

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



Številka: 300-43/2014-1
Datum: 17. 12. 2014

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 2015

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 2015.

Župan
Mestne občine Ljubljana
Zoran Janković

Priloga:

- Poslovni načrt družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. za leto 2015 s sklepom nadzornega sveta družbe

PREDLOG

Na podlagi 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – uradno prečiščeno besedilo in 15/12) in 5. (pete) alineje 1. (prvega) odstavka 11. (enajstega) člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (notarsko potrdilo opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010 – prečiščeno besedilo), 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 2015

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Poslovni načrt družbe ŽALE Javno podjetje, d. o. o. za leto 2015.

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 - uradno prečiščeno besedilo in 15/12; v nadaljevanju: statut) in 5. (peta) alineja 1. (prvega) odstavka 11. (enajstega) člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (notarsko potrdilo opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010 - prečiščeno besedilo; v nadaljevanju: akt o ustanovitvi).

Statut v 27. členu določa pristojnosti Mestnega sveta, med drugim tudi, da le-ta izvaja ustanoviteljske pravice do podjetij, če ni glede izvrševanja določenih ustanoviteljskih pravic z zakonom, statutom, ustanovitvenim ali drugim aktom Mestnega sveta drugače določeno. Akt o ustanovitvi v prvem odstavku 11. člena določa, da Mestni svet Mestne občine Ljubljana izvršuje ustanoviteljske pravice v razmerju do družbe ter v peti alineji navedene določbe 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 leto 2015. Opredeljene so nujne obnove in nadomestitve in razvojne investicije, ki bodo zagotavljale višji nivo opravljanja storitev in zadovoljstva občanov s storitvami javnega podjetja. Zagotovljeno je varovanje okolja in kulturne dediščine. Razvoj komunalne infrastrukture na pokopališčih je usklajen z načrti Mestne občine Ljubljana.

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. Dosežena raven storitev je visoka in predvideni ukrepi zagotavljajo zadržanje te ravni ter 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 2015 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 2014

ŽALE Javno podjetje, d. o. o.

Direktor
mag. Robert Martinčič


ŽALE, d.o.o.
LJUBLJANA
Med hmelnjnikl 2 1



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:

Datum: 16. 12. 2014

Na podlagi 5. (pete) alineje 1. (prvega) odstavka 14. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d.o.o. (notarsko potrdilo opr. št. SV 2415/10 z dne 11.10.2010 – prečiščeno besedilo) je nadzorni svet družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. na 13. seji, dne 16.12.2014 sprejel naslednji

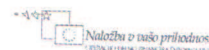
SKLEP

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 2015 (dvatisočpetnajst) ter ga posreduje v sprejem družbeniku.

Predsednica nadzornega sveta
prim. Dunja Piškur Kosmač, dr.med.

Vročiti:

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





ŽALE

POSLOVNI NAČRT

za leto 2015

DIREKTOR
mag. ROBERT MARTINČIČ

Ljubljana, december 2014

KAZALO

1	UVOD	1
2	NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE	2
3	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA	3
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
4	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI	15
4.1	IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE - POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST	17
4.2	TRŽNA DEJAVNOST	19
5	UPRAVLJANJE S KADRI	21
6	INVESTICIJSKI NAČRT	23
6.1	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV	23
6.2	NAČRT RAZVOJA.....	26
7	FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE	27
8	ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV	28
9	VARSTVO OKOLJA	30
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST	31
11	REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA	32

Pomembnejši podatki in nekateri kazalniki poslovanja družbe

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013
<u>Pogrebi in upepelitve</u>			
Število pogrebov	2.400	2.369	2.569
Število upepelitev MOL	2.210	2.184	2.349
Število drugih upepelitev	9.250	9.150	9.060
Število grobov	53.238	52.986	52.734
<u>Vrtnarstvo in cvetličarna</u>			
Število cvetličnih izdelkov	4.810	4.858	5.049
Število vrtnarskih storitev	2.030	1.997	2.103
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)			
Bilančna vsota	17.450.246	17.112.678	16.965.758
Dolgoročna sredstva	14.849.706	14.476.436	14.639.688
Zaloga	138.300	144.514	138.125
Terjatve in AČR	525.056	548.503	497.141
Finančne naložbe in denarna sredstva	1.937.184	1.943.225	1.690.804
Kapital	16.029.550	15.677.049	15.205.204
Rezervacije in dolgoročne PČR	411.497	408.560	584.092
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.009.199	1.027.069	1.176.462
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)			
Prihodki iz poslovanja	8.181.450	8.340.310	8.220.303
Odhodki iz poslovanja	7.780.439	7.793.927	7.634.997
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	401.011	546.383	585.306
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	1.447.346	1.570.293	1.574.655
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	23.689	22.105	64.218
Celotni dobiček/izguba poslovnega leta	424.700	568.488	649.524
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	352.501	471.845	588.441
Stroški dela	2.674.435	2.685.264	2.637.927
Stroški plač	1.976.157	1.984.927	1.945.132
Povprečno število zaposlenih iz ur	93,80	94,30	92,27
Povprečna bruto plača na zaposlenega	1.755,65	1.754,09	1.756,74
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE			
Gospodarnost iz poslovanja	1,05	1,07	1,08
Čista dobičkonosnost kapitala	0,02	0,03	0,04
Lastniškost financiranja	0,92	0,92	0,90
Kratkoročni koeficient	2,61	2,59	1,99
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA	86	86	88
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V OBDOBJU	92,7	93,2	91,6

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 pogrebni storitev ter prodajo nagrobni in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbo grobov ter vrtnarske, cvetličarske in druge storitve.

S poslovnim načrtom za leto 2015 so postavljeni cilji in naloge, ki omogočajo uresničevanje poslanstva družbe, to je zagotavljanje prebivalcem MOL gospodarsko javno službo pogrebne in pokopališke dejavnosti ter jo dopolnjevati s tržno dejavnostjo in pri tem varovati okolje in kulturno dediščino ter delovati kot družbeno odgovorno podjetje.

2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Kakovost in zanesljivost izvajanja gospodarske javne službe (GJS) in tržnih dejavnosti (TD) bo v letu 2015 osnovno vodilo, s katerim bo družba izpolnjevala pričakovanja naročnikov in uporabnikov storitev, lastnika ter javnosti. Učinkovitost poslovanja ter ustrezne finančne in cenovne politike bodo omogočile izvedbo načrtovanih investicijskih nalog pa tudi varovanje okolja in kulturne dediščine ter družbeno odgovorno delovanje.

Družba bo tudi v letu 2015 pogrebne, pokopališke in tržne storitve opravljala 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 bo družba izvajala na že doseženi visoki ravni kakovosti. Izguba, ustvarjena z izvajanjem javne službe, bo pokrita iz dobička tržnih dejavnosti, tako da naročniki in uporabniki proizvodov in storitev ne bodo občutili možnih posledic negativnega poslovanja GJS. Raznolika ponudba izdelkov in storitev se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam in pričakovanjem naročnikov, kot je npr. individualno naročanje strank za naročilo pogreba ob določeni uri.

Vzdrževanje pokopališč bo družba izvajala v skladu s programom vzdrževanja za leto 2015 in pri tem zagotavljala enak standard na pokopališčih, ki so v upravljanju družbe, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo posameznega pokopališča. Na enak način bo vzdrževana komunalna infrastruktura.

Pri prodaji pogrebne opreme, izdelkov in storitev cvetličarn, vrtnarstva in kamnoseštva bo cilj ustvariti vsaj 80 % dobička preteklih obdobj. Zaradi spremenjenih družbenih razmer je doseganje le-tega vedno težje. Poleg tega tudi večletna kriza vpliva na manjše povpraševanje, saj ljudje kupujejo manj in cenejše izdelke. Poraba se je zmanjšala tudi zaradi spremenjene zakonodaje v zvezi s pogrebninami, zaradi katere se je število upravičencev do pogrebne drastično zmanjšalo.

Najpomembnejši cilji v letu 2015 so:

- zanesljivo in kakovostno izvajanje javne službe s stalnim dvigovanjem kakovosti storitev,
- izvajanje poslovanja skladno s standardi ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001,
- pridobitev certifikata ISO/IEC 27001 za področje upravljanja informacijske varnosti,
- pridobitev Priznanja Republike Slovenije za poslovno odličnost,
- opozarjanje na pasti ponovne liberalizacije pogrebne dejavnosti,
- zadržati obseg poslovanja tržnih dejavnosti na ravni preteklega obdobja,
- ohranitev tržnega deleža upepelitev v RS na ravni leta 2014,
- obnova Plečnikovih mizarskih delavnic,
- obnova poti na pokopališču Žale,
- sanacija pokopališča Javor,
- postavitve novih fontan na pokopališčih Javor in Prežganje,
- ureditev javnih sanitarij na pokopališču Vič,
- izvedba drugih načrtovanih investicij in
- 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 upravljalne funkcije in je osnova za spremljanje in analiziranje uspešnosti poslovanja podjetja.

Poslovni načrt Žale, d. o. o. Ljubljana za leto 2015 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2015, ki so bila oblikovana na ravni Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2015 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 2014 so bili upoštevani dejanski stroški zadnjega zaključenega obdobja v tekočem letu (jan. – sept. 2014) in ocena do konca leta 2014. Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov v letu 2015 je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2014. Predvidena letna stopnja inflacije za leto 2015 ni upoštevana. Pri načrtovanju stroškov za leto 2015 je upoštevan načrtovani fizični obseg poslovanja.

Stroški za infrastrukturo, ki jo ima družba v poslovnem najemu, so upoštevani na osnovi pogodb. Stroški storitev izvajanja podpornih procesov za leto 2015 so upoštevani v višini, kot izhaja iz ocene JHL. Osnova za izračun stroškov amortizacije je ocenjena vrednost osnovnih sredstev konec leta 2014, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2015.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb. Pri izračunu stroškov plač za leto 2015 so kot izhodiščne upoštevane plače za leto 2014, 13. plača oziroma plača za poslovno uspešnost ni načrtovana, regres je načrtovan v višini minimalne plače.

Program investicijskih vlaganj za leto 2015 je predviden v obsegu, strukturi in dinamiki, ki ga vodstvo 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 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.

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

3.2 Načrt poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
Prihodki iz poslovanja	8.181.450	8.340.310	8.220.303	98,1	99,5
Odhodki iz poslovanja	7.780.439	7.793.927	7.634.997	99,8	101,9
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	401.011	546.383	585.306	73,4	68,5
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	50.212	55.350	87.109	90,7	57,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	26.523	33.245	22.891	79,8	115,9
Poslovni izid pred davkom iz dobička	424.700	568.488	649.524	74,7	65,4
Davek iz dobička	72.199	96.643	61.083	74,7	118,2
Čisti poslovni izid	352.501	471.845	588.441	74,7	59,9

Družba načrtuje, da bo v letu 2015 dosegla 352.501 EUR čistega dobička, kar je manj, kot je ocena dobička za leto 2014 in kot je bil dosežen dobiček v letu 2013. Glede na leto 2013 je slabši načrtovani čisti poslovni izid posledica povečanja nekaterih stroškov (storitve, amortizacija) in tudi 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 oceno prihodkov in rezultata za leto 2014 vpliva odprava rezervacij za tožbo v znesku 198.000 EUR.

Na znižanje prihodkov od prodaje je vplivala tudi sprememba pri ureditvi pogrebnin, ki se je uveljavlja s 1. 1. 2014. Do konca leta 2013 je lahko naročnik pogreba za pokojne, ki so bili pred smrtjo obvezno zdravstveno zavarovani v Sloveniji, uveljavljal pravico do pogrebnine. Plačniku pogreba se je že ob naročilu pogreba odštel znesek pogrebnine (507,12 €, če je pokojna oseba umrla v Sloveniji), zato so bili stroški pogreba za naročnika nižji. V sistemu, ki je veljal do konca leta 2013, je pogrebnino izplačal pogrebniemu podjetju Zavod za zdravstveno zavarovanje.

S 1. 1. 2014 je bila pravica do pogrebnine kot pravica iz obveznega zdravstvenega zavarovanja ukinjena. Novela zakona o socialno varstvenih prejemkih je pravico do pogrebnine spremenila v obliko izredne denarne socialne pomoči (pomoč pri kritju pogrebnih stroškov). Nova rešitev je vplivala na drastično znižanje števila upravičencev in sredstev za ta namen, kar je vplivalo tudi na zmanjšanje prodaje nadstandardnih storitev in povečanje terjatev.

3.3 Predračunski računovodski izkazi

3.3.1 Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.

v EUR

	NAČRT 2015	Struk. v %	OCENA 2014	Struk. v %	LETO 2013	Struk. v %	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
SREDSTVA	17.450.246	100,0	17.112.678	100,0	16.965.758	100,0	102,0	102,9
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	14.849.706	85,1	14.476.436	84,6	14.639.688	86,3	102,6	101,4
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	1.909.549	10,9	1.978.724	11,6	2.033.900	12,0	96,5	93,9
II. Opredmetena osnovna sredstva	12.920.627	74,0	12.477.832	72,9	12.585.554	74,2	103,5	102,7
III. Naložbene nepremičnine	19.530	0,1	19.880	0,1	20.234	0,1	98,2	96,5
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-	0	-	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.594.414	14,9	2.630.042	15,4	2.319.890	13,7	98,6	111,8
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Zaloge	138.300	0,8	144.514	0,8	138.125	0,8	95,7	100,1
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.600.000	9,2	1.600.000	9,3	1.400.000	8,3	100,0	114,3
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	518.930	3,0	542.303	3,2	490.961	2,9	95,7	105,7
V. Denarna sredstva	337.184	1,9	343.225	2,0	290.804	1,7	98,2	115,9
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.126	0,0	6.200	0,0	6.180	0,0	98,8	99,1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	17.450.246	100,0	17.112.678	100,0	16.965.758	100,0	102,0	102,9
A. KAPITAL	16.029.550	91,9	15.677.049	91,6	15.205.204	89,6	102,2	105,4
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	32,7	5.698.216	33,3	5.698.216	33,6	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	37,2	6.488.077	37,9	6.488.077	38,2	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	3.496.163	20,0	3.024.318	17,7	2.435.877	14,4	115,6	143,5
IV. Presežek iz prevrednotenja	-5.407	0,0	-5.407	0,0	-5.407	0,0	100,0	100,0
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	-	0	-	0	-	-	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	352.501	2,0	471.845	2,8	588.441	3,5	74,7	59,9
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	411.497	2,4	408.560	2,4	584.092	3,4	100,7	70,5
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	7.061	0,0	4.600	0,0	1.039	0,0	153,5	679,6
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	7.061	0,0	4.600	0,0	1.039	0,0	153,5	679,6
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	993.138	5,7	1.013.969	5,9	1.164.428	6,9	97,9	85,3
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	993.138	5,7	1.013.969	5,9	1.164.428	6,9	97,9	85,3
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	9.000	0,1	8.500	0,0	10.995	0,1	105,9	81,9

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2015 izkazuje 17.450.246 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je 2 % več kot je ocena stanja sredstev per 31. 12. 2014.

Načrtovana struktura sredstev se v letu 2015 ne bo bistveno spremenila. Konec leta 2015 bo delež dolgoročnih sredstev v sredstvih podjetja 85,1 %, delež kratkoročnih sredstev pa 14,9 %. Glede na oceno za leto 2014 se bo vrednost dolgoročnih sredstev v letu 2015 povečala za 2,6 %. Vrednost dolgoročnih sredstev bo konec leta 2015 odvisna od realizacije novih investicij tekom leta 2015 in obračunane amortizacije.

Vrednost naložbenih nepremičnin (stanovanje) se bo v letih 2014 in 2015 zmanjšala za znesek amortizacije.

Konec leta 2015 bo vrednost kratkoročnih sredstev 2.594.414 EUR. Vrednost zalog trgovskega blaga bo ostala na ravni leta 2013, vrednost kratkoročnih finančnih naložb (depoziti pri bankah) pa na ravni leta 2014. Zaradi vplivov gospodarske krize se bodo kratkoročne poslovne terjatve v letu 2015 glede na leto 2013 povečale za 5,7 % (poslabšanje plačilne discipline in podaljševanje rokov plačil ter povečanje nakupov s karticami).

Kapital družbe bo 31. 12. 2015 znašal 16.029.550 EUR. Sestavni del kapitala je čisti poslovni izid leta 2014 v znesku 471.845 EUR in leta 2015 v znesku 352.501 EUR. Skladno z načrtom za leto 2015 bo čisti dobiček v letih 2014 in 2015 razporejen v druge rezerve iz dobička in bo omogočil nadaljnjo obnovo Plečnikovih objektov.

Med obveznostmi do virov sredstev načrtujemo za 411.497 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je 29,5 % manj kot v letu 2013. Zmanjšanje gre predvsem na račun odprave drugih rezervacij v znesku 198.000 EUR (tožba za plačilo odškodnine Belini) v letu 2014. Glede na predhodno obdobje se postopoma povečujejo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, pa tudi rezervacije za vplačane večletne najemnine za grobove.

Delež kratkoročnih poslovnih obveznosti v obveznostih do virov sredstev bo konec leta 2015 znašal 5,7 %. Kratkoročne poslovne obveznosti vključujejo kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev, kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (v naprej plačane storitve) in druge kratkoročne poslovne obveznosti (do zaposlenih, do države idr.). Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev bodo konec leta 2015 znašale 738.968 EUR, kar je 2,6 % manj, kot je ocena za leto 2014. Družba svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih in vse izkazane kratkoročne poslovne obveznosti so nezapadle.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so kratkoročno vnaprej vračunani stroški.

3.3.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
1. Čisti prihodki od prodaje	8.140.872	8.103.690	8.146.968	100,5	99,9
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.662.291	3.635.887	3.721.517	100,7	98,4
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.462.465	4.451.687	4.411.744	100,2	101,1
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	16.116	16.116	13.707	100,0	117,6
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	40.578	236.620	73.335	17,1	55,3
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	40.578	236.620	73.335	17,1	55,3
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.018.148	4.035.566	3.940.702	99,6	102,0
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.493.389	1.518.369	1.557.243	98,4	95,9
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	2.524.759	2.517.197	2.383.459	100,3	105,9
6. Stroški dela	2.674.435	2.685.264	2.637.927	99,6	101,4
a) Stroški plač	1.976.157	1.984.927	1.945.132	99,6	101,6
b) Stroški socialnih zavarovanj	356.908	359.022	352.532	99,4	101,2
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	211.725	213.629	210.622	99,1	100,5
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	145.183	145.393	141.910	99,9	102,3
c) Drugi stroški dela	341.370	341.315	340.263	100,0	100,3
7. Odpisi vrednosti	1.066.335	1.051.576	1.029.533	101,4	103,6
a) Amortizacija	1.046.335	1.023.910	989.349	102,2	105,8
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	318	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	20.000	27.666	39.866	72,3	50,2
8. Drugi poslovni odhodki	21.521	21.521	26.835	100,0	80,2
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	21.521	21.521	26.835	100,0	80,2
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	37.981	42.833	56.055	88,7	67,8
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	23.358	26.655	36.570	87,6	63,9
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	14.623	16.178	19.485	90,4	75,0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.332	11.341	21.271	99,9	53,3
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	11.332	11.341	21.271	99,9	53,3
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	13.004	12.982	13.840	100,2	94,0
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	51	53	0	96,2	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	12.953	12.929	13.840	100,2	93,6
15. Drugi prihodki	899	1.176	9.783	76,4	9,2
16. Drugi odhodki	13.519	20.263	9.051	66,7	149,4
17. Davek iz dobička	72.199	96.643	61.083	74,7	118,2
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	352.501	471.845	588.441	74,7	59,9
Povprečno število zaposlenih iz ur	93,80	94,30	92,27	99,5	101,7

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe Žale, d. o. o. za leto 2015 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 8.231.662 EUR prihodkov in 7.806.962 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je 352.501 EUR, to je 4,3 % prihodkov od prodaje. Z izvajanjem javne službe bo realizirana izguba v znesku 490.827 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen čisti dobiček v znesku 843.328 EUR.

➤ **Prihodki**

Celotni prihodki so načrtovani v znesku 8.231.662 EUR, to je 0,9 % manj kot v letu 2013 in 2 % manj kot je ocena za leto 2014. Poslovni prihodki so za leto 2015 načrtovani v znesku 8.181.450 EUR in so glede na oceno leta 2014 nižji za 1,9 %. V kolikor v letu 2014 ne bi bilo prihodkov zaradi odprave rezervacij za tožbo, bi bili za leto 2015 načrtovani poslovni prihodki za 0,5 % višji od ocene leta 2014. Glede na leto 2013 so za leto 2015 načrtovani poslovni prihodki za 0,5 % nižji, in sicer zaradi zvišanja stopnje DDV sredi leta 2013 ter zaradi zmanjšanja obsega poslovanja (manj pogrebov in posledično prodaje).

S 1. 1. 2014 se je spremenil sistem povračil pogrebne in zmanjšalo število upravičencev, kar je že vplivalo in bo tudi v letu 2015 na zmanjšanje prodaje (zlasti nadstandardnih proizvodov in storitev) pri naročanju pogrebov.

Na načrtovani obseg poslovnih prihodkov vpliva tudi pričakovani fizični obseg poslovanja, ki bo v letu 2015 približno za 1 % večji kot je ocena leta 2014 pri pogrebi in upepelitvah, medtem ko je načrtovano število oddanih grobov za 0,5 % večje kot je ocena za leto 2014. V kolikor bo število odstopov grobov zaradi nezmožnosti plačil letnih stroškov vzdrževanja (najemnine) poraslo, bo število (novih) oddanih grobov ustrezno manjše.

Zaradi vpliva gospodarske krize tudi v letu 2015 ni pričakovati večje rasti prodaje tržnih storitev. Ob povečanju števila pogrebov za 1,3 % in upepelitev za 1,1 % je rast prihodkov tržnih dejavnosti (prodaja osmrtnic, fotografij, pevcev, pa tudi prodaja sveč, cvetličarskih izdelkov in vrtnarskih storitev, spomenikov ter upepelitev za naročnike izven MOL) zaradi upada kupne moči in zaradi spremenjenih nakupnih navad kupcev načrtovana za 0,3 % glede na oceno 2014.

Načrtovani finančni in drugi prihodki bodo v letu 2015 znašali 50.212 EUR, to je 9,3 manj kot je ocena za leto 2014, saj so se pasivne obrestne mere tekom leta 2014 še zniževale.

Z izvajanjem storitev javne službe bomo v letu 2015 dosegli 3.741.995 EUR ali 45,5 % prihodkov, z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 4.489.667 EUR ali 54,5 % prihodkov podjetja.

➤ **Stroški in odhodki**

Stroški in odhodki poslovanja so načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (zmanjšanje fizičnega obsega v letu 2014 glede na leto 2013 in približno 1 % povečanje v letu 2015 glede na leto 2014) ter ob upoštevanju organizacijskih sprememb (prenos podpornih služb 1. 6. 2013) in obstoječega nivoja nabavnih cen v letu 2014. Predvidena splošna rast cen v letu 2015 (inflacija) ni upoštevana. Odhodki brez davka od dohodka so v letu 2015 načrtovani v višini 7.806.962 EUR, od tega je delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 54,2 % (4.232.822 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 45,8 % (3.574.140 EUR).

Poslovni odhodki bodo v letu 2015 dosegli 7.780.439 EUR, to je 0,2 % manj kot znaša ocena za leto 2014. Načrtovane vrednosti stroškov in odhodkov po vrstah so prikazane v nadaljevanju.

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2015 načrtovana v višini 1.017.556 EUR, to je 2,8 % manj kot je bila v letu 2013 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja obsega poslovanja v cvetličarni (manjša prodaja cvetličnih izdelkov). Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 13 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala bodo v letu 2015 dosegli 475.833 EUR, to je 1,1 % več kot leta 2014. Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo s 60,8 % stroški energije, sledijo stroški zaščitnih sredstev z 19 %. Za realizacijo načrtovanih stroškov materiala je pomembno, da gibanje cen energentov ne bi preseglo ravni iz leta 2014.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 32,3 % (to je 2.524.759 EUR), bodo v letu 2015 predvidoma 0,3 % višji, kot je ocena leta 2014. Ob splošnem varčevanju na povečanje stroškov storitev v letu 2015 vplivajo stroški strokovnih služb JHL za izvajanje podpornih procesov (informatika, javna naročila) in povečan fizični obseg poslovanja. Načrtovani stroški sodne medicine, osmrtnic, govorov in glasbe, odvoza smeti in strokovnih služb pomenijo 58,9 % stroškov storitev.

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 1.046.335 EUR, kar je 2,2 % več kot v letu 2014. Delež amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter naložbenih nepremičnin je v strukturi odhodkov 13,4 %.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano povprečno število zaposlenih in dosežena izobrazbena struktura. Kot izhodišče za načrt stroškov dela v letu 2015 so upoštevane plače, izplačane za obdobje januar-september 2014. Izplačilo plač za poslovno uspešnost v letu 2015 ni načrtovano. Ob upoštevanju vseh navedenih elementov so za leto 2015 načrtovani stroški plač za 0,4 % nižji od ocene za leto 2014 in za 1,6 % višji kot so bili v letu 2013. Stroški dela bodo v letu 2015 znašali 2.674.435 EUR, to je 34,3 % vseh odhodkov.

3.3.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
1. Čisti prihodki od prodaje	3.690.030	3.663.626	3.735.224	100,7	98,8
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.662.291	3.635.887	3.721.517	100,7	98,4
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	11.623	11.623	0	100,0	-
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	16.116	16.116	13.707	100,0	117,6
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	27.614	226.723	51.896	12,2	53,2
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	27.614	226.723	51.896	12,2	53,2
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.632.693	1.629.274	1.575.277	100,2	103,6
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	230.756	234.838	259.427	98,3	88,9
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.401.937	1.394.436	1.315.850	100,5	106,5
6. Stroški dela	1.730.489	1.755.686	1.858.627	98,6	93,1
a) Stroški plač	1.270.985	1.292.159	1.378.301	98,4	92,2
b) Stroški socialnih zavarovanj	231.294	235.141	242.031	98,4	95,6
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	137.673	140.472	144.642	98,0	95,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	93.621	94.669	97.389	98,9	96,1
c) Drugi stroški dela	228.210	228.386	238.295	99,9	95,8
7. Odpisi vrednosti	839.803	830.252	793.079	101,2	105,9
a) Amortizacija	821.803	802.586	762.875	102,4	107,7
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	18	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	18.000	27.666	30.186	65,1	59,6
8. Drugi poslovni odhodki	13.433	13.431	16.654	100,0	80,7
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	13.433	13.431	16.654	100,0	80,7
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	23.358	26.655	36.570	87,6	63,9
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	23.358	26.655	36.570	87,6	63,9
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	202	210	1.703	96,2	11,9
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	202	210	1.703	96,2	11,9
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	8.031	8.339	9.029	96,3	88,9
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	4	6	0	66,7	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	8.027	8.333	9.029	96,3	88,9
15. Drugi prihodki	791	1.068	6.848	74,1	11,6
16. Drugi odhodki	8.373	13.163	5.865	63,6	142,8
17. Davek iz dobička	0	0	0	-	-
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-490.827	-331.863	-426.290	147,9	115,1

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
1. Čisti prihodki od prodaje	4.450.842	4.440.064	4.411.744	100,2	100,9
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.450.842	4.440.064	4.411.744	100,2	100,9
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prihodki)	12.964	9.897	21.439	131,0	60,5
4.2) Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	12.964	9.897	21.439	131,0	60,5
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.385.455	2.406.292	2.365.425	99,1	100,8
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.262.633	1.283.531	1.297.816	98,4	97,3
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.122.822	1.122.761	1.067.609	100,0	105,2
6. Stroški dela	943.946	929.578	779.300	101,5	121,1
a) Stroški plač	705.172	692.768	566.831	101,8	124,4
b) Stroški socialnih zavarovanj	125.614	123.881	110.501	101,4	113,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	74.052	73.157	65.980	101,2	112,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	51.562	50.724	44.521	101,7	115,8
c) Drugi stroški dela	113.160	112.929	101.968	100,2	111,0
7. Odpisi vrednosti	226.532	221.324	236.454	102,4	95,8
a) Amortizacija	224.532	221.324	226.474	101,4	99,1
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	300	-	0,0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	2.000	0	9.680	-	20,7
8. Drugi poslovni odhodki	8.088	8.090	10.181	100,0	79,4
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	8.088	8.090	10.181	100,0	79,4
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	14.623	16.178	19.485	90,4	75,0
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	14.623	16.178	19.485	90,4	75,0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.130	11.131	19.568	100,0	56,9
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	11.130	11.131	19.568	100,0	56,9
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finan. naložb	0	0	0	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	0	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	4.973	4.643	4.811	107,1	103,4
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	47	47	0	100,0	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	4.926	4.596	4.811	107,2	102,4
15. Drugi prihodki	108	108	2.935	100,0	3,7
16. Drugi odhodki	5.146	7.100	3.186	72,5	161,5
17. Davek iz dobička	72.199	96.643	61.083	74,7	118,2
18. Odloženi davki	0	0	0	-	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	843.328	803.708	1.014.731	104,9	83,1

3.3.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.373.859	1.465.904	1.544.896
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	8.193.681	8.352.827	8.225.598
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-6.747.623	-6.790.280	-6.619.619
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-72.199	-96.643	-61.083
Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek)	14.728	-382.676	-72.527
b) poslovnih postavk bilance stanja			
Začetne manj končne poslovne terjatve	23.373	-51.342	-42.289
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	74	-20	-2.770
Začetne manj končne zaloge	6.214	-6.389	-12.066
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-18.370	-146.898	-2.683
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	3.437	-178.027	-12.719
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	1.388.587	1.083.228	1.472.369
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	2.637.981	2.442.833	2.567.156
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	37.981	42.833	56.054
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	6.102
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	5.000
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	2.600.000	2.400.000	2.500.000
b) Izdatki pri naložbenju	-4.019.605	-3.460.658	-4.479.004
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-53.000	-67.000	-190.867
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.366.605	-793.658	-1.188.137
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-2.600.000	-2.600.000	-3.100.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.381.624	-1.017.825	-1.911.848
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju	0	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-13.004	-12.982	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-13.004	-12.982	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	337.184	343.225	290.804
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-6.041	52.421	-439.479
y) Začetno stanje denarnih sredstev	343.225	290.804	730.283

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 2015 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju v znesku 1.388.587 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 1.381.624 EUR. Denarni izid v letu 2015 bo -6.041 EUR.

3.3.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

v EUR

OCENJENI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	1.303.394	-5.407	588.441	15.205.204
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	1.303.394	-5.407	588.441	15.205.204
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	471.845	471.845
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						471.845	471.845
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	588.441	0	-588.441	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				588.441		-588.441	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	1.891.835	-5.407	471.845	15.677.049

PREDRAČUNSKI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	1.891.835	-5.407	471.845	15.677.049
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	1.891.835	-5.407	471.845	15.677.049
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	352.501	352.501
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						352.501	352.501
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	471.845	0	-471.845	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				471.845		-471.845	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	2.363.680	-5.407	352.501	16.029.550

3.3.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,92	0,92	0,90
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,94	0,94	0,93
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,85	0,84	0,86
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,85	0,85	0,86
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,08	1,08	1,04
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,95	1,92	1,45
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,47	2,45	1,87
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,61	2,59	1,99
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,05	1,07	1,08
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,02	0,03	0,04

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Družba se skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skladno z načrtom bo konec leta 2015 94 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo 85 % 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.

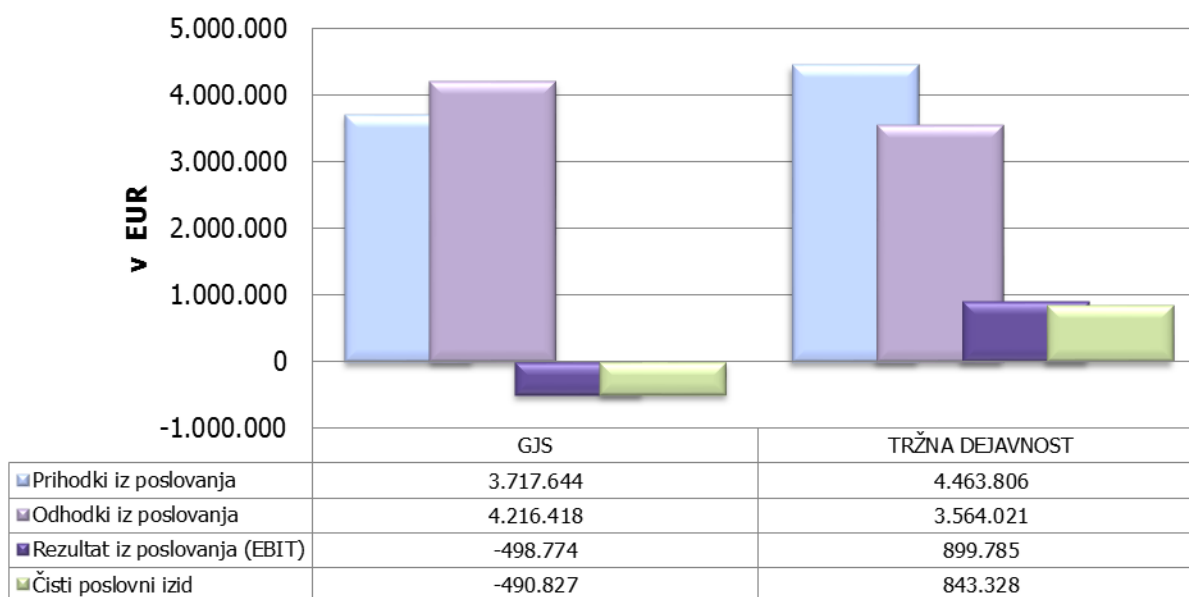
Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja prikazujejo zdravo in stabilno finančno strukturo. V primerjavi z letom 2013 so boljši - kratkoročni koeficient se bo povečal z 1,99 na 2,61 v letu 2015. Družba ni zadolžena in svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih.

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, družba 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..

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 2015



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 2013 za oceno 2014 in tudi načrt 2015).

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 2015, ki se nanašajo na strokovne službe, razporedile tako, da se je 61,97 % vrednosti pripisalo gospodarski javni službi, 38,03 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2013 je bil ključ delitve 65,24 % za GJS in 34,76 % za tržno dejavnost.

Sodila za razporejanje sredstev in obveznosti pogrebnih storitev - sprejemne pisarne, urejanja pokojnikov s prevozi in upepeljevanja, ki jih ni bilo mogoče pripisati posamezni dejavnosti, ker se uporabljajo tako za opravljanje gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti, so enaka kot za razporejanje direktnih stroškov (odhodkov) in sicer ključ, ki je bil izračunan izkustveno na podlagi fizičnih kazalcev (pogrebi, upepelitve). Ključ delitve za sprejemno pisarno je za načrt 2015 (in oceno 2014) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev ob predpostavki, da naročilo 1 pogreba ustreza naročilu 7 (10 v letu 2013) upepelitev s strani komunalnih podjetij. Glede na ključ je za načrt 2015 (in oceno 2014) 66,50 % (73,71 % v letu 2013) skupnih stroškov pogrebnih storitev pripisanih gospodarski javni službi in 33,50 % (26,29 % v letu 2013) tržni dejavnosti (ključ 2). Ključ delitve za urejanje pokojnikov je za načrt 2015 (in oceno 2014) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev ob predpostavki, da ureditev 1 pokojnika za pogreb ustreza ureditvi 3 pokojnikov za komunalna podjetja (v letu 2013 je bil ta ključ enak kot za sprejemno pisarno). Glede na navedeno je za načrt 2015 (in oceno 2014) 45,97 % (73,71 % v letu 2013) skupnih stroškov urejanja pokojnikov pripisanih gospodarski javni službi in 54,03 % (26,29 % v letu 2013) tržni dejavnosti (ključ 3). Ključ delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov za načrt 2015 (in oceno 2014) je 20,59 % (20,15 % v letu 2013) za gospodarsko javno službo in 79,41 % (79,85 % v letu 2013) za tržno dejavnost (ključ 4) in odraža dejansko razmerje upepelitev pokojnikov s stalnim bivališčem v Ljubljani in drugod v preteklem letu.

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2015 izkazuje pozitiven poslovni izid v znesku 352.501 EUR. Izguba, ustvarjena pri izvajanju gospodarske javne službe v znesku 490.827 EUR, se bo pokrivala na ravni podjetja predvidoma iz dobička tržnih dejavnosti.

4.1 Izvajanje gospodarske javne službe - pogrebna in pokopališka dejavnost

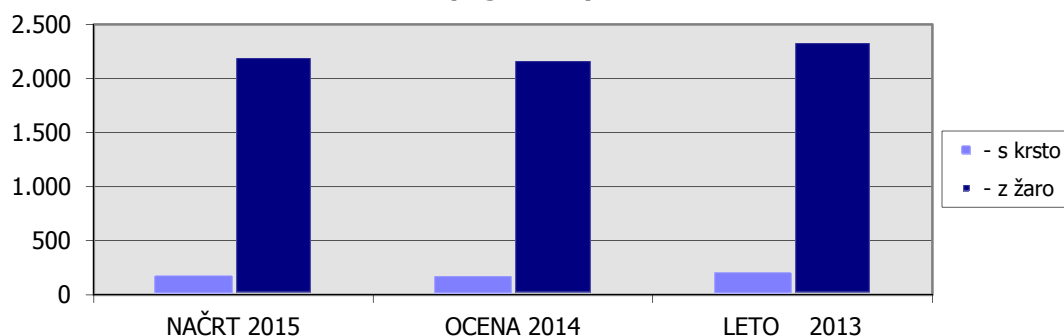
➤ Načrtovani fizični obseg

Storitve javne službe bomo izvajali po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2015. 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: evidence, soglasja, mnenja, kataster, in drugo.

ŠTEVILO POGREBOV	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
- s krsto	190	185	220	102,7	86,4
- z žaro	2.210	2.184	2.349	101,2	94,1
Skupaj	2.400	2.369	2.569	101,3	93,4

Število pogrebov po vrstah



Družba bo v letu 2015 izvedla 2.400 pogrebov, to je 1,3 % več kot v letu 2014 in 6,6 % manj kot v letu 2013. Ocena realizacije 2014 temelji na realizaciji 1-9 2014 in predvidenem trendu padanja v zadnjih treh mesecih. Načrt 2015 je ocenjena realizacija 2014, povečana za 1,3 %. Pogrebov s krsto bo 7,9 %, pogrebov z žaro pa 92,1 %. Med žarne pogrebe 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 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
- ljubljanske (GJS)	2.210	2.184	2.349	101,2	94,1
- druge (TD)	9.250	9.150	9.060	101,1	102,1
Skupaj	11.460	11.334	11.409	101,1	100,4

V letu 2015 načrtujemo 2.210 upepelitev pokojnikov z območja MOL, to je 19,3 % vseh upepelitev v ljubljanskem krematoriju. Upepelitve pokojnikov z območja MOL so gospodarska javna služba, druge upepelitve pa tržna dejavnost.

ŠTEVILO GROBOV	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
na dan 31.12.	53.238	52.986	52.734	100,5	101,0

Načrtujemo, da bo konec leta 2015 oddanih 53.238 grobov (oddani grobovi so tisti, za katere se zaračunava najemnina), to je 0,5 % več, kot je ocena 2014 in 1,0 % več kot v letu 2013. Načrt 2015 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 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
Prihodki iz poslovanja	3.717.644	3.890.349	3.787.120	95,6	98,2
Odhodki iz poslovanja	4.216.418	4.228.643	4.243.637	99,7	99,4
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-498.774	-338.294	-456.517	147,4	109,3
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	24.351	27.933	45.121	87,2	54,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	16.404	21.502	14.894	76,3	110,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-490.827	-331.863	-426.290	147,9	115,1
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-490.827	-331.863	-426.290	147,9	115,1

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2015 bo družba z izvajanjem storitev javne službe ustvarila 3.741.995 EUR prihodkov, od tega od tega z izvajanjem pogrebnih storitev 55,9 %, z izvajanjem pokopaliških storitev pa 44,1 %.

Odhodki dejavnosti gospodarske javne službe bodo znašali 4.232.822 EUR, zato bo izkazana izguba v znesku 490.827 EUR. S pogrebnimi storitvami javne službe bo realiziran dobiček v znesku 124.308 EUR, s pokopališkimi storitvami pa 615.135 EUR izgube.

4.2 Tržna dejavnost

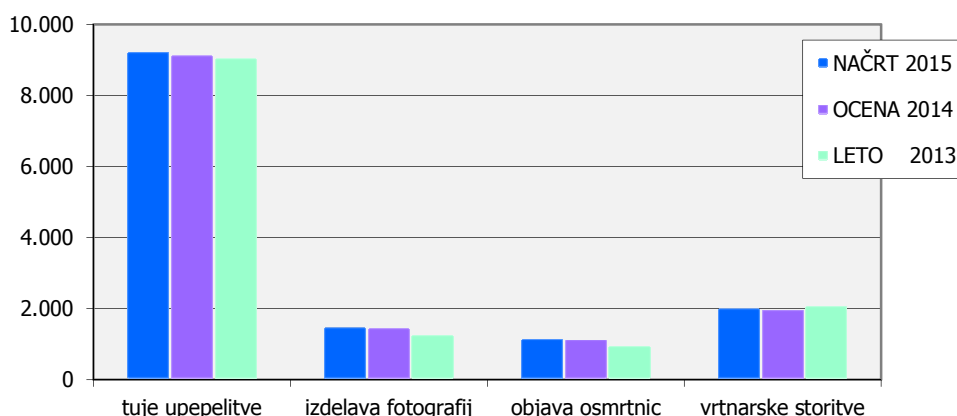
➤ Načrtovani fizični obseg poslovanja

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 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
- krste	3.022	2.991	2.988	101,0	101,1
- žare	12.895	12.768	12.829	101,0	100,5
- cvetlični izdelki	4.810	4.858	5.049	99,0	95,3

Načrtujemo, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve, vključno z zaboji) in žar (žarne školjke in osnovne žare) v letu 2015 1,0 % večja kot v letu 2014, prodaja različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki) pa za 1,0 % manjša.

Število storitev tržne dejavnosti



TRŽNE STORITVE	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
- tuje upepelitve	9.250	9.150	9.060	101,1	102,1
- izdelava fotografij	1.498	1.483	1.279	101,0	117,1
- objava osmrtnic	1.172	1.160	976	101,0	120,1
- vrtnarske storitve	2.030	1.997	2.103	101,7	96,5

Načrtujemo, da bo v letu 2015 število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL za 1,1 % večje kot v letu 2014 zaradi splošnega trenda rasti upepeljevanja pokojnikov. Število naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic bo v letu 2015 za 1 % večje kot v letu 2014. Ocena števila vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov, je za leto 2014 za 3,5 % nižja kot je bila v letu 2013, v letu 2015 pa se načrtuje 1,7 % rast teh storitev.

➤ **Finančni načrt poslovanja dejavnosti**

v EUR

	NAČRT 2015	OCENA 2014	LETO 2013	Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
Prihodki iz poslovanja	4.463.806	4.449.961	4.433.183	100,3	100,7
Odhodki iz poslovanja	3.564.021	3.565.284	3.391.360	100,0	105,1
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	899.785	884.677	1.041.823	101,7	86,4
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	25.861	27.417	41.988	94,3	61,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	10.119	11.743	7.997	86,2	126,5
Poslovni izid pred davkom iz dobička	915.527	900.351	1.075.814	101,7	85,1
Davek iz dobička	72.199	96.643	61.083	74,7	118,2
Čisti poslovni izid	843.328	803.708	1.014.731	104,9	83,1

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2015 bo družba z izvajanjem tržnih dejavnosti ustvarila 4.489.667 EUR prihodkov, od tega iz naslova tržne pogrebne dejavnosti 60 %, s prodajo v cvetličarni in vrtnarstvu 30,5 % in s kamnoseštvom 9,4 %.

Odhodki tržnih dejavnosti bodo znašali 3.574.140 EUR. Davek od dobička je na ravni družbe obračunan v znesku 72.199 EUR in v celoti pokrit iz rezultata tržnih dejavnosti. Načrtovani čisti dobiček tržnih dejavnosti je 843.328 EUR.

5 UPRAVLJANJE S KADRI

Poslovno okolje, v katerem družba deluje, je podvrženo vse večji konkurenci in hitrim spremembam. Da bo družba lahko še naprej uspešno delovala na trgu, bo tudi v prihodnje veliko pozornosti posvečeno zaposlenim, ki so ključ uspešnega delovanja podjetja. Motivirani, usposobljeni in zadovoljni zaposleni so vir konkurenčne prednosti družbe na trgu. Tako bo načelo učee se organizacije še vedno v ospredju, saj si želimo, da bi bili zaposleni kos delovnemu procesu in da bi krepili in širili svoja znanja in usposobljenost, kar bo tudi zaposlenim osebno dvignilo občutek kompetentnosti za opravljanje delovnih nalog in gradilo njihovo samopodobo dobrega, uspešnega zaposlenega.

Z izvajanjem različnih ukrepov v okviru certifikata Družini prijazno podjetje skrbimo za usklajevanje družinskih in delovnih obveznosti.

V letu 2015 bo družba nadaljevala sodelovanje z ljubljanskimi Centri za socialno delo in omogočala opravljanje dela v splošno korist. To dejanje kaže na visoko stopnjo družbene odgovornosti podjetja, ki ljudem omogoča vključevanje v delo in družbo v širšem pomenu. Kandidati bodo dela še naprej opravljali v Oddelku za vzdrževanje, kjer bodo izvajali dela, ki obsegajo urejanje pokopališč.

Konec leta 2015 se načrtuje, da bo zaposlenih 86 delavcev. Zaradi narave dela bomo v prvi polovici leta, predvidoma v mesecu marcu oziroma aprilu sklenili 10 pogodb za določen čas za dela sezonske narave in sicer 9 za dela pogrebno pokopališkega delavca in 1 za dela kamnoseka. Pogodbe bomo predvidoma prekinili v mesecu novembru.

V drugi polovici leta se predvideva upokojitev sodelavca, zaposlenega na delovnem mestu grobar, ki se ga bo nadomestilo.

Družba bo v primeru nenačrtovanih odhodov preverila možnost prerazporeditve dela med obstoječe zaposlene, v primeru, da to ne bo mogoče, se bo na trgu dela poiskalo primerne nadomestne kandidate.

V letu 2015 bo družba zaposlovala 4 invalide, pri čemer se bo uveljavljalo nagrado za preseganje kvote za 2 invalida.

➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
	Načrtovano stanje 31.12.2015	Ocena stanja 31.12.2014	Dejansko stanje 31.12.2013	Načrtovano stanje 31.12.2015	Ocena stanja 31.12.2014	Dejansko stanje 31.12.2013		
I.	3	3	4	3,5	3,5	4,5	100,0	75,0
II.	14	14	16	16,3	16,3	18,2	100,0	87,5
III.	7	7	6	8,1	8,1	6,8	100,0	116,7
IV.	29	29	28	33,7	33,7	31,8	100,0	103,6
V.	23	23	26	26,7	26,7	29,5	100,0	88,5
VI.	5	5	4	5,8	5,8	4,5	100,0	125,0
VII.	4	4	3	4,7	4,7	3,4	100,0	133,3
VIII.	1	1	1	1,2	1,2	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	86	86	88	100,0	100,0	100,0	100,0	97,7

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N15/O14	Indeks N15/L13
	Načrtovano povprečno stanje v letu 2015	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2014	Dejansko povprečno stanje v letu 2013	Načrtovano povprečno stanje v letu 2015	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2014	Dejansko povprečno stanje v letu 2013		
I.	3,0	3,8	3,8	3,2	4,1	4,1	78,9	78,9
II.	20,0	16,3	17,3	21,6	17,5	18,9	122,7	115,6
III.	7,0	7,0	6,1	7,6	7,5	6,7	100,0	114,8
IV.	29,7	31,1	29,5	32,0	33,4	32,2	95,5	100,7
V.	23,0	24,9	26,3	24,8	26,7	28,7	92,4	87,5
VI.	5,0	5,7	4,2	5,4	6,1	4,6	87,7	119,0
VII.	4,0	3,4	3,4	4,3	3,6	3,7	117,6	117,6
VIII.	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	92,7	93,2	91,6	100,0	100,0	100,0	99,5	101,2

Družba bo v letu 2015 nadaljevala z usposabljanjem zaposlenih, v skladu s sodobnimi smernicami, ki upoštevajo ne le potrebe podjetja, temveč tudi individualne potrebe zaposlenih. Načrt izobraževanj in usposabljanj bo usklajen z vodji posameznih oddelkov, upoštevane bodo tudi želje zaposlenih, izražene v letnih razgovorih. Posebna pozornost bo v letu 2015 namenjena prenosu pridobljenih znanj na ostale zaposlene in s tem spodbujanje predajanja znanj med zaposlenimi.

V letu 2015 pričakujemo pridobitev treh nazivov mojster cvetličar, kar bo trem zaposlenim iz cvetličarne omogočilo prenos znanj in izkušenj na sodelavce in tudi na mlade, ki bodo izkazali željo po opravljanju strokovne prakse v podjetju.

Pridobivanje novih izkušenj, izmenjavo mnenj in navezovanje novih stikov bomo zaposlenim omogočili z organiziranjem strokovne ekskurzije.

Tudi v letu 2015 bo družba veliko pozornost posvečala zmanjšanju absentizma in preprečitvi poškodb pri delu z izvajanjem usmeritev standarda OHSAS 18001 in z različnimi ukrepi, kot so promocija zdravega življenjskega sloga in rekreacije, preventivna cepljenja, prerazporeditev zaposlenih, ki imajo zdravstvene težave in drugo.

Družba Žale, usmerjena k zaposlenim, bo nadaljevala z zagotavljanjem tople prehrane v podjetju, 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

v EUR

	VREDNOST INVESTICIJ	Struktura v %
Obnove in nadomestitve	1.003.200	72,1
Razvojne naloge	388.000	27,9
SKUPAJ	1.391.200	100,0

Investicijski načrt za leto 2015, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 1.391.200 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo predvidoma zagotovljena lastna finančna sredstva (amortizacija in dobiček).

Družba ocenjuje, da je ekonomsko upravičeno investirati še v druge razvojne naloge, ki so pomembne zaradi ohranjanja in varovanja okolja, kot je na primer izgradnja garaž in zbiralnika za vodo. Ocenjena vrednost tega projekta 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 2015 dosegla 1.003.200 EUR in sicer vse v prvi prednosti, kar pomeni, da so investicije strokovno tehnično utemeljene in so finančna sredstva zagotovljena (lastni viri - amortizacija). V letu 2015 bo skladno z načrtom 1,5 % sredstev za obnove in nadomestitve namenjenih za neopredmetena sredstva, 53,6 % za nepremičnine in 44,9 % za opremo.

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
	POGREBNE STORITVE		
1	Generalna obnova peči	90.000	1 kpl., upepeljevalnica
2	Pogrebno vozilo-vozniki urejevalci	35.000	1 kos, zamenjava - vozniki
3	Delovno vozilo	35.000	1 kos, zamenjava - grobarji
4	Osebnostno vozilo	16.000	1 kos, zamenjava - vozniki
5	Delovni stroj	140.000	1 kos, zamenjava - grobarji
6	Druga oprema	15.000	stojala za vence, vozički, podstavki za ikebane
N I.	SKUPAJ	331.000	
	POKOPALIŠKE STORITVE		
7	Obnova sprevodne poti PST	40.000	pokopališče Žale
8	Tlakovanje poti na pokopališču Žale	38.000	pokopališče Žale – oddelek C
9	Obnova komunalnih točk	30.000	pokopališče Žale - oddelek D
10	Obnova tlaka Gaj spomina	20.000	pokopališče Žale - oddelek D
11	Obnova prostora za svojce	20.000	pokopališče Žale – Kerševanove Žale
12	Ureditev odvodnjavanja	20.000	pokopališče Žale – Kerševanove Žale
13	Sanacija pokopališča	120.000	pokopališče Javor
14	Ureditev javnih sanitarij	45.000	pokopališče Vič
15	Obnova zidu	40.000	pokopališče Vič
16	Fontane	30.000	pokopališči Javor in Prežganje
17	Kosilnica	24.000	1 kos, traktorska srednja
18	Traktor	25.000	1 kos, zamenjava
N II.	SKUPAJ	452.000	
	CVETLIČARNA Z VRTNARSTVOM		
19	Oprema cvetličarne	22.200	Plečnikova cvetličarna, cvetličarna PST, zamenjava svečemata
20	Vrata	10.000	3 kos, Plečnikova cvetličarna
21	Zamenjava steklene stene	20.000	cvetličarna PST
22	Ureditev pisarne PST in PC	25.000	cvetličarna PST in Plečnikova cvetličarna
N III.	SKUPAJ	77.200	
	SPLOŠNE INVESTICIJE		
23	Gospodarsko vozilo	15.000	1 kos, zamenjava
24	Hidroizolacija strehe	80.000	upravno-tehnični objekt, Tomačevska cesta – 2. del
25	Druga oprema	6.000	klimatska naprava 3 kos: skladišče, pisarna tehnične službe, delavnica cvetličarna PST, 1 kos kopirni stroj: tajništvo
26	Računalniška strojna oprema	27.000	
27	Računalniška programska oprema	15.000	
N IV.	SKUPAJ splošne investicije	143.000	
	SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE	1.003.200	

➤ **Pojasnila k načrtovanim obnovam in nadomestitvam**

1. Gre za generalno obnovo peči številka 1 v zgornji upepeljevalnici, ki bo omogočila njeno nadaljnje brezhibno delovanje.
2. Gre za zamenjavo dotrajanega pogrebnega vozila pri voznikih-urejevalcih pokojnikov.
3. Gre za zamenjavo dotrajanega delovnega vozila pri grobarjih.
4. Gre za zamenjavo dotrajanega osebnega vozila pri voznikih-urejevalcih pokojnikov.
5. Gre za zamenjavo dotrajanega specialnega delovnega vozila za vožnjo po ozkih poteh, za odvoz zemlje in druga opravila.
6. Pri drugi opremi gre za zamenjavo dotrajanih stojal za vence, vozičkov in podstavkov za ikebane.

7. Obnova sprevodne poti se bo izvedla na delu pokopališču Žale, ki po POT-i povezuje mrliške vežice na Kerševanovih Žalah s starim in novim delom 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.
8. 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.
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 del pokopališča Žale, ki pa je bil zgrajen že pred četrto stoletje in je zato posledično že potreben obnove. V letu 2014 se je izvedla obnova vhodov I, II, III in VI, v letu 2015 pa se bosta obnovila vhoda IV in V.
10. V preteklih letih začeta obnova Gaja spomina na novem delu pokopališča Žale, ko so bile obnovljene in dokončane napisne plošče z imeni na tem območju pokopanih pokojnikov, se bo dokončala z obnovo tlakovane pohodne površine. Gre za novi del pokopališča Žale, ki pa je bil zgrajen že pred četrto stoletje in je zato posledično že potreben obnove.
11. Delna obnova prostora za svojce na Kerševanovih Žalah je bila izvedena že leta 2013, ko so bile urejene sanitarije za invalide. Sedaj se bo obnova zaključila z obnovo predprostora oz. čakalnice, v kateri lahko svojci čakajo na pogreb.
12. Pri ureditvi odvodnjavanja na Kerševanovih Žalah gre za izvedbo ukrepov na ploščadi pred Cvetličarno PST, ki bodo preprečili zastajanje vode na ploščadi in vdiranje vode v cvetličarno.
13. Sanacija pokopališča Javor je potrebna zaradi drsenja pobočja pod in nad pokopališčem in slabe kvalitete zidu. V letu 2015 se bo izvedla prva faza obnove s sanacijo spodnjega dela zidu in s stabiliziranjem pobočja s pasovnimi temelji pod pokopališčem. Za izvedbo naloge mora MOL odkupiti zemljišča pod pokopališčem, ki so v zasebni lasti.
14. Ureditev javnih sanitarij se bo izvedla na pokopališču Vič v prostorih objekta, v katerem se že nahajata mrliška vežica in prostor za svojce. S tem bo izpolnjena dolgoletna želja občanov in četrtne skupnosti.
15. Obnova pokopaliških zidov se bo izvedla na starem delu pokopališča Vič. Zid je dotrajan in predstavlja nevarnost za obiskovalce pokopališča in kulturno dediščino.
16. Pri fontanah gre za zamenjavo dotrajane obstoječe fontane na pokopališču Javor in postavitve nove dodatne fontane na pokopališču Prežganje. S tem bo voda najemnikom in drugim obiskovalcem pokopališča dostopna na dodatni lokaciji, bližje njihovim grobovom.
17. – 18. Pri nabavi kosilnice in traktorja gre za zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev.
19. Gre za nadomestitev in nabavo novih mobilnih vozičkov (INOX) za razstavo cvetja pred vhodoma v Plečnikovo cvetličarno in cvetličarno PST. V Plečnikovi cvetličarni so police v prodajalni že v slabem stanju, in jih je potrebno zamenjati. V Cvetličarni PST pa je potrebno bolj ekonomično izkoristiti prostor in v ta namen postaviti dodatne police. V Plečnikovi cvetličarni je potrebna zamenjava obstoječe kuhinje, za cvetličarno PST in kamnoseški salon pa je potrebna nabava in postavitve mini kuhinje. Pred Plečnikovo cvetličarno je potrebno zamenjati obstoječi svečemat, ker je le-ta je dotrajan in posledično večkrat v okvari.
20. V Plečnikovi cvetličarni je potrebna zamenjava avtomatskih vhodnih, zamenjava stranskih vrat ter postavitve vrat za zaprtje prehoda med delavnico in stopnicami.
21. Obstoječe steklo v cvetličarni PST je iz kaljenega stekla, ki ne zagotavlja izolacije in zaščite pred vremenskimi vplivi, zato ga je potrebno zamenjati s termopan steklom.
22. Prenova pisarne v cvetličarni PST je potrebna zaradi dotrajanosti in vključuje zamenjavo opreme ter ureditev prostora, ki bo omogočal individualno obravnavo strank pri sprejemu naročil višje vrednosti.
23. Pri nabavi gospodarskega vozila gre za zamenjavo dotrajane osnovnega sredstva.
24. Gre za nadaljevanje sanacije poševnega dela zelene strehe objekta na Tomačevski cesti 2, kjer prihaja do zamakanja v prostorih znotraj objekta.

25. Gre za namestitev klima naprav v prostoru skladišča, pisarne tehnične službe in delavnice cvetličarne PST. V tajništvu podjetja je potrebna zamenjava obstoječega, dotrajanega kopirnega stroja.
26. Gre za redno menjavo računalniške strojne opreme (delovne postaje, ekrani, kamere za video nadzor, aktivna mrežna oprema,...), ki jo je treba zamenjati zaradi dotrajanosti in starosti ter za posodobitev računalniške opreme, skupaj z obnovitvijo in nakupom novih licenc.
27. V okviru poslovno informacijskega sistema je zaradi zakonskih sprememb načrtovana implementacija dodatnih modulov v SAP-u in implementacija elektronskega dokumentnega sistema -EDS.

6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2015 bodo strokovno tehnično utemeljene investicije v razvoj, za katere so zagotovljena lastna sredstva, znašale 388.000 EUR.

v EUR

Šifra	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
R 1	Ureditev razstavnega prostora	10.000	za potrebe obnovljene kočije
R 2	Nadgradnja GIS	38.000	evidentiranje zdravstvenega stanja dreves, pokopališče Žale
R 3	Plečnikove mizarske delavnice	340.000	nadaljevanje iz leta 2014 (podpisana pogodba)
SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ		388.000	

➤ **Pojasnila k načrtovanim razvojnim nalogam**

1. Pri ureditvi razstavnega prostora gre za izvedbo talne plošče - podstavka in postavitve steklene zaščitne obloge, v katero se bo postavila stara obnovljena kočija za prevoz pokojnikov.
2. Gre za klasifikacijo drevesnih vrst ter evidentiranje splošnega in zdravstvenega stanja dreves z določitvijo ukrepov in prioritet za njihovo izvedbo.
3. Družba je več let poskušala pridobiti nepovratna sredstva za obnovo Plečnikovih objektov, ki vključujejo mrliške vežice, molilnico, propileje in mizarske delavnice. Ker na razpisih doslej ni bila uspešna, bo v letu 2015 iz lastnih sredstev nadaljevala obnovo Plečnikovih mizarskih delavnic, katerih nujna sanacija je bila izvedena že v preteklih letih. V letu 2014 je bila podpisana pogodba za dela v višini 480.000 EUR. Ker se je družba ponovno prijavila na razpis za evropska nepovratna sredstva (Norveški finančni mehanizem), je bilo z deli treba počakati do prejema odločitve o uspešnosti prijave. Zato se bo z deli predvidoma pričelo in obnovo tudi zaključilo v letu 2015.

➤ **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.

7 FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE

v EUR

		NAČRT 2015
A. NAČRT POSLOVANJA		
1.	Odhodki	7.806.962
1.1.	Od tega: amortizacija	1.046.335
2.	Prihodki	8.231.662
3.	Razlika (2-1)	424.700
4.	Davek od dobička	72.199
5.	Razlika (3-4)	352.501
6.	Pokritost načrta poslovanja v %	104,5
B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV		
7.	Načrt obnov in nadomestitev	1.003.200
8.	Zagotovljeni viri	1.046.335
8.1.	Amortizacija	1.046.335
9.	Razlika (8-7)	43.135
10.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	104,3
C. NAČRT RAZVOJA		
11.	Načrt razvoja	388.000
12.	Zagotovljeni viri	388.000
12.1.	Amortizacija	43.135
12.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	344.865
14.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0
D. ODPLAČILO ANUITET		0
E. MANJKAJOČA SREDSTVA		0

8 ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV

Izvajanje pogrebnih storitev in upravljanje pokopališč kot obvezne občinske 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 bodo 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 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).

Družba si bo prizadevala, da bodo rezultati (ugled družbe, povprečna ocena zadovoljstva s storitvami) najmanj tako dobri kot v preteklem obdobju. Raven ugleda družbe je že vrsto let visoka, obenem pa je nizko število posameznikov, ki imajo kakršnekoli razloge za pritožbo nad delovanjem družbe. Ne glede na to bodo tudi v bodoče vse pritožbe in predlogi strank obravnavani skrbno in z ustreznim nadaljnjim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bodo uporabniki še naprej obveščeni preko spletne strani in obvestil na samih pokopališčih, preko medijev in z dopisi najemnikom.

Pogrebno in pokopališko dejavnost ter cvetličarstvo, vrtnarstvo in kamnoseštvo bo družba izvajala 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. V načrtu je tudi pridobitev certifikata ISO/IEC 27001 za področje upravljanja informacijske varnosti ter certifikata poslovne odličnosti, ki velja za najvišje državno priznanje v okviru nacionalnega programa kakovosti Republike Slovenije za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultata razvoja znanja in inovativnosti.

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. Naročanje pogrebnih storitev za stranke bo še naprej potekalo ob vnaprej dogovorjenih urah. 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).

Vzdrževanje pokopališč bomo izvajali v skladu s programom vzdrževanja za leto 2015. Prizadevali si bomo za čim višji standard na vseh pokopališčih, ki so v našem upravljanju, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo 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. Ker občani pokopališča dojemajo in uporabljajo tudi kot parke in dele zelenega sistema mesta Ljubljana, bomo izvajali aktivnosti, ki bodo še naprej krepile tovrstno dožemanje pokopališč in povečevale obiskanost pokopališč.

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 tudi obnovo sprevodne poti, komunalnih točk in prostora za svojce na Tomačevski cesti. Na pokopališču Vič bomo uredili javne sanitarije ter obnovili zid. Zid bomo obnovili tudi na pokopališču Javor.

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 mizarskih delavnic.

Ker družba izgubo 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 skozi celo leto in ob določenih prazničnih dnevih. Posebno pozornost bomo namenili širjenju naše ponudbe na podjetja oz. na aranžiranje poslovnih prostorov in prireditve. Še naprej si bomo prizadevali za ohranitev zaupanja obstoječih strank in za pridobitev novih, tudi takšnih, ki želijo nekaj več. V ta namen bomo v obstoječih cvetličarnah uredili tudi prostor, ki bo naročnikom omogočal miren razmislek, pogovor s strokovnjakom in hkrati zagotavljal njihovo zasebnost.

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 in se zavedamo, da okolje pomembno vpliva na kakovost življenja, si bomo tudi v letu 2015 prizadevali za zdravo in varno okolje. Pri tem bomo z izvajanjem različnih aktivnosti obvladovali vpliv naših dejavnosti na okolje.

- 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 redne meritve emisij izpuhov iz upepeljevalnice za peči, ki spadajo med male kurilne naprave.
- 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.
- 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.
- Pri odstranjevanju plevela ne bomo uporabljali herbicidov, čeprav je takšen način veliko dela dražji in s kratkotrajnimi učinki.
- 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

V družbi Žale je družbena odgovornost pomemben dejavnik dolgoročne uspešnosti poslovanja podjetja. Z družbeno odgovornostjo si družba lahko tudi kratkoročno zagotovi ugled in priznanje za okolju prijazen subjekt. Z odgovornim ravnanjem pojmuemo pozitiven vpliv delovanja družbe in odnosov, ki se pri tem vzpostavljajo. Ni le posameznik tisti, ki mora ravnati odgovorno, tudi družba 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.

V letu 2015 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. Z vpeljavo naročanja strank za naročilo pogreba na dogovorjeno uro smo naredili velik korak pri prijaznem odnosu do strank, saj so odpadle čakalne vrste. Pri skrbi za občane bomo še naprej spodbujali uporabo modernih tehnologij. V mesecu oktobru bomo organizirali brezplačni prevoz oseb, ki težko hodijo, po pokopališču s posebnimi vozili. Pokopališča so odraz pretekle in sedanje kulture slovenskega naroda, ki jih je treba ohraniti bodočim rodovom. Zato bomo kot družbeno odgovorno podjetje s sistemom izdaje soglasij (vloga, dovoljenje) še naprej varovali spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Prizadevali si bomo za varovanje vrednot oblikovane narave in pokopališča obravnavali kot parke. Posebno skrb bomo namenili varovanju okolja in si prizadevali za izpolnjevanje vseh zahtev standarda ISO 14001.

V okviru prireditev Dnevi dediščine evropskih pokopališč in vsako prvo soboto v mesecu, od marca do vključno oktobra, bodo tudi v letu 2015 organizirana strokovna vodenja po pokopališču Žale.

Družba bo nadaljevala z dobrotelnimi aktivnostmi ob prvem novembru, v katere se vključi veliko obiskovalcev in tako pridobi pomembna sredstva za posamezne dobrotelne projekte. V okviru možnosti bodo podprte 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 bodo tudi v bodoče izpolnjene vse zahteve standarda OHSAS 18001 in certifikata Družini prijazno podjetje. Družba podpira usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbuja sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalnada 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 pozitivno in doseči zadovoljstvo različnih deležnikov (uporabnikov storitev, lokalne skupnosti, zaposlenih). Rezultati raziskav o odnosu Ljubljančanov do družbe, ki potekajo kontinuirano že več let, kažejo, da imajo Žale visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

11 REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2015 je izdelan skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč JHL za izdelavo poslovnega načrta za leto 2015 ter ob upoštevanju vseh znanih okoliščin, ki bodo pomembno vplivale na poslovanje družbe. 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, bo izdelan rebalans poslovnega načrta. Vse ostale spremembe, ki predstavljajo količinsko ali vrednostno odstopanje od načrtovanih vrednosti, bodo pojasnjene v letnem in medletnih poslovnih poročilih.