz zdravstvenega zavarovanja v sistem socialnih transferjev, kar bo drastično zmanjšalo število upravičencev do te pravice.

### **Najpomembnejši cilji v letu 2014 so:**

- zanesljivo in kakovostno izvajanje javne službe s stalnim dvigovanjem kakovosti storitev,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001,
- pri tržni dejavnosti doseganje vsaj 80 % dobička preteklega obdobja,
- ohranitev obsega upepelitev na podobnem nivoju kot leta 2013,
- obnova Plečnikovih mizarskih delavnic,
- obnova pokopališkega zidu na pokopališču Žale,
- obnova raznih poti na pokopališču Žale,
- postavitve novih fontan na pokopališčih Vič, Janče, Šentjakob in Mali Lipoglav,
- ureditev javnih sanitarij na pokopališču Dravlje,
- izvedba drugih načrtovanih investicij,
- uvedba individualnega naročanja strank za naročilo pogreba,
- trajna usmeritev k racionalizaciji in optimizaciji poslovanja ter stroškovni učinkovitosti.

### **3 FINANČNI NAČRT POSLOVANJA**

#### **3.1 Izhodišča**

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

Poslovni načrt Žale, d. o. o. Ljubljana za leto 2014 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2014, ki so bila oblikovana na nivoju Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2014 so veljavne cene proizvodov in storitev, ob upoštevanju že sprejetih sprememb cen, ki bodo na podlagi sklepov pristojnih organov uveljavljene v načrtovanem obdobju.

Stroški so načrtovani racionalno, v realni višini glede na obseg poslovanja. Pri izdelavi ocene za leto 2013 so bili upoštevani dejanski stroški zadnjega zaključenega obdobja v tekočem letu (30. 9. 2013) in ocena do konca leta 2013. Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov v letu 2014 je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2013. Predvidena letna stopnja inflacije za leto 2014 ni upoštevana. Pri načrtovanju stroškov za leto 2014 je upoštevan načrtovani obseg poslovanja.

Stroški za infrastrukturo, ki jo ima družba v poslovnem najemu, so upoštevani na osnovi pogodb. Stroški storitev izvajanja podpornih procesov so upoštevani za celo leto 2014 v višini, kot je bila ocenjena na Javnem holdingu Ljubljana. Osnova za izračun stroškov amortizacije je ocenjena vrednost osnovnih sredstev konec leta 2013, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2014.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb. Pri izračunu stroškov plač za leto 2014 so kot izhodiščne upoštevane plače za mesec avgust 2013, 13. plača oziroma plača za poslovno uspešnost ni načrtovana, regres je načrtovan v višini minimalne plače.

Program investicijskih vlaganj za leto 2014 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga uprava družbe opredeljuje kot strokovno tehnično potrebnega in tudi izvedljivega v načrtovanem obdobju. Načrt investicijskih naložb je izdelan ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj, ločeno so prikazane še investicijske naloge, ki bodo realizirane, če bodo zagotovljena nepovratna oziroma proračunska sredstva. Družba v svojih dodatnih evidencah zagotovi preglednost investicijskih nalog v lasti družbe, ki se vodijo po fazah več let in se zaključijo v določenem letu.

Družba je v skladu s spremenjenim kontnim okvirom za gospodarske družbe, ki se uporablja od 1. 1. 2013, v izkazu poslovnega izida in v pojasnilih posameznih postavk poslovnega izida prilagodila primerjalne podatke za leto 2012.

V letu 2013 se je spremenil Zakon o delovnih razmerjih (ZDR-1), ki določa izrabo letnega dopusta delavca (delavec je dolžan do konca tekočega koledarskega leta izrabiti najmanj 2 tedna, preostali del pa do 30. junija prihodnjega leta), posledično mora družba, po priporočilu revizorjev, za znesek stroškov v višini neizrabljenega letnega dopusta izkazati stroške in obveznosti.

Predračunske izkaze je treba brati skupaj s pojasnili k tem izkazom.

### 3.2 Načrt poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
Prihodki iz poslovanja	7.933.436	8.212.764	8.135.019	96,6	97,5
Odhodki iz poslovanja	7.603.260	7.486.569	7.522.896	101,6	101,1
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>330.176</b>	<b>726.195</b>	<b>612.123</b>	<b>45,5</b>	<b>53,9</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	51.857	65.048	54.826	79,7	94,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	8.481	8.480	10.456	100,0	81,1
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>373.552</b>	<b>782.763</b>	<b>656.493</b>	<b>47,7</b>	<b>56,9</b>
Davek iz dobička	63.504	133.070	94.267	47,7	67,4
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>310.048</b>	<b>649.693</b>	<b>562.226</b>	<b>47,7</b>	<b>55,1</b>

Družba načrtuje, da bo v letu 2014 dosegla 310.048 EUR čistega dobička, kar je manj, kot je ocena dobička za leto 2013 in kot je bil dosežen dobiček v letu 2012. Slabši načrtovani čisti poslovni izid je tako posledica povečanja nekaterih stroškov (storitve, amortizacija) kot tudi posledica nižjih prihodkov. Načrtovani prihodki so nižji tako zaradi znižanja cen pogrebnih in pokopaliških storitev (za 2 % sredi leta 2013 zaradi dviga DDV), kot tudi zaradi upada kupne moči prebivalstva in posledično manjšega obsega naročanja nadstandardnih storitev in cvetličarskih izdelkov.

Na znižanje prihodkov bo vplivala tudi sprememba pri ureditvi pogrebnin, ki se uveljavlja s 1. 1. 2014. Do konca leta 2013 lahko naročnik pogreba za pokojne, ki so bili pred smrtjo obvezno zdravstveno zavarovani v Sloveniji, uveljavlja pravico do pogrebnine. Plačniku pogreba se že ob naročilu pogreba odšteje znesek pogrebnine (507,12 €, če je pokojna oseba umrla v Sloveniji), torej se stroški pogreba za ta znesek zmanjšajo. V sistemu, ki velja do konca leta 2013, pogrebnino izplača pogrebnemu podjetju Zavod za zdravstveno zavarovanje.

S 1. 1. 2014 se ukinja pravica do pogrebnine kot pravica iz obveznega zdravstvenega zavarovanja in se prenaša v sistem socialnih transferjev. Novela zakona o socialno varstvenih prejemkih pravico do pogrebnine spreminja v obliko izredne denarne socialne pomoči (pomoč pri kritju pogrebnih stroškov). Nova rešitev prinaša drastično znižanje števila upravičencev in prepolovitev sredstev za ta namen, kar bo še dodatno vplivalo na zmanjšanje prodaje nadstandardnih storitev in povečanje neplačanih terjatev.

### 3.3 Predračunski računovodski izkazi

#### 3.3.1 Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.

v EUR

	NAČRT 2014	Struk. v %	OCENA 2013	Struk. v %	LETO 2012	Struk. v %	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
<b>SREDSTVA</b>	<b>16.934.861</b>	<b>100,0</b>	<b>16.579.863</b>	<b>100,0</b>	<b>16.383.984</b>	<b>100,0</b>	<b>102,1</b>	<b>103,4</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>14.518.513</b>	<b>85,7</b>	<b>14.400.163</b>	<b>86,9</b>	<b>14.256.864</b>	<b>87,0</b>	<b>100,8</b>	<b>101,8</b>
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	1.983.500	11,7	2.040.500	12,3	1.944.398	11,9	97,2	102,0
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.515.133	73,9	12.339.433	74,4	12.291.360	75,0	101,4	101,8
III. Naložbene nepremičnine	19.880	0,1	20.230	0,1	21.106	0,1	98,3	94,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-	0	-	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>2.413.348</b>	<b>14,3</b>	<b>2.176.200</b>	<b>13,1</b>	<b>2.123.710</b>	<b>13,0</b>	<b>110,9</b>	<b>113,6</b>
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Zaloge	126.200	0,7	136.200	0,8	126.059	0,8	92,7	100,1
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.500.000	8,9	1.300.000	7,8	800.000	4,9	115,4	187,5
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	550.000	3,2	480.000	2,9	467.368	2,9	114,6	117,7
V. Denarna sredstva	237.148	1,4	260.000	1,6	730.283	4,5	91,2	32,5
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>3.000</b>	<b>0,0</b>	<b>3.500</b>	<b>0,0</b>	<b>3.410</b>	<b>0,0</b>	<b>85,7</b>	<b>88,0</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>16.934.861</b>	<b>100,0</b>	<b>16.579.863</b>	<b>100,0</b>	<b>16.383.984</b>	<b>100,0</b>	<b>102,1</b>	<b>103,4</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>15.511.861</b>	<b>91,6</b>	<b>15.201.813</b>	<b>91,7</b>	<b>14.552.120</b>	<b>88,8</b>	<b>102,0</b>	<b>106,6</b>
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	33,6	5.698.216	34,4	5.698.216	34,8	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	38,3	6.488.077	39,1	6.488.077	39,6	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	2.435.877	14,4	2.435.877	14,7	1.873.651	11,4	100,0	130,0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	579.643	3,4	-70.050	-0,4	-70.050	-0,4	-827,5	-827,5
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	310.048	1,8	649.693	3,9	562.226	3,4	47,7	55,1
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>376.000</b>	<b>2,2</b>	<b>360.000</b>	<b>2,2</b>	<b>584.701</b>	<b>3,6</b>	<b>104,4</b>	<b>64,3</b>
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.035.000</b>	<b>6,1</b>	<b>1.008.050</b>	<b>6,1</b>	<b>1.238.200</b>	<b>7,6</b>	<b>102,7</b>	<b>83,6</b>
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.035.000	6,1	1.008.050	6,1	1.238.200	7,6	102,7	83,6
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>12.000</b>	<b>0,1</b>	<b>10.000</b>	<b>0,1</b>	<b>8.963</b>	<b>0,1</b>	<b>120,0</b>	<b>133,9</b>

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2014 izkazuje 16.934.861 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 2,1 % več kot je ocena stanja sredstev per 31. 12. 2013.

Načrtovana struktura sredstev se v letu 2014 ne bo bistveno spremenila. Konec leta 2014 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 85,7 %, delež kratkoročnih sredstev pa 14,3 %. Glede na oceno za leto 2013 se bo vrednost dolgoročnih sredstev v letu 2014 povečala za 0,8 %. Vrednost dolgoročnih sredstev bo konec leta 2014 odvisna od novih investicij tekom leta 2014 in obračunane amortizacije. V letu 2013 je bil podan predlog za vpis stavbne pravice v zemljiško knjigo, skladno s pogodbo o ustanovitvi stavbne pravice, ki je bila podpisana decembra 2011. V letu 2013 se je stavbna pravica že začela amortizirati.

Vrednost naložbenih nepremičnin se je v letu 2013 nekoliko zmanjšala zaradi prodaje stanovanja (sobe) v Ljubljani.

Konec leta 2014 bo vrednost kratkoročnih sredstev 1.413.348 EUR. Vrednost zalog trgovskega blaga bo v letu ostala na nivoju leta 2012, vrednost kratkoročnih finančnih naložb (depoziti pri bankah) bo glede na leto 2013 za 15,4 % višja. Pod vplivom gospodarske krize se bodo kratkoročne poslovne terjatve v letu 2014 povečale (poslabšanje plačilne discipline in podaljševanje rokov plačil ter povečanje nakupov s karticami).

Kapital družbe bo 31. 12. 2014 znašal 15.511.861 EUR. Sestavni del kapitala je poslovni izid leta 2013 v znesku 579.643 EUR in čisti poslovni izid leta 2014 v znesku 310.048 EUR. Po priporočilu revizorjev je preneseni čisti poslovni izid v letu 2012 znižan za znesek nadomestil za neizrabljeni letni dopust, ki znašajo 70.050 EUR. Za enak znesek so povečane kratkoročne poslovne obveznosti. Navedeno je posledica spremembe določb Zakona o delovnih razmerjih, ki določa, da je delodajalec dolžan delavcu zagotoviti izrabo letnega dopusta do konca tekočega koledarskega leta, delavec pa je dolžan do konca tekočega koledarskega leta izrabiti najmanj 2 tedna, preostali del pa v dogovoru z delodajalcem do 30. junija naslednjega leta.

Med obveznostmi do virov sredstev načrtujemo za 376.000 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev. Glede na predhodno obdobje se bodo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi zaradi prehoda zaposlenih iz podpornih služb na Javni holding nekoliko zmanjšale. Poraba drugih rezervacij v znesku 198.000 EUR (tožba za plačilo odškodnine Belini) je načrtovana že do konca leta 2013.

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti v obveznostih do virov sredstev bo konec leta 2014 znašal 6,1 %, kar je na nivoju leta 2013. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev bodo znašale 700.000 EUR, kar je nekoliko več kot je ocena za leto 2013.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno vnaprej vračunani stroški.

### 3.3.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>7.915.536</b>	<b>8.185.830</b>	<b>8.060.007</b>	<b>96,7</b>	<b>98,2</b>
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.710.621	3.763.085	3.564.521	98,6	104,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.191.481	4.409.037	4.480.909	95,1	93,5
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	13.434	13.708	14.577	98,0	92,2
<b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)</b>	<b>17.900</b>	<b>26.934</b>	<b>75.012</b>	<b>66,5</b>	<b>23,9</b>
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	17.900	26.934	75.012	66,5	23,9
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>3.892.780</b>	<b>3.857.256</b>	<b>3.777.321</b>	<b>100,9</b>	<b>103,1</b>
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.469.338	1.487.786	1.598.182	98,8	91,9
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	2.423.442	2.369.470	2.179.139	102,3	111,2
<b>6. Stroški dela</b>	<b>2.632.974</b>	<b>2.604.767</b>	<b>2.731.845</b>	<b>101,1</b>	<b>96,4</b>
a) Stroški plač	1.932.245	1.932.245	1.982.366	100,0	97,5
b) Stroški socialnih zavarovanj	351.832	351.733	362.834	100,0	97,0
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	210.432	210.407	218.091	100,0	96,5
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	141.400	141.326	144.743	100,1	97,7
c) Drugi stroški dela	348.897	320.789	386.645	108,8	90,2
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>1.053.859</b>	<b>1.000.900</b>	<b>990.434</b>	<b>105,3</b>	<b>106,4</b>
a) Amortizacija	1.035.350	985.476	948.080	105,1	109,2
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	7.390	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	18.509	15.424	34.964	120,0	52,9
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>23.647</b>	<b>23.646</b>	<b>23.296</b>	<b>100,0</b>	<b>101,5</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	23.647	23.646	23.296	100,0	101,5
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>42.338</b>	<b>52.923</b>	<b>34.574</b>	<b>80,0</b>	<b>122,5</b>
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	27.621	34.527	22.179	80,0	124,5
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	14.717	18.396	12.395	80,0	118,7
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>7.519</b>	<b>7.600</b>	<b>14.520</b>	<b>98,9</b>	<b>51,8</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.519	7.600	14.520	98,9	51,8
<b>12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>2.000</b>	<b>4.525</b>	<b>5.732</b>	<b>44,2</b>	<b>34,9</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>8.481</b>	<b>8.480</b>	<b>10.456</b>	<b>100,0</b>	<b>81,1</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>63.504</b>	<b>133.070</b>	<b>94.267</b>	<b>47,7</b>	<b>67,4</b>
<b>18. Odloženi davki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>310.048</b>	<b>649.693</b>	<b>562.226</b>	<b>47,7</b>	<b>55,1</b>
<b>Povprečno število zaposlenih iz ur</b>	<b>94,00</b>	<b>92,05</b>	<b>94,05</b>	<b>102,1</b>	<b>99,9</b>

V skladu s spremenjenim enotnim kontnim okvirom za gospodarske družbe, ki se uporablja od 1. 1. 2013 dalje, je družba v izkazu poslovnega izida in v pojasnilih posameznih postavk prilagodila primerjalne podatke za leto 2012. Skladno z novim kontnim okvirom so stroški oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine izkazani v okviru postavke 6. c) – drugi stroški dela, pred spremembo so bili v okviru postavke 8. b) – drugi poslovni odhodki.

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe Žale, d. o. o. za leto 2014 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 7.985.293 EUR prihodkov in 7.603.260 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je 310.048 EUR. Z izvajanjem pogrebne in pokopališke dejavnosti po veljavnih cenah storitev bo realizirana izguba v znesku 554.162 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen čisti dobiček v znesku 864.210 EUR.

#### ➤ **Prihodki**

Celotni prihodki so načrtovani v znesku 7.985.293 EUR, to je 2,5 % manj kot v letu 2012 in 3,5 % manj kot je ocena za leto 2013. Poslovni prihodki so za leto 2014 načrtovani v znesku 7.933.436 EUR in so glede na oceno leta 2013 nižji za 3,4 %), med drugim tudi zaradi znižanja cen storitev zaradi povečanja DDV (z 8,5 % na 9,5 % in z 20 na 22 % s 1. 7. 2013).

S 1. 1. 2014 se spreminja sistem povračil pogrebne in zmanjšuje število upravičencev, kar bo vplivalo tudi na zmanjšanje prodaje pri naročanju pogrebov in na povečanje neplačanih računov.

Na načrtovani obseg poslovnih prihodkov vpliva tudi pričakovani fizični obseg poslovanja, ki bo v letu 2014 ostal na nivoju leta 2013 pri pogrebi in upepelitvah, medtem ko je načrtovano število oddanih grobov za 0,7 % večje kot je ocena za leto 2013. V kolikor bo število odstopov grobov zaradi nezmožnosti plačil letnih stroškov vzdrževanja (najemnine) poraslo, bo število oddanih grobov ustrezno manjše.

Zaradi vpliva gospodarske krize ni pričakovati večje prodaje tržnih pogrebnih storitev. Vrednost prodaje osmrtnic, fotografij, pevcev, pa tudi prodaja sveč, cvetličarskih izdelkov in vrtnarskih storitev bo zaradi upada kupne moči in zaradi spremenjenih nakupnih navad kupcev do 5 % nižja kot v letu 2013.

Načrtovani finančni in drugi prihodki bodo v letu 2014 znašali 51.857 EUR, to je petino manj kot je ocena za leto 2013, saj je pričakovano znižanje najvišjih obrestnih mer za depozite.

Z izvajanjem storitev javne službe bomo v letu 2014 dosegli 3.765.354 EUR ali 47,2 % prihodkov, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 4.219.939 EUR ali 52,8 % prihodkov podjetja.

#### ➤ **Stroški in odhodki**

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (glede na leto 2013 načrtovano enako števila pogrebov in upepelitev ter zmanjšanje obsega poslovanja cvetličarne in vrtnarstva) ter upošteva obstoječi nivo nabavnih cen v letu 2013. Predvidena splošna rast cen v letu 2014 (inflacija) ni upoštevana. Odhodki brez davka od dohodka so v letu 2014 načrtovani v višini 7.611.741 EUR, od tega je delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 56,7 % (4.319.516 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 43,3 % (3.922.225 EUR).

V načrtu za leto 2014 je pri stroških in odhodkih upoštevano, da bodo podporne službe (finance in računovodstvo ter kadri in informatika) delovale na JHL celo leto 2014 (v letu 2013 od 1. 6. 2014 dalje).

Poslovni odhodki bodo v letu 2014 dosegli 7.603.260 EUR, to je 1,6 % več kot znaša ocena za leto 2013. Načrtovane vrednosti stroškov in odhodkov po vrstah so prikazane v nadaljevanju.



Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2014 načrtovana v višini 981.334 EUR, to je 1,6 % manj kot je ocena za leto 2013 in 10,4 % manj kot v letu 2012 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja obsega poslovanja v cvetličarni zaradi zmanjšanja prodaje. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 12,9 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2014 dosegli 488.005 EUR, to je 0,4 % manj kot leta 2013. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 58,5 % stroški energije, zato je izredno pomembno, da gibanje cen energentov ne bi preseгло nivoja iz leta 2013.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 31,8 % (to je 2.423.442 EUR), bodo v letu 2014 predvidoma 2,3 % višji, kot je ocena leta 2013. Na povečanje stroškov storitev v letu 2014 vplivajo stroški strokovnih služb JHL za izvajanje podpornih procesov (celo leto), ki je v načrtu upoštevan v znesku 297.600 EUR. Glede na leto 2012 so stroški odvoza odpadkov višji za 19,7 %.

Nekateri stroški storitev so zaradi načrtovanega fizičnega obsega manjši kot je ocena 2013 oziroma kot so bili realizirani v letu 2012.

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 1.035.350 EUR, kar je 5,1 % več kot v letu 2013. V strukturi odhodkov je amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter naložbenih nepremičnin 13,6 %.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih. Kot izhodišče za plače so upoštevane plače za avgust 2013, plača za poslovno uspešnost zaradi splošnih gospodarskih razmer ni načrtovana. Ob upoštevanju vseh navedenih elementov so za leto 2014 načrtovani stroški plač enaki oceni za leto 2013, stroški dela pa za 1,1 % višji kot v letu 2013.



### 3.3.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe**

v EUR

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>3.724.055</b>	<b>3.776.793</b>	<b>3.579.098</b>	<b>98,6</b>	<b>104,1</b>
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.710.621	3.763.085	3.564.521	98,6	104,1
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	13.434	13.708	14.577	98,0	92,2
<b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)</b>	<b>11.221</b>	<b>16.497</b>	<b>32.634</b>	<b>68,0</b>	<b>34,4</b>
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	11.221	16.497	32.634	68,0	34,4
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>1.606.193</b>	<b>1.584.801</b>	<b>1.448.128</b>	<b>101,3</b>	<b>110,9</b>
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	243.834	245.336	266.459	99,4	91,5
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.362.359	1.339.465	1.181.669	101,7	115,3
<b>6. Stroški dela</b>	<b>1.871.920</b>	<b>1.846.131</b>	<b>1.890.117</b>	<b>101,4</b>	<b>99,0</b>
a) Stroški plač	1.375.976	1.375.977	1.387.194	100,0	99,2
b) Stroški socialnih zavarovanj	242.367	242.289	242.103	100,0	100,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	144.898	144.878	145.042	100,0	99,9
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	97.469	97.411	97.061	100,1	100,4
c) Drugi stroški dela	253.577	227.865	260.820	111,3	97,2
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>823.267</b>	<b>779.389</b>	<b>767.086</b>	<b>105,6</b>	<b>107,3</b>
a) Amortizacija	804.758	763.965	728.502	105,3	110,5
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	6.727	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	18.509	15.424	31.857	120,0	58,1
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>14.918</b>	<b>14.918</b>	<b>14.944</b>	<b>100,0</b>	<b>99,8</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	14.918	14.918	14.944	100,0	99,8
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>27.621</b>	<b>34.527</b>	<b>22.179</b>	<b>80,0</b>	<b>124,5</b>
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	27.621	34.527	22.179	80,0	124,5
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>864</b>	<b>1.680</b>	<b>7.588</b>	<b>51,4</b>	<b>11,4</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	864	1.680	7.588	51,4	11,4
<b>12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>1.593</b>	<b>4.320</b>	<b>4.924</b>	<b>36,9</b>	<b>32,4</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>3.218</b>	<b>3.218</b>	<b>4.651</b>	<b>100,0</b>	<b>69,2</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Odloženi davki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>-554.162</b>	<b>-394.640</b>	<b>-478.503</b>	<b>140,4</b>	<b>115,8</b>

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

	<b>NAČRT 2014</b>	<b>OCENA 2013</b>	<b>LETO 2012</b>	<b>Indeks N14/O13</b>	<b>Indeks N14/L12</b>
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>4.191.481</b>	<b>4.409.037</b>	<b>4.480.909</b>	<b>95,1</b>	<b>93,5</b>
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.191.481	4.409.037	4.480.909	95,1	93,5
<b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)</b>	<b>6.679</b>	<b>10.437</b>	<b>42.378</b>	<b>64,0</b>	<b>15,8</b>
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	6.679	10.437	42.378	64,0	15,8
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>2.286.587</b>	<b>2.272.455</b>	<b>2.329.193</b>	<b>100,6</b>	<b>98,2</b>
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.225.504	1.242.450	1.331.723	98,6	92,0
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.061.083	1.030.005	997.470	103,0	106,4
<b>6. Stroški dela</b>	<b>761.054</b>	<b>758.636</b>	<b>841.728</b>	<b>100,3</b>	<b>90,4</b>
a) Stroški plač	556.269	556.268	595.172	100,0	93,5
b) Stroški socialnih zavarovanj	109.465	109.444	120.731	100,0	90,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	65.534	65.529	73.049	100,0	89,7
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	43.931	43.915	47.682	100,0	92,1
c) Drugi stroški dela	95.320	92.924	125.825	102,6	75,8
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>230.592</b>	<b>221.511</b>	<b>223.348</b>	<b>104,1</b>	<b>103,2</b>
a) Amortizacija	230.592	221.511	219.578	104,1	105,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	663	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	3.107	-	0,0
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>8.729</b>	<b>8.728</b>	<b>8.352</b>	<b>100,0</b>	<b>104,5</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	8.729	8.728	8.352	100,0	104,5
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>14.717</b>	<b>18.396</b>	<b>12.395</b>	<b>80,0</b>	<b>118,7</b>
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	14.717	18.396	12.395	80,0	118,7
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>6.655</b>	<b>5.920</b>	<b>6.932</b>	<b>112,4</b>	<b>96,0</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	6.655	5.920	6.932	112,4	96,0
<b>12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>407</b>	<b>205</b>	<b>808</b>	<b>198,5</b>	<b>50,4</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>5.263</b>	<b>5.262</b>	<b>5.805</b>	<b>100,0</b>	<b>90,7</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>63.504</b>	<b>133.070</b>	<b>94.267</b>	<b>47,7</b>	<b>67,4</b>
<b>18. Odloženi davki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>864.210</b>	<b>1.044.333</b>	<b>1.040.729</b>	<b>82,8</b>	<b>83,0</b>

### 3.3.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>			
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>1.348.569</b>	<b>1.586.564</b>	<b>1.511.454</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.939.955	8.213.783	8.095.052
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-6.527.882	-6.494.149	-6.489.331
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-63.504	-133.070	-94.267
<b>Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-61.059</b>	<b>-480.995</b>	<b>408.111</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-86.509	-16.950	273.000
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	500	-90	282
Začetne manj končne zaloge	10.000	-10.141	-23.575
Končni manj začetni poslovni dolgovi	26.950	-230.150	196.915
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-12.000	-223.664	-38.511
<b>c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)</b>	<b>1.287.510</b>	<b>1.105.569</b>	<b>1.919.565</b>
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>			
<b>a) Prejemki pri naložbenju</b>	<b>1.842.338</b>	<b>2.052.923</b>	<b>1.509.333</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	42.338	52.923	34.574
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	31.464
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	43.295
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	1.800.000	2.000.000	1.400.000
<b>b) Izdatki pri naložbenju</b>	<b>-3.152.700</b>	<b>-3.628.775</b>	<b>-2.974.878</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-67.100	-198.191	-610.078
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.085.600	-930.584	-764.800
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-2.000.000	-2.500.000	-1.600.000
<b>c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)</b>	<b>-1.310.362</b>	<b>-1.575.852</b>	<b>-1.465.545</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>			
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>			
<b>x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)</b>	<b>-22.852</b>	<b>-470.283</b>	<b>454.020</b>
<b>y) Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>260.000</b>	<b>730.283</b>	<b>276.263</b>

Izkaz denarnih tokov, sestavljen po posredni metodi (II. različica) prikazuje prejemke in izdatke, izračunane na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov o nedenarnih zneskih, ki so vplivali na te kategorije. Predračunski izkaz denarnih tokov nam prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev (in njihovih ustreznikov), ki jih bo podjetje predvidoma ustvarilo 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 družba Žale, d. o. o. v letu 2014 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju v znesku 1.287.510 EUR (kot rezultat razlike med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki brez amortizacije ter sprememb v stanju terjatev in obveznosti) in prebitek izdatkov pri naložbenju v znesku 1.310.362 EUR. Denarni izid v letu 2014 bo - 22.852 EUR.

### 3.3.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

v EUR

OCENJENI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>741.168</b>	<b>0</b>	<b>562.226</b>	<b>14.622.170</b>
b) Prilagoditve za nazaj					-70.050		-70.050
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>741.168</b>	<b>-70.050</b>	<b>562.226</b>	<b>14.552.120</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>649.693</b>	<b>649.693</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						649.693	649.693
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>562.226</b>	<b>0</b>	<b>-562.226</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				562.226		-562.226	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>1.303.394</b>	<b>-70.050</b>	<b>649.693</b>	<b>15.201.813</b>

PREDRAČUNSKI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>1.303.394</b>	<b>-70.050</b>	<b>649.693</b>	<b>15.201.813</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>1.303.394</b>	<b>-70.050</b>	<b>649.693</b>	<b>15.201.813</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>310.048</b>	<b>310.048</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						310.048	310.048
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>649.693</b>	<b>-649.693</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					649.693	-649.693	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>5.698.216</b>	<b>6.488.077</b>	<b>1.132.483</b>	<b>1.303.394</b>	<b>579.643</b>	<b>310.048</b>	<b>15.511.861</b>

### 3.3.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja</b>			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,92	0,92	0,89
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,94	0,94	0,92
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja</b>			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,86	0,87	0,87
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,86	0,87	0,87
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,07	1,06	1,02
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,68	1,55	1,24
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,21	2,02	1,61
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,33	2,16	1,72
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,04	1,10	1,08
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,02	0,05	0,04

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Iz kazalnikov je razvidno, da se družba skoraj v celoti financira iz lastnih virov. 94 % virov financiranja je dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo 86 % vseh sredstev.

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

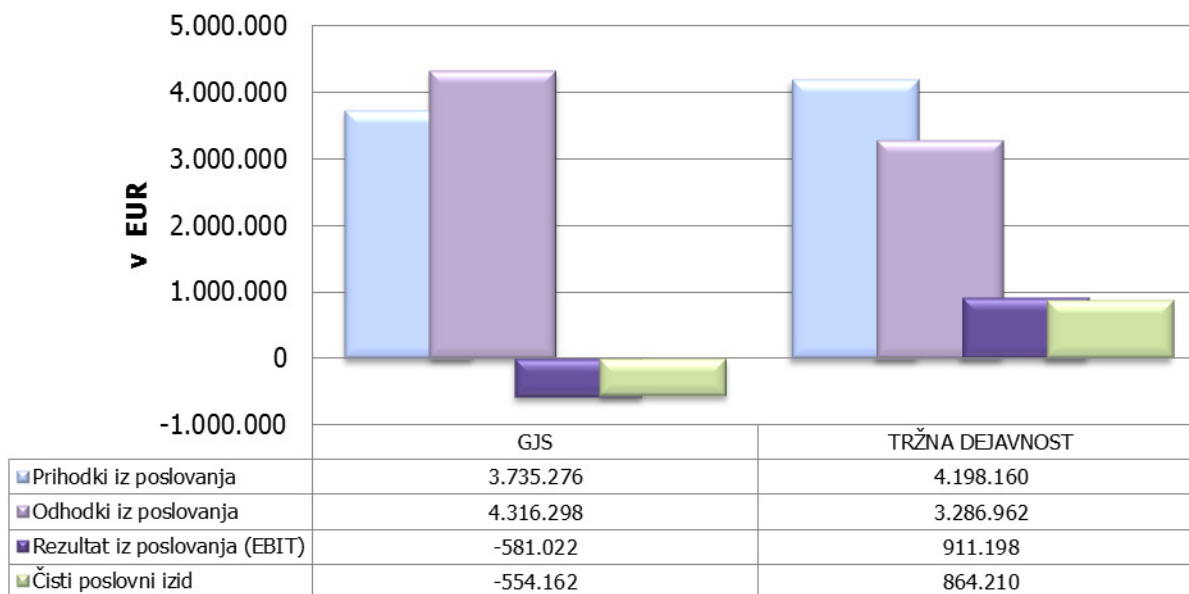
Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja prikazujejo zdravo in stabilno finančno strukturo. V primerjavi z letom 2012 so boljši - kratkoročni koeficient se bo povečal z 1,72 na 2,33 v letu 2014. Družba ni zadolžena.

## 4 NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Na podlagi Zakona o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč, Odloka o gospodarskih javnih službah, Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter skladno z Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Žale Javno podjetje, d. o. o. in drugimi veljavnimi predpisi, podjetje opravlja pokopališko in pogrebno dejavnost ter urejanje pokopališč kot obvezno gospodarsko javno službo, poleg tega pa še tržne dejavnosti (upepeljevanje pokojnikov za naročnike izven Ljubljane, prodaja pogrebne in nagrobne opreme, posredništvo pri prodaji določenih storitev, prodaja izdelkov in storitev cvetličarne in drugo), ki zagotavljajo celovito ponudbo in kvalitetnejše opravljanje storitev javne službe. Računovodske izkaze po dejavnostih družba pripravlja v skladu z Navodilom o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih Žale, Javno podjetje, d. o. o.. Objektivno upravičenost sodil je v letu 2008 preverila revizijska družba in ugotovila, da so sodila objektivno upravičena.

Predpisi opredeljujejo pogrebno in pokopališko dejavnost ter urejanje pokopališč kot eno dejavnost (šifra 96.030 - Uredba SKD), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve.

**Prikaz poslovanja posameznih dejavnosti - načrt 2014**



Prihodki in odhodki se razporejajo po dejavnostih v povezavi s sredstvi in obveznostmi, na katere se nanašajo. Pri prikazovanju uspešnosti poslovanja posameznih dejavnosti se v največji možni meri upošteva tako sredstva kot obveznosti oziroma prihodke in odhodke, ki se nanašajo neposredno na posamezno dejavnost. Pri postavkah, ki jih ni mogoče nedvoumno pripisati posamezni dejavnosti, se uporabljajo sodila za delitev, ki temeljijo na podatkih preteklega leta (leta 2012 za oceno 2013 in tudi načrt 2014).

Za razporejanje prihodkov in odhodkov (splošnih stroškov), pa tudi sredstev in obveznosti 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 predračunskih izkazov za načrt 2014, ki se nanašajo na strokovne službe, razporedile tako, da se je 65,24 % vrednosti pripisalo gospodarski javni službi, 34,76 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2012 je bil ključ delitve 64,15 % za GJS in 35,85 % za tržno dejavnost.

Sredstva in stroški pogrebne dejavnosti - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ker se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, se razporejajo po ključu, ki je izračunan na podlagi fizičnih kazalnikov (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve za sprejemno pisarno in urejanje pokojnikov je za načrt 2014 (in oceno 2013) 73,71 % (73,82 % v letu 2012) za gospodarsko javno službo in 26,29 % (26,18 % v letu 2012) za tržno dejavnost (ključ 2). Ključ delitve za upepeljevanje pokojnikov pa je 20,15 % (20,16 % v letu 2012) za gospodarsko javno službo in 79,85 % (79,84 % v letu 2012) za tržno dejavnost (ključ 3).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2014 izkazuje pozitiven poslovni izid v znesku 310.048 EUR. Izguba, ustvarjena pri izvajanju gospodarske javne službe v znesku 554.162 EUR, se bo pokrivala na nivoju podjetja predvidoma iz dobička tržnih dejavnosti.

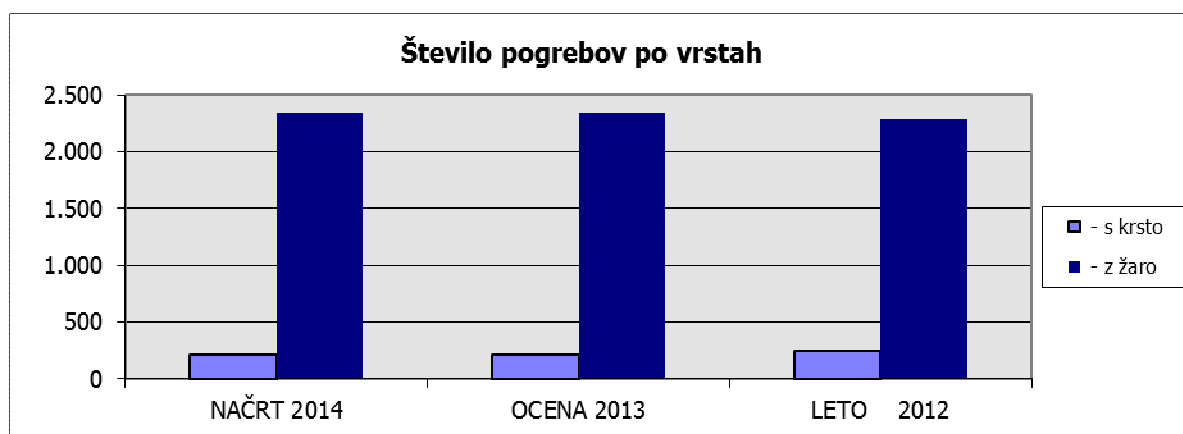
## 4.1 Izvajanje gospodarske javne službe - pogrebna in pokopališka dejavnost

### ➤ Načrtovani fizični obseg

Storitve javne službe bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2014. 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.

ŠTEVILO POGREBOV	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
- s krsto	210	210	252	100,0	83,3
- z žaro	2.340	2.340	2.285	100,0	102,4
Skupaj	2.550	2.550	2.537	100,0	100,5



Načrtujemo, da bomo v letu 2014 opravili 2.550 pogrebov, to je enako kot v letu 2013 in 0,5 % več kot v letu 2012. Načrt temelji na povprečju pogrebov na pokopališčih v MOL v preteklih letih in na razmerju med zemeljskimi in žarnimi pogrebi (8 - 10 % vseh pogrebov je klasičnih s krsto). Med pogrebe z žaro so vključeni tudi raztrosi, ki jih je čedalje več. Število pogrebov po mesecih nekoliko niha, vendar ni izrazite sezonske komponente, zato se kot mesečni načrt lahko upošteva dvanajstina letnega načrta.

ŠTEVILO UPEPELITEV	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
- ljubljanske (GJS)	2.340	2.340	2.283	100,0	102,5
- druge (TD)	8.960	8.960	9.049	100,0	99,0
Skupaj	11.300	11.300	11.332	100,0	99,7

V letu 2014 načrtujemo 2.340 upepelitev pokojnikov z območja MOL, to je 20,7 % vseh upepelitev v ljubljanskem krematoriju. Upepelitve pokojnikov z območja MOL so gospodarska javna služba, druge upepelitve pa tržna dejavnost.



ŠTEVILO GROBOV	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
na dan 31.12.	53.180	52.820	52.477	100,7	101,3

Načrtujemo, da bo konec leta 2014 oddanih 53.180 grobov (oddani grobovi so tisti, za katere se zaračunava najemnina), to je 0,7 % več, kot je ocena 2013 in 1,3 % več kot v letu 2012. Načrt 2014 temelji na povprečnem vsakoletnem povečanju števila grobov, 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. Povečanje je odvisno tudi od dejstva ali ima naročnik pogreba že v najemu svoj grob ali ne in posledično potrebuje novega.

### ➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

v EUR

	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
Prihodki iz poslovanja	3.735.276	3.793.290	3.611.732	98,5	103,4
Odhodki iz poslovanja	4.316.298	4.225.239	4.120.275	102,2	104,8
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>-581.022</b>	<b>-431.949</b>	<b>-508.543</b>	<b>134,5</b>	<b>114,3</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	30.078	40.527	34.691	74,2	86,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	3.218	3.218	4.651	100,0	69,2
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>-554.162</b>	<b>-394.640</b>	<b>-478.503</b>	<b>140,4</b>	<b>115,8</b>
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>-554.162</b>	<b>-394.640</b>	<b>-478.503</b>	<b>140,4</b>	<b>115,8</b>

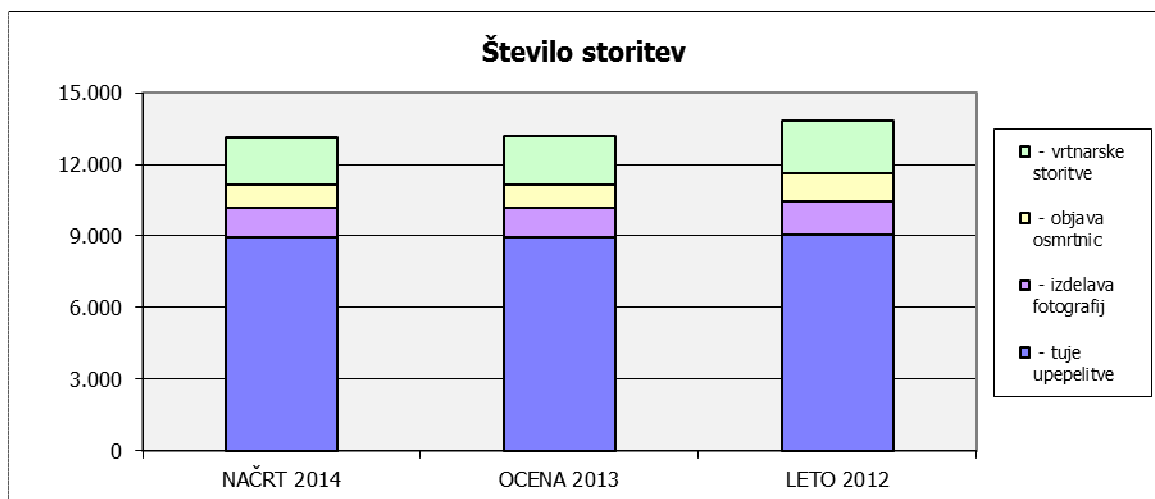
## 4.2 Tržna dejavnost

### ➤ Načrtovani fizični obseg poslovanja

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 (kamnoseške storitve, objava osmrtnic, izdelava fotografij, organizacija pevcev in drugo).

POGREBNA OPREMA IN CVETLIČNI IZDELKI	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
- krste	3.020	3.020	3.055	100,0	98,9
- žare	12.830	12.830	13.049	100,0	98,3
- cvetlični izdelki	4.580	4.630	5.350	98,9	85,6

Načrtujemo, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve, vključno z zaboji) in žar (žarne školjke in osnovne žare) v letu 2014 enaka kot v letu 2013, prodaja različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki) pa za 1,1 % manjša.



TRŽNE STORITVE	NAČRT 2014	OCENA 2013	LETO 2012	Indeks N14/O13	Indeks N14/L12
- tuje upepelitve	8.960	8.960	9.049	100,0	99,0
- izdelava fotografij	1.190	1.190	1.394	100,0	85,4
- objava osmrtnic	1.000	1.000	1.188	100,0	84,2
- vrtnarske storitve	1.990	2.028	2.190	98,1	90,9

Načrtujemo, da bo v letu 2014 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL ostalo na nivoju leta 2013 kljub splošnemu trendu rasti upepeljevanja pokojnikov. Glede na leto 2012 načrtujemo 1 % manj upepelitev pokojnikov z območij izven MOL. Načrtujemo, da bo v letu 2014 število naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic ostalo na nivoju, doseženem v letu 2013, vendar bodo zaradi upada kupne moči manjših velikosti in vrednosti. Ocena števila vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov, je v letu 2013 za skoraj 10 % nižja kot v letu 2012, v letu 2014 pa kljub trženjskim akcijam pričakujemo še nadaljnji upad.

➤ **Finančni načrt poslovanja dejavnosti**

v EUR

	<b>NAČRT 2014</b>	<b>OCENA 2013</b>	<b>LETO 2012</b>	<b>Indeks N14/O13</b>	<b>Indeks N14/L12</b>
Prihodki iz poslovanja	4.198.160	4.419.474	4.523.287	95,0	92,8
Odhodki iz poslovanja	3.286.962	3.261.330	3.402.621	100,8	96,6
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>911.198</b>	<b>1.158.144</b>	<b>1.120.666</b>	<b>78,7</b>	<b>81,3</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	21.779	24.521	20.135	88,8	108,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	5.263	5.262	5.805	100,0	90,7
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>927.714</b>	<b>1.177.403</b>	<b>1.134.996</b>	<b>78,8</b>	<b>81,7</b>
Davek iz dobička	63.504	133.070	94.267	47,7	67,4
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>864.210</b>	<b>1.044.333</b>	<b>1.040.729</b>	<b>82,8</b>	<b>83,0</b>

## 5 UPRAVLJANJE S KADRI

Družba si bo tudi v prihodnje prizadevala ostati učeča se organizacija kar bo uresničevala z nenehnim izpopolnjevalnem, usposabljanjem zaposlenih. V času nenehnih sprememb in hitrega razvoja je znanje bistvenega pomena in zato podjetje stremi k nenehnemu izpopolnjevanju in izobraževanju svojih zaposlenih. Podjetje si želi v svoji sredini izobražene, usposobljene in motivirane zaposlene, ki bodo s svojim delom pripomogli k boljšim rezultatom celotnega podjetja. Usposabljanje vodij in seveda tudi ostalih zaposlenih je tako ključnega pomena.

V ospredju bo tudi v prihodnje motiviranje zaposlenih in sicer, da delo opravijo kvalitetno, pravočasno in odgovorno. Motivirani zaposleni so ključ do uspeha podjetja.

V letu 2013 je podjetje začelo sodelovati s petimi ljubljanskimi Centri za socialno delo in omogoča opravljanje dela v splošno korist. Kandidati dela opravljajo v Oddelku vzdrževanje, kjer opravljajo dela vzdrževalca na pokopališču (urejanje pokopališč, pobiranje smeti, pletev plevela, ipd.). Tudi v prihodnjem letu se predvideva omogočanje opravljanja dela v splošno korist. Podjetje s tem izkazuje družbeno odgovornost.

Konec leta 2014 se načrtuje, da bo zaposlenih 87 delavcev. V mesecu marcu oziroma aprilu se bo sklenilo 10 pogodb za določen čas s pogrebno pokopališkimi delavci in se jih bo prekinilo predvidoma v mesecu novembru 2014. Povečano število za enega delavca za določen čas je na račun dodatnega dela z ločevanjem odpadkov. Teh 10 sodelavcev se bo zaposlilo za določen čas, obstaja pa možnost, da se jih bo, v primeru uspešno izvedenega javnega razpisa, zaposlilo kot najeto delovno silo.

V mesecu aprilu se predvideva upokojitev sodelavca iz Sprejemne pisarne, v mesecu juliju se predvideva upokojitev sodelavca iz Oddelka za nadzor, ki se ga bo nadomestilo, v mesecu oktobru pa upokojitev sodelavca iz Oddelka za vzdrževanje, ki se ga bo nadomestilo.

V letu 2014 bomo skrbeli za pritok mladih in s tem novih idej in znanj na način, da bomo omogočili opravljanje strokovne prakse, vsaj 8 študentom in dijakom.

V letu 2014 bo zaposlenih 5 invalidov, vendar se v mesecu juliju predvideva upokojitev sodelavca, ki ima status invalida. Podjetje bo v letu 2014 uveljavljalo nagrado za preseganje kvote za 2 invalida.

### ➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N 2014 O 2013	Indeks N 2014 L 2012
	Načrtovano stanje na dan	Ocena stanje na dan	Dejansko stanje na dan	Načrtovano stanje na dan	Ocena stanje na dan	Dejansko stanje na dan		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012		
I.	4	4	4	4,6	4,5	4,5	100,0	100,0
II.	16	16	16	18,4	18,2	18,2	100,0	100,0
III.	6	6	6	6,9	6,8	6,8	100,0	100,0
IV.	30	30	27	34,5	34,1	30,7	100,0	111,1
V.	23	24	26	26,4	27,3	29,5	95,8	88,5
VI.	4	4	4	4,6	4,5	4,5	100,0	100,0
VII.	3	3	4	3,4	3,4	4,5	100,0	75,0
VIII.	1	1	1	1,1	1,1	1,1	100,0	100,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>87,0</b>	<b>88,0</b>	<b>88,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>98,9</b>	<b>98,9</b>

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N 2014 O 2013	Indeks N 2014 L 2012
	Načrtovano povprečno stanje v letu 2014	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2013	Dejansko povprečno stanje v letu 2012	Načrtovano povprečno stanje v letu 2014	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2013	Dejansko povprečno stanje v letu 2012		
I.	3,8	4,0	3,6	4,1	4,4	3,9	95,0	105,6
II.	22,4	17,1	18,9	24,0	18,7	20,4	131,0	118,5
III.	6,0	6,0	7,0	6,4	6,6	7,6	100,0	85,7
IV.	28,0	29,6	27,2	30,0	32,3	29,4	94,6	102,9
V.	25,2	26,3	25,7	27,0	28,7	27,8	95,8	98,1
VI.	4,0	4,1	6,2	4,3	4,5	6,7	97,6	64,5
VII.	3,0	3,5	3,0	3,2	3,8	3,2	85,7	100,0
VIII.	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	100,0	100,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>93,4</b>	<b>91,6</b>	<b>92,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>102,0</b>	<b>100,9</b>

V podjetju se bo nadaljevalo tako z eksternim kot tudi z internim usposabljanjem in izobraževanjem ter se na ta način spodbujalo prenos znanj. Eksternih izobraževanj se bodo udeležili zaposleni, ki dodatna znanja potrebujejo za opravljanje svojega dela. Zaposleni se bodo izobraževali na seminarjih s področja javnih naročil, varstva pri delu, trženja, pospeševanja prodaje, splošnega računalništva. Zaposleni v oddelku Cvetličarna bodo svoje znanje izpopolnjevali na florističnih delavnicah, z obiski cvetličarskih in vrtnarskih sejmov.

Z namenom pridobitve in izmenjave izkušenj ter navezave novih stikov bo v letu 2014 organizirana strokovna ekskurzija.

V podjetju se bo tudi v prihodnje spremljal absentizem in prizadevalo se bo za omejitev le-tega, koliko je to mogoče, saj je le ta povezan tudi s starostno strukturo zaposlenih.

Z izvajanjem usmeritev standarda OHSAS in drugimi ukrepi, kot so na primer preventivna cepljenja, rekreacija, prerazporeditev zaposlenih, ki imajo zdravstvene težave, promocija zdravega življenjskega sloga, si podjetje prizadeva za zmanjšanje števila bolniških odsotnosti in preprečitev poškodb pri delu.

Zagotavljanje tople prehrane v podjetju se ohranja, prav tako se bo zaposlenim še naprej omogočalo koriščenje počitniških kapacitet, udeležbo na komunalnih igrah in rekreacijo v okviru Športnega parka Tivoli.

## 6 INVESTICIJSKI NAČRT

Investicijski načrt za leto 2014, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 1.322.000 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo predvidoma zagotovljena lastna finančna sredstva (amortizacija in dobiček).

### ➤ Zbirni pregled načrtovanih investicij

v EUR

	<b>VREDNOST INVESTICIJ</b>	<b>Struktura v %</b>
Obnove in nadomestitve	1.125.000	85,1
Razvojne naloge	197.000	14,9
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.322.000</b>	<b>100,0</b>

Družba ocenjuje, da je ekonomsko upravičeno investirati še v druge obnove in razvojne naloge, ki so pomembne tudi zaradi ohranjanja kulturne dediščine in varovanja okolja.

Družba že več let poskuša pridobiti nepovratna sredstva za obnovo Plečnikovih objektov, ki vključujejo mrliške vežice, molilnico, propileje in mizarske delavnice. Ocenjena vrednost potrebnih sredstev za obnovo spomeniško zaščitenih objektov je 1.500.000 EUR.

Ocenjena vrednost projekta izgradnje garaž in zbiralnika za vodo je 1.400.000 EUR, realizacija pa je odvisna od pridobitve nepovratnih sredstev, ki še niso zagotovljena.

### 6.1 Načrt obnov in nadomestitev

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev, ki so podrobneje prikazana v preglednici v nadaljevanju, bodo v letu 2014 dosegla 1.125.000 EUR in sicer vse v prvi prednosti, kar pomeni, da so investicije strokovno tehnično utemeljene in so finančna sredstva zagotovljena (lastni viri - amortizacija in dobiček). V letu 2014 bo skladno z načrtom 2,7 % sredstev za obnove in nadomestitve namenjenih za neopredmetena sredstva, 62,1 % za nepremičnine in 35,2 % za opremo.

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
	<b>POGREBNE STORITVE</b>		
1	Pogrebno vozilo	40.000	1 kos, zamenjava - vozniki
2	Preureditev garderob	45.000	ločitev čistih in nečistih garderob - vozniki
3	Delovno vozilo	140.000	1 kos, nadomestitev - grobarji
4	Druga oprema	15.000	oprema m. vežic, stojala za vence in ikebane, prenosno ozvočenje
<b>N I.</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>240.000</b>	
	<b>POKOPALIŠKE STORITVE</b>		
5	Tlakovanje poti na pokopališču Žale	35.000	pokopališče Žale - oddelek C
6	Obnova zidu na pokopališču Žale	70.000	pokopališče Žale - oddelek C
7	Obnova asfaltnih površin	50.000	pokopališče Žale - oddelek B
8	Obnova sprevodne poti - PST	38.000	
9	Obnova komunalnih točk	30.000	pokopališče Žale - oddelek D
10	Ureditev javnih sanitarij	20.000	pokopališče Dravljje
11	Nadomestitev delov svetilk	20.000	pokopališče Žale - oddelek D, 36 kosov
12	Obnova prostorov za svojce	7.000	pokopališče Črnuče
13	Gospodarsko vozilo	45.000	1 kos, zamenjava
14	Malo tovorno vozilo	17.000	1 kos, pogon na plin, zamenjava
15	Kosilnica	28.000	1 kos, traktorska velika
16	Podstavki za kolesa	12.000	40 kosov
17	Druga oprema	11.500	pihalnik za listje - 2 kosa, ročni pometaç - 2 kosa, ročna kosilnica - 2 kosa, nahrbtna kosilnica - 2 kosa, kosilnica - priključek za Rapid -1 kos, pometalec - priključek za Bobcat - 1 kos
<b>N II.</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>383.500</b>	
	<b>CVETLIČARNA Z VRTNARSTVOM</b>		
18	Orodje za papir	4.000	lastni ovojni papir
19	Nadstrešek	4.000	za objektom Plečnikove cvetličarne
<b>N III.</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>8.000</b>	
	<b>SPLOŠNE INVESTICIJE</b>		
20	Obnova Plečnikovih mizarskih delavnic	400.000	delna obnova (večletna investicija)
21	Računalniška strojna oprema	20.000	
22	Računalniška programska oprema	30.000	
23	Kotlovnica na Tomačevski	10.000	1 komplet, montaža toplotne črpalke v kotlovnici
24	Daljinsko odčitavanje	5.000	zamenjava obstoječih vodomerov z vodomeri na daljinsko odčitavanje
25	Klima naprave	12.500	3 kosi: zgornja upepeljevalnica, garderoba grobarjev in cvetličarna
26	Druga oprema	16.000	omarica za ključe, električna dvizna vrata za pralnico vozil Tomačevska 2, senzorski vklop luči - uprava,
<b>N IV.</b>	<b>SKUPAJ splošne investicije</b>	<b>493.500</b>	
	<b>SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE</b>	<b>1.125.000</b>	

### ➤ **Pojasnila k načrtovanim obnovam in nadomestitvam**

- Gre za redno zamenjavo dotrajanega vozila pri voznikih-urejevalcih pokojnikov.
- Pri voznikih-urejevalcih pokojnikov se bodo iz sanitarnih razlogov zgradile ločene garderobe za zasebna in delovna oblačila (čisti in nečisti del garderob). Ker se bo v ta namen uporabil del objekta za urejanje pokojnikov, ga bo treba razširiti.
- Gre za zamenjavo dotrajanega specialnega delovnega vozila za vožnjo po ozkih poteh, za pluzenje in pometanje.
- Pri drugi opremi gre za zamenjavo dotrajane opreme za mrliške vežice, stojal za vence in ikebane, prenosno ozvočenje za pogrebce.

5. Pri tlakovanju peščenih poti na pokopališču Žale gre za nadaljevanje tlakovanj stranskih poti znotraj oddelkov na starem delu pokopališča. Izvaja se z namenom, da se olajša dostop na pokopališče, predvsem za invalidske vozičke, in se ga napravi bolj prijaznega za obiskovalce ter da se obenem polepša tudi njegov videz.
6. Obnova pokopaliških zidov se bo izvedla na starem delu pokopališču Žale. Zid, ki predstavlja nevarnost za obiskovalce pokopališča, se bo zamenjal z novim. Del novega zidu bo izveden na način, da se bodo ob njem lahko postavljale nagrobne plošče z napisi z grobov, ki imajo status kulturnega spomenika ali pa so v njih pokopane pomembne osebnosti.
7. Obnova asfaltnih površin se bo izvedla na starem delu pokopališča Žale, ko se bo zamenjala že povsem dotrajana asfaltna površina.
8. Obnova sprevodne poti se bo izvedla na delu pokopališču Žale, ki preko POT-i povezuje mrliške vežice na Tomačevski cesti in novi del pokopališča. Obnova je potrebna zaradi dotrajanosti sprevodne poti. Pot je dotrajana v tolikšni meri, da predstavlja nevarnost za udeležence pogrebnih svečanosti in drugih obiskovalcev pokopališča.
9. Obnova komunalnih točk, na katerih se nahajajo zabojniki za odpadke in voda, se bo izvedla na starem delu novega dela pokopališča Žale. Gre za novi del pokopališča Žale, ki pa je bil zgrajen že pred četrto stoletje in je zato posledično že potreben obnove.
10. Ureditev javnih sanitarij se bo izvedla na pokopališču Dravljice v objektu pri glavnem vhodu na pokopališče. S tem bo izpolnjena dolgoletna želja občanov in četrtne skupnosti.
11. Nadomestitev delov svetilk se bo izvedla na novem delu pokopališča Žale. Zgornji deli svetilk se bodo zamenjali v skladu z zahtevami iz Uredbe iz mejnih vrednosti svetlobnega onesnaženja okolja, poleg tega pa se bodo navadne žarnice nadomestile z LED žarnicami.
12. Obnova prostorov za svojce se bo izvedla na pokopališču Črnuče.
13. - 15. Pri nabavi gospodarskega vozila, malega tovornega vozila in kosilnice gre za zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev.
16. Pri nabavi podstavkov za kolesa gre za zamenjavo obstoječih podstavkov ter tudi njihovo razširitev oz. namestitev pred vhode na pokopališča, saj mestni področni odlok na pokopališčih prepoveduje vožnjo s kolesi.
17. Pri postavitvi druga oprema gre za zamenjavo manjših dotrajanih strojev in priključkov, kot so pihalnik za listje, ročni pometlač, manjše kosilnice in priključek za pometanje.
18. Orodje za papir za tiskanje ovojnega papirja z logotipom Plečnikove cvetličarne.
19. Z nadstreškom, ki bo nameščen za Plečnikovo cvetličarno, bo v primeru slabega vremena olajšana dostava. Sedaj se namreč dogaja, da se kartonska embalaža (sveče) ob dežju namoči, kar otežuje nadaljnje skladiščenje. Tudi cvetje, ki je izpostavljeno dežju, hitreje propade.
20. Z obnovo Plečnikovih mizarskih delavnic smo pričeli v letu 2009 in od takrat v obnovo vložili 272.000 EUR. Za dokončanje obnove Plečnikovih mizarskih delavnic potrebujemo še 750.000 EUR. V letu 2014 bomo z obnovitvenimi deli nadaljevali, dokončanje je predvideno v letu 2015.
21. Gre za redno menjavo računalniške strojne opreme, ki jo je treba zamenjati zaradi dotrajanosti in starosti.
22. Gre za posodobitev računalniške programske opreme, skupaj z obnovitvijo in nakupom raznih licenc.
23. Dobava in montaža toplotne črpalke v kotlovnici se bo izvedla zaradi dotrajanosti in prevelike porabe električne energije. Obenem se bo tudi zamenjala črpalka za prečrpavanje odpadne vode iz kotlovnice v kanalizacijo.
24. Namen zamenjave obstoječih vodomerov z vodomeri na daljinsko odčitavanje je vzpostavitev zanesljivejšega in hitrejšega nadzora nad porabo vode in morebitnimi okvarami omrežja.
25. Gre za namestitev klima naprav v zgornji upepeljevalnici ter v garderobah grobarjev in vrtnarjev.
26. Druga oprema vključuje različne nadomestitve opreme manjše vrednosti, kot so npr. elektronske omarice za shranjevanje ključev, električna dvizna vrata pralnice vozil, itd..



## 6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2014 bodo strokovno tehnično utemeljene investicije v razvoj, za katere so zagotovljena lastna sredstva, znašale 197.000 EUR.

v EUR brez DDV

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
R 1	Ureditev prostora za raztros pepela	60.000	oznaka območja raztrosa pepela (razgledna ploščad)
R 2	Nadgradnja GIS	37.000	reambulacija topografske vsebine, drevesa
R 3	Fontane	40.000	pokopališča Vič, Janče, Šentjakob, Mali Lipoglav
R 4	Označevalni sistem na pokopališčih	20.000	manjša pokopališča - obvestilne table
R 5	Nadgradnja video nadzora	30.000	pokopališče Žale
R 6	Izgradnja ploščadi in nadstreška	10.000	Mali Lipoglav
	<b>SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ</b>	<b>197.000</b>	

### ➤ Pojasnila k načrtovanim razvojnim nalogam

1. Pri ureditvi prostora za raztros pepela gre za izvedbo prve faze ureditve razgledne ploščadi na vzpetini nad novim delom pokopališča Žale oz. prostorom za raztros pepela. Do tega prostora, ki omogoča lep razgled na novi del pokopališča, je namreč sedaj dostop prepovedan.
2. Pri nadgradnji GIS gre za obdobjo reambulacijo topografske vsebine na pokopališčih oz. njen pregled in dopolnitev z vsemi spremembami zaradi razširitev, tlakovanj, postavljenih obvestilnih tabel, odstranjenih elementov, itd. Poleg tega se bo izdelal tudi modul za potrebe vzdrževanja dreves.
3. Pri fontanah gre za postavitve dodatnih fontan na pokopališčih Vič, Janče, Šentjakob in Mali Lipoglav, s čimer bo najemnikom in drugim obiskovalcem pokopališč voda dostopna na dodatnih lokacijah. S tem bodo fontane tudi enakomerneje porazdeljene znotraj navedenih treh pokopališč.
4. Pri označevalnem sistemu na manjših pokopališčih gre za vzpostavitev podobnega označevalnega sistema, kot je bil v preteklih dveh letih že vzpostavljen na pokopališču Žale in ki se je izkazal kot sistem, ki je zelo prijazen do uporabnikov. Sistem sestavljajo table s podrobnejšimi načrti pokopališča in obvestilne table.
5. Pri nadgradnji video nadzora na pokopališču Žale gre za nadaljevanje aktivnosti za povečanje varnosti na pokopališčih.
6. Pri izgradnji nadstreška na pokopališču Mali Lipoglav gre za dokončanje obnove mrliške vežice. V letu 2013 je bila obnovljena notranjost in zunanost zgradbe, v letu 2014 pa bo narejena nova ploščad in nad njo postavljen nadstrešek.

### ➤ Druge razvojne naloge - investicije s tujimi sredstvi

V kolikor bomo pridobili ustrezna nepovratna sredstva bomo pričeli z izgradnjo servisnega objekta-garaž in zbiralnika vode, katerega vrednost je ocenjena na 1.400.000 EUR. Tako bomo zagotovili primerne prostore za shranjevanje delovnih strojev in vozil ter izboljšali pogoje za delo zaposlenih. Poleg tega pa bomo zbirali deževnico z nadstreška objekta in to vodo porabili za zalivanje za lastne potrebe in s tem zmanjšali stroške porabljene vode. Pridobitev gradbenega dovoljenja je vezana na plačilo komunalnega prispevka.

Pri izgradnji območja za žarno pokopavanje na pokopališču Črnuče, ki jo bo izvedla MOL, gre za postavitve zidov z žarnimi nišami (kolumbarijev), na pokopališču, ki ga pesti prostorska stiska. S tem bo izpolnjena dolgoletna želja občanov in četrtne skupnosti za nadaljnje pokopavanje v Črnučah.

## 7 Finančno pokritje poslovnega načrta družbe

v EUR

<b>NAČRT 2014</b>		
<b>A. NAČRT POSLOVANJA</b>		
1.	Odhodki	7.611.741
1.1.	Od tega: amortizacija	1.035.350
2.	Prihodki	7.985.293
3.	Razlika (2-1)	373.552
4.	Davek od dobička	63.504
5.	Razlika (3-4)	310.048
6.	Pokritost načrta poslovanja v %	104,0
<b>B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV</b>		
7.	Načrt obnov in nadomestitev	1.125.000
8.	Zagotovljeni viri	1.125.350
8.1.	Amortizacija	1.035.350
8.2.	Kapitalski vložek	0
8.3.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	90.000
9.	Razlika (8-6)	350
10.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	100,0
<b>C. NAČRT RAZVOJA</b>		
11.	Načrt razvoja	197.000
12.	Zagotovljeni viri	197.000
12.1.	Amortizacija	0
12.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	197.000
14.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0
<b>D. ODPLAČILO ANUITET</b>		0
<b>E. MANJKAJOČA SREDSTVA</b>		0

## 8 ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Izvajanje pogrebnih storitev in upravljanje pokopališč kot obvezne občinska gospodarske javne službe na območju MOL pomeni, da ima družba na podlagi predpisov t.i. legalni monopol. Zaradi tega je odgovornost in zavedanje o pomembnosti zadovoljstva porabnikov, kot pogoju za uspešno izpolnjevanje poslanstva podjetja in njegovo učinkovitejše poslovanje, še večje. Vsi zaposleni bomo svoje delo opravljali z vso potrebno pieteto in občutljivostjo ter v zadovoljstvo naročnikov in uporabnikov naših storitev, lastnika in javnosti.

Poznavanje želja in potreb naročnikov in uporabnikov naših storitev je pomembno, saj lahko le na tej osnovi ustrezno razvijamo svoje storitve in izdelke ter se prilagajamo novim trendom. Zato bomo nadaljevali z merjenjem zadovoljstva strank (javnomnenjska raziskava Panel). Prizadevali si bomo, da bodo rezultati (ugled podjetja, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju. Nivo ugleda podjetja je že vrsto let visok, obenem pa je nizko število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem podjetja. Ne glede na to bomo tudi v bodoče vse pritožbe in predloge strank skrbno preučili in se na njih hitro odzvali z ustreznim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bomo uporabnike še naprej obveščali preko naše spletne strani in obvestil na samih pokopališčih, preko medijev in z dopisi najemnikom.

Pogrebno in pokopališko dejavnost ter cvetličarstvo, vrtnarstvo in kamnoseštvo bomo še naprej izvajali v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standarda za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004 in za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007.

Še naprej bomo kvalitetno izvajali pogrebne storitve in dopolnjevali spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V ta namen bomo, v skladu z željami naročnikov, pogrebe še naprej opravljali tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih. Pomembno je, da bomo še naprej izvajali koncept "vse na enem mestu", ki bo uporabnikom prihranil nepotrebna pota in izgubo časa. Skrbeli bomo za lep in urejen videz poslovnih objektov in njihove okolice ter zagotavljali še druge nadstandardne pogrebne storitve (kvalitetno opremo vežic in kartično odpiranje vrat na mrliških vežicah, možnost uporabe električnega vozila za prevoz oseb, ki težko hodijo, čakalnice za svojce, internetni prenos pogrebne svečanosti, objave dnevnega seznama pogrebov, navodila za naročilo pogreba in podobno).

V sprejemni pisarni bomo uvedli individualno naročanje strank za naročilo pogreba ob dogovorjeni uri. Na ta način se bo skrajšal čas čakanja strank, referent pa bo stranki lahko namenil več časa.

Vzdrževanje pokopališč bomo izvajali v skladu s programom vzdrževanja za leto 2014. Prizadevali si bomo za čim višji standard na vseh pokopališčih, ki so v našem upravljanju, ne glede na velikost ali oddaljenost posameznega pokopališča. Pokopališča bomo enako kvalitetno vzdrževali preko celega leta, saj raziskave javnega mnenja kažejo, da tretjina obiskovalcev pokopališče obišče vsak teden, tretjina vsak mesec, četrtnina pa nekajkrat na leto. Poleg tega občani pokopališča dojemajo in uporabljajo kot parke in dele zelenega sistema mesta Ljubljana, kar samo še povečuje njihovo obiskanost.

Na pokopališču Žale bomo nadomeščali peščene poti, na katerih sta oteženi vožnja z invalidskimi vozički in hoja, s tlakovanimi. Obnovili bomo tudi del dotrajanih asfaltnih poti. Nadaljevali bomo z obnavljanjem dela dotrajanih pokopaliških zidov na pokopališču Žale. Na pokopališču Žale bomo izvedli obnovo sprevodne poti in komunalnih točk. Na pokopališču Dravljje bomo uredili sanitarije, na pokopališču Črnuče pa obnovili prostore za svojce. Na pokopališču Žale bomo, v kolikor bomo pridobili evropska sredstva za okoljske naložbe, razširili garaže in zgradili zbiralnik za vodo. Na Plečnikovih Žalah bomo nadaljevali z obnovo Plečnikovih mizarских delavnic.

Ker se izguba v gospodarski javni službi pokriva pretežno iz dobička tržne dejavnosti, je njen razvoj še pomembnejši. Zato si bomo tudi pri izvajanju tržnih dejavnosti prizadevali za prijazen in čim bolj osebni odnos do naročnikov storitev oziroma kupcev blaga, ki je pogoj za doseganje njihovega zadovoljstva. Še naprej bomo uvajali novitete, kot so novi proizvodi in storitve, izvajali prodajne akcije ter načrtno in ciljno oglaševali ob določenih prazničnih dnevih. Posebno pozornost bomo namenili širjenju naše ponudbe na podjetja oz. na aranžiranje poslovnih prostorov in prirediteljev. Še naprej si bomo prizadevali za ohranitev zaupanja obstoječih strank in za pridobitev novih, tudi takšnih, ki želijo nekaj več. Takšno zadovoljstvo strank bomo dosegli s strokovnimi zaposlenimi, ki bodo poleg obrtniškega poznavanja del, potrebnega za enostavne izdelke, imeli tudi umetniški navdih. S ponudbo spomenikov iz slovenskega kamna, narejenih po načrtih Društva oblikovalcev Slovenije in Društva likovnih umetnikov Ljubljana, bomo zadovoljili tudi najzahtevnejše kupce in obenem vračali umetnost in estetiko na pokopališča.

## 9 VARSTVO OKOLJA

Ker delujemo kot družbeno odgovorno podjetje, si bomo tudi v letu 2014 prizadevali za zdravo in varno okolje. Pri tem bomo izvajali naslednje naloge:

- V pogrebni in pokopališki dejavnosti ter cvetličarstvu in vrtnarstvu bomo vsa dela izvajali v skladu z veljavnim mednarodnim certifikatom, ki izpolnjuje zahteve standarda za varstvo okolja ISO 14001:2004.
- Nabavljali bomo kvalitetno pogrebno opremo tistih proizvajalcev, ki se tudi sami obnašajo okolju prijazno in izdelujejo opremo iz naravnih materialov.
- Dosledno bomo upoštevali vse sanitarne, zdravstvene, vodovarstvene in tehnične zahteve pri urejanju in pokopavanju pokojnikov.
- Poskušali bomo vplivati na pripravo predpisov, ki bi zagotovili obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z reciklažo odpadne toplote bomo racionalizirali rabo energije in zmanjševali vpliv izpuha toplogrednih plinov na ozračje.
- Izvajali bomo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami in ločeno zbirali odpadne nagrobne sveče. V skladu z določili Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom bomo ločeno zbirali tudi razgradljive odpadke. Poleg tega bomo na pokopališčih ločeno zbirali zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke ter preostanek odpadkov – plastiko in embalažo. V sklopu delovanja drugih enot podjetja bomo ločeno zbirali še odpadne tiskarske tonerje, odpadna sintetična olja, papir in karton, steklo, železo, odpadke iz zdravstva, baterije in akumulatorje ter zavrženo električno in elektronsko opremo.
- Izvajali bomo redne meritve emisij izpuhov iz upepeljevalnice za peči, ki spadajo med male kurilne naprave.
- V celoti bomo izvajali določila Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnika Ljubljanskega polja in Uredbe o vodovarstvenem območju za vodno telo vodonosnikov Ljubljanskega barja in okolice Ljubljane, ki določata omejitve v zvezi s pokopavanjem, uporabo fitofarmaceutskih sredstev in gnojenjem.
- Uporabljali bomo le minimalne količine soli.
- Uporabljali bomo vozila, ki so okolju prijaznejša (električna, plinski motor na CNG). Nadaljevali bomo s tehnološkim posodabljanjem sistemov, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje (vozila in delovni stroji) ter uvajali nove, napredne in okolju prijazne tehnologije dela (na primer vozila na plin, daljinski nadzor in odčitavanje števcov za vodo, itd.).
- Uporabljali bomo program za brezpapirno poslovanje, ki zaradi elektronskega razmnoževanja in arhiviranja dokumentacije omogoča manjšo porabo papirja.
- Obiskovalcem pokopališč bomo zagotavljali pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati ter papirnih ekoloških sveč. Na ta način bomo neposredno prispevali k zmanjšanju obsega težje razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev bomo uporabljali pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, idr.), ki so okolju prijazni.
- Podpirali bomo aktivnosti, ki vodijo k zmanjševanju količine odpadkov, kot je na primer akcija »Bi prižgali letos svečo manj? S tem boste prispevali k čistejšemu zraku in zmanjšanju količine odpadkov. Predniki vam ne bodo zamerili, potomci vam bodo za to hvaležni.«.

## 10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

Družbena odgovornost je pomemben dejavnik dolgoročne uspešnosti poslovanja podjetja. Kratkoročno si z družbeno odgovornostjo podjetje lahko zagotovi glas uglednega in okolju prijaznega subjekta. Z odgovornim ravnanjem pojmuje pozitivni vpliv delovanja družbe in odnosov, ki se pri tem vzpostavljajo. Ni le posameznik tisti, ki mora ravnati odgovorno, tudi podjetje kot organizacija mora ravnati odgovorno s kvalitetnim opravljanjem vseh storitev, s pozitivnim vplivanjem na okolje, zaposlovanjem, usposabljanjem in razvojem zaposlenih ter spoštovanjem človekovih pravic. Družba Žale si prizadeva graditi in širiti ugled družbeno odgovornih ravnanj tako znotraj podjetja, kot tudi v zunanjem okolju. Čeprav so omejitve za nekatere družbeno odgovorne akcije stroški, bomo tudi v prihodnje izvajali različne aktivnosti, ki bodo pripomogle k prepoznavnosti družbeno odgovornih ravnanj podjetja.

V letu 2014 se bomo še naprej trudili za to, da bomo našim uporabnikom vedno dosegljivi, da bomo zagotavljali jasne in celovite informacije in v največji možni meri upoštevali želje strank. Pokopališča, kjer se pogrebna in pokopališka dejavnost opravlja, so javne površine, ki so odraz pretekle in sedanje kulture slovenskega naroda in jih je treba ohraniti bodočim rodovom, zato bomo kot družbeno odgovorno podjetje s pomočjo sistema izdaje soglasij (vloga, dovoljenje) še naprej varovali spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Prizadevali si bomo tudi za varovanje 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 dediščine evropskih pokopališč in vsako prvo soboto v mesecu, od marca do vključno oktobra, bomo tudi v letu 2014 organizirali strokovna vodenja po pokopališču Žale. Ob večjih praznikih bomo organizirali brezplačni prevoz starejših in invalidnih oseb po pokopališču s posebnimi vozili.

Nadaljevali bomo z dobrodelnimi aktivnostmi ob prvem novembru, v katere se vključi veliko obiskovalcev in tako pridobimo pomembna sredstva za posamezne dobrodelne projekte. V okviru svojih možnosti bomo podprli tudi druge humanitarne, kulturne, vzgojno-izobraževalne ali športne akcije.

Poslovna uspešnost družbe Žale je tesno povezana z zaposlenimi, zato je skrb za enakopravne odnose med zaposlenimi in za izboljšanje delovnih pogojev pomemben notranji cilj podjetja. V varnem okolju lahko zaposleni bolj kakovostno opravljajo svoje delo, zato si bomo tudi v bodoče prizadevali za izpolnjevanje vseh zahtev standarda OHSAS 18001 in certifikata Družini prijazno podjetje. Družba podpira usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalniada in drugo).

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

Z vsemi navedenimi dejavnostmi se trudimo poslovati ekonomsko pozitivno in doseči zadovoljstvo različnih deležnikov (uporabnikov storitev, lokalne skupnosti, zaposlenih). Rezultati raziskav o odnosu Ljubljančanov do družbe, ki potekajo kontinuirano že več let, kaže, da ima podjetje Žale visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

## **11 REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA**

Poslovni načrt za leto 2014 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 bistveno 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.