

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



Številka: 03200-19/2016-4
Datum: 22. 12. 2016

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 2017

POROČEVALCA: mag. Robert Martinčič, direktor družbe ŽALE Javno podjetje, d. o. o. ,
David Polutnik, vodja Oddelka za gospodarske dejavnosti in promet

**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 2017.

Župan
Mestne občine Ljubljana
Zoran Janković

Priloga:

- Poslovni načrt družbe ŽALE Javno podjetje, d. o. o. za leto 2017 s sklepom nadzornega sveta družbe



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

ŽALE

Nadzorni svet

Številka:

Datum: 20. 12. 2016

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 330/16 z dne 23. 2. 2016 – prečiščeno besedilo) je nadzorni svet družbe ŽALE Javno podjetje, d.o.o. na 4. seji, dne 20.12.2016 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 2017 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



P R E D L O G

Na podlagi 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 24/16 – uradno prečiščeno besedilo) in pete alineje prvega odstavka 11. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (notarsko potrdilo opr. št. SV 330/16 z dne 23. 2. 2016 – 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 2017

Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Poslovni načrt družbe ŽALE Javno podjetje, d. o. o. za leto 2017.

Številka:
Ljubljana,

Župan
Mestne občine Ljubljana
Zoran Jankovič

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. 24/16 - uradno prečiščeno besedilo; 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 330/16 z dne 23. 2. 2016 - 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 2017. Opredeljene so nujne obnove in nadomestitve in razvojne investicije, ki bodo zagotovile 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 2017 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 2016

ŽALE Javno podjetje, d. o. o.

Direktor
mag. Robert Martinčič



ŽALE

POSLOVNI NAČRT za leto 2017

DIREKTOR
mag. ROBERT MARTINČIČ

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

Ljubljana, december 2016

KAZALO

1	UVOD	1
2	NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE	3
3	FINANČNI NAČRT POSLOVANJA	4
3.1	IZHODIŠČA	4
3.2	NAČRT POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE	5
3.3	PREDRAČUNSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	6
3.3.1	<i>Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.</i>	6
3.3.2	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida družbe</i>	8
3.3.3	<i>Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih</i>	12
3.3.4	<i>Predračunski izkaz denarnih tokov družbe</i>	14
3.3.5	<i>Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe</i>	15
3.3.6	<i>Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe</i>	16
4	NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI	17
4.1	IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE - POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST	19
4.2	TRŽNA DEJAVNOST	21
5	UPRAVLJANJE S KADRI	23
6	INVESTICIJSKI NAČRT	25
6.1	NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV	25
6.2	NAČRT RAZVOJA.....	26
7	FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE	28
8	ZADOVOLJSTVO PORABNIKOV	29
9	VARSTVO OKOLJA	31
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST	32
11	REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA	33

Pomembnejši podatki in nekateri kazalniki poslovanja družbe

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015
FIZIČNI OBSEG POSLOVANJA			
Število pogrebov	2.480	2.480	2.561
Število upepelitev MOL	2.264	2.264	2.335
Število drugih upepelitev	9.136	9.376	9.671
Število grobov	53.727	53.451	53.173
Število vrtnarskih storitev	2.250	2.230	2.197
Število cvetličnih izdelkov	5.100	5.300	5.407
Število sveč	296.000	284.500	286.859
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)			
Bilančna vsota	17.277.565	17.484.924	17.431.559
Dolgoročna sredstva	15.089.585	15.177.709	14.958.218
Zaloga	161.900	169.550	155.725
Terjatve in AČR	436.000	436.500	455.449
Finančne naložbe in denarna sredstva	1.590.080	1.701.165	1.862.167
Kapital	15.782.160	15.727.182	15.681.351
Rezervacije in dolgoročne PČR	542.905	548.242	484.255
Obveznosti in kratkoročne PČR	952.500	1.209.500	1.265.953
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)			
Prihodki iz poslovanja	8.221.275	8.275.923	8.643.566
Odhodki iz poslovanja	8.157.924	8.203.546	8.584.454
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	63.351	72.377	59.112
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	1.182.653	1.152.449	1.090.747
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	16.935	21.557	27.465
Celotni dobiček/izguba poslovnega leta	80.286	93.935	86.577
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	65.032	77.966	86.577
Stroški dela	2.966.032	2.889.929	2.817.920
Stroški plač	2.181.309	2.108.555	2.078.867
Povprečno število zaposlenih iz ur	96,30	94,80	95,26
Povprečna bruto plača na zaposlenega	1.887,60	1.853,51	1.818,59
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,01	1,01
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,00	0,00	0,01
Stopnja lastniškosti financiranja	0,91	0,90	0,90
Kratkoročni koeficient	2,32	1,92	1,97
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU OBDOBJA	90	90	88
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V OBDOBJU	96,6	95,0	92,8

1 UVOD

ŽALE Javno podjetje, d. o. o. (v nadaljevanju ŽALE) 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 dejavnosti, ki so namenjene celoviti ponudbi storitev in zagotavljajo boljše izkoriščanje 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,
- trgovina na drobno v cvetličarnah,
- specializirano posredništvo pri prodaji drugih določenih izdelkov,
- obdelava naravnega kamna,
- urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov,
- spletna prodaja in
- varstvo kulturne dediščine.

Po prejšnjem Zakonu o pokopališki in pogrebni dejavnosti in urejanju pokopališč je pokopališka in pogrebna dejavnost obsegala pogrebne storitve, storitve v zvezi z upepeljevanjem in oddajanje grobov v najem. Urejanje pokopališč je obsegalo vzdrževanje in razdelitev na posamezne zvrsti grobov, prekop grobov in opustitev pokopališč.

Javna služba je torej obsegala 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 je izvajala tržna dejavnost, ki je vključevala upepeljevanje pokojnikov, pokopanih na pokopališčih, ki niso v upravljanju družbe ŽALE, 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.

15. 10. 2016 je stopil v veljavo nov Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti, ki le 24-urno dežurno službo opredeljuje kot gospodarsko javno službo, preostali del pogrebne dejavnosti pa se izvaja na trgu (prevoz pokojnika, ki ga ne zagotavlja 24-urna služba, priprava pokojnika, upepelitev pokojnika, priprava in izvedba pogreba). Pri tem zakon dovoljuje izjemo, da lahko občina s pokopališkim redom predpiše, da storitve pokopališko pogrebnega moštva zagotavlja upravljavec pokopališča. Upravljavec pokopališča je občina ali oseba javnega prava, ki jo za upravljavca določi organ, pristojen za izvrševanje proračuna občine. Upravljanje pokopališč obsega zagotavljanje urejenosti pokopališča, izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja, oddajo grobov v najem, vodenje evidenc ter izdajanje soglasij v zvezi s posegi na območju pokopališč. Zagotavljanje urejenosti pokopališča obsega vzdrževanje pokopališč ter pokopaliških objektov in naprav ter druge pokopališke infrastrukture, storitve najema pokopaliških objektov in naprav, storitve grobarjev in storitve pogrebno pokopališkega moštva.

Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti ne obravnava prodaje pogrebne opreme in nadstandardnih pogrebnih storitev ter prodaje nagrobnih in aranžerskih izdelkov in storitev, ureditve in oskrbe grobov ter vrtnarskih, cvetličarskih in drugih storitev. Te aktivnosti se izvajajo kot tržna dejavnost.

Obstaja velika verjetnost, da bo izvajanje Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti, predvsem v delu, ki govori, da je pogrebna dejavnost tržna, zadržano ali da bo zakon celo razveljavljen, saj je Državni svet RS vložil zahtevo za oceno ustavnosti zakona s predlogom za njegovo začasno zadržanje in prednostno obravnavo. Tudi sicer zakonu nasprotuje vsa zainteresirana in strokovna javnost: vse tri skupnosti občin (SOS, ZOS, ZMOS), ZKG-GZS, Zveza potrošnikov Slovenije, Zveza društev upokojencev Slovenije, celo Zakonodajno-pravna služba Državnega zbora RS. Podpira ga samo Obrtno-podjetniška zbornica.

Tudi sicer zakon ne bo pomembno vplival na poslovanje družbe ŽALE, d.o.o. v letu 2017, saj vsebuje prehodne določbe, ki določajo, da morajo občine zagotoviti izvajanje 24-urne dežurne službe in pokopališko dejavnost v skladu s tem zakonom najpozneje v roku enega leta od uveljavitve zakona in da morajo občine sprejeti odloke po tem zakonu najpozneje v roku enega leta od uveljavitve tega zakona. Ta rok se izteče 15. 10. 2017.

2 NAČRTOVANI CILJI IN NALOGE

Tudi v letu 2017 si bo družba ŽALE prizadevala v največji možni meri izpolnjevati svoje poslanstvo, torej prebivalcem MOL zagotavljati kakovostno in zanesljivo gospodarsko javno službo pogrebna in pokopališka dejavnost ter jo dopolnjevati s tržno dejavnostjo in pri tem varovati okolje in kulturno dediščino ter delovati kot družbeno odgovorno podjetje. S tem bo izpolnjevala pričakovanja naročnikov in uporabnikov storitev, lastnika ter javnosti. Učinkovitost poslovanja ter ustrezne finančne in cenovne politike bodo omogočile realizacijo poslanstva in načrtovanih investicijskih nalog.

Družba bo tudi v letu 2017 pogrebne, pokopališke in tržne storitve opravljala v skladu z veljavnimi mednarodnimi certifikati, ki izpolnjujejo zahteve standardov za kakovost ISO 9001:2008, za varstvo okolja ISO 14001:2004, za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007, za vodenje varovanja informacij ISO/IEC 27001 ter v okviru poslovne odločnosti Priznani v odličnosti – 4 zvezdice.

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 storitev ne bodo čutili možnih posledic negativnega poslovanja GJS. Raznolika ponudba izdelkov in storitev se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam in pričakovanjem naročnikov.

Vzdrževanje pokopališč bo družba izvajala v skladu s programom vzdrževanja za leto 2017 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 dobiček na ravni preteklega leta. Zaradi spremenjenih družbenih razmer je doseganje le-tega vedno težje. Znižanje razpoložljivega dohodka gospodinjstev vpliva na manjše povpraševanje, saj potrošniki kupujejo manj in cenejše izdelke.

Najpomembnejši cilji v letu 2017 so:

- zanesljivo in kakovostno izvajanje javne službe s stalnim dvigovanjem kakovosti storitev,
- izvajanje poslovanja skladno z mednarodnimi standardi ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO/IEC 27001 in Priznani v odličnosti – 4 zvezdice,
- opozarjanje na negativne posledice novega Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti,
- zadržanje obsega poslovanja tržnih dejavnosti na ravni preteklega obdobja,
- ohranitev tržnega deleža upepelitev v RS na ravni leta 2016,
- obnova raznih poti na pokopališču Žale,
- obnova zidu na pokopališču Javor,
- dokončanje prenove levega propileja Plečnikovih Žal,
- razširitev pokritega dvorišča na pokopališču Žale,
- nabava uličnega pometalca,
- 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 za leto 2017 je narejen skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč za izdelavo poslovnega načrta za leto 2017, ki so bila oblikovana na ravni Javnega holdinga Ljubljana d. o. o. (v nadaljevanju JHL) in so v nadaljevanju povzeta.

Osnova za ovrednotenje načrtovanih prihodkov v letu 2017 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 2016 so upoštevani dejanski stroški zadnjega zaključenega obdobja v tekočem letu (jan. – sept. 2016) in ocena do konca leta 2016. Osnova za ovrednotenje posameznih vrst načrtovanih stroškov v letu 2017 je predvideni nivo cen na dan 31. 12. 2016. Predvidena letna stopnja inflacije za leto 2017 ni upoštevana. Pri načrtovanju stroškov za leto 2017 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 2017 so upoštevani v višini, kot izhaja iz ocene JHL. Osnova za izračun stroškov amortizacije je ocenjena vrednost osnovnih sredstev konec leta 2016, povečana za ocenjeno vrednost investicij, ki bodo aktivirane tekom leta 2017. 9. Predračun stroškov amortizacije je izdelan ob upoštevanju veljavnih amortizacijskih stopenj.

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število in izobrazbena struktura zaposlenih ter določila veljavnih kolektivnih pogodb ustreznih dejavnosti in drugih aktov družbe. S 1. 1. 2017 se načrtuje povišanje izhodiščnih plač do vključno IV. tarifnega razreda za 2 %, ostalih izhodiščnih razredov pa za 1 %. Ob koncu leta 2017 se načrtuje izplačilo 20 % dodatne stimulacije.

Program investicijskih vlaganj za leto 2017 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 zagotovljeni potrebni pogoji. Družba v svojih dodatnih evidencah zagotavlja preglednost vseh investicij, še posebno pa tistih, ki se izvajajo 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

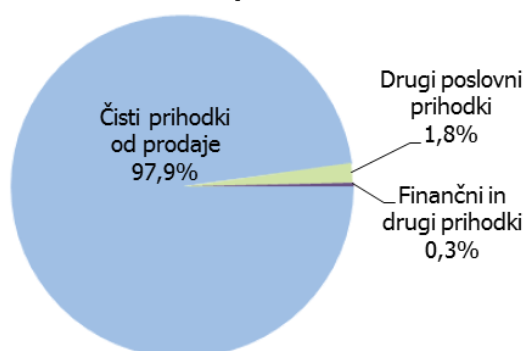
Družba načrtuje, da bo v letu 2017 poslovala z dobičkom v višini 65.032 EUR, kar je manj kot je ocena za leto 2016 in kot je bil dosežen v letu 2015. Manjši načrtovani dobiček je posledica manjših prihodkov in povečanja nekaterih stroškov (stroški dela in amortizacija) ter povečanja davčne stopnje (s 17 % v letu 2016 na 19 % v letu 2017).

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
Prihodki iz poslovanja	8.221.275	8.275.924	8.643.566	99,3	95,1
Odhodki iz poslovanja	8.157.924	8.203.546	8.584.454	99,4	95,0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	63.351	72.378	59.112	87,5	107,2
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	25.581	33.081	40.021	77,3	63,9
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	8.646	11.524	12.556	75,0	68,9
Poslovni izid pred davkom iz dobička	80.286	93.935	86.577	85,5	92,7
Davek iz dobička	15.254	15.969	0	95,5	-
Čisti poslovni izid	65.032	77.966	86.577	83,4	75,1

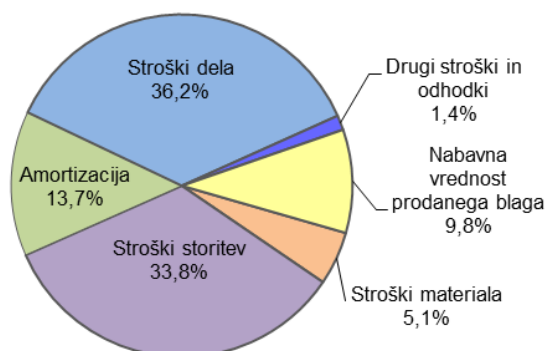
Prihodki iz poslovanja, ki vključujejo čiste prihodke od prodaje ter druge poslovne prihodke, bodo v letu 2017 0,7 % manjši, kot je ocena za leto 2016 in 4,9 % manjši kot v letu 2015. Zmanjšanje prihodkov v letu 2017 je posledica načrtovanega manjšega fizičnega obsega poslovanja in prilagajanja spremenjenim okoliščinam poslovanja s povečevanjem komisijske prodaje blaga. Na načrtovane prihodke vpliva tudi napovedana liberalizacija trga pogrebne dejavnosti.

Načrtovana struktura prihodkov v letu 2017



Odhodki, ki jih družba načrtuje za leto 2017, bodo dosegli 8.181.824 EUR (skupaj z davkom od dohodka), kar je manj, kot je ocena za leto 2016 in realizacija v letu 2015. Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,7 % vseh odhodkov.

Načrtovana struktura odhodkov v letu 2017



3.3 Predračunski računovodski izkazi

3.3.1 Predračunska bilanca stanja družbe na dan 31.12.

v EUR

	NAČRT 2017	Struk. v %	OCENA 2016	Struk. v %	LETO 2015	Struk. v %	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
SREDSTVA	17.277.565	100,0	17.484.924	100,0	17.431.559	100,0	98,8	99,1
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	15.089.585	87,3	15.177.709	86,8	14.958.218	85,8	99,4	100,9
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	330.669	1,9	397.608	2,3	468.139	2,7	83,2	70,6
II. Opredmetena osnovna sredstva	14.758.916	85,4	14.760.926	84,4	14.470.551	83,0	100,0	102,0
III. Naložbene nepremičnine	0	-	19.175	0,1	19.528	0,1	0,0	0,0
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	2.181.980	12,6	2.300.715	13,2	2.467.128	14,2	94,8	88,4
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Zaloge	161.900	0,9	169.550	1,0	155.725	0,9	95,5	104,0
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.500.000	8,7	1.600.000	9,2	1.500.000	8,6	93,8	100,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	430.000	2,5	430.000	2,5	449.236	2,6	100,0	95,7
V. Denarna sredstva	90.080	0,5	101.165	0,6	362.167	2,1	89,0	24,9
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.000	0,0	6.500	0,0	6.213	0,0	92,3	96,6
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	17.277.565	100,0	17.484.924	100,0	17.431.559	100,0	98,8	99,1
A. KAPITAL	15.782.160	91,3	15.727.182	89,9	15.681.351	90,0	100,3	100,6
I. Vpoklicani kapital	5.698.216	33,0	5.698.216	32,6	5.698.216	32,7	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	6.488.077	37,6	6.488.077	37,1	6.488.077	37,2	100,0	100,0
III. Rezerve iz dobička	3.537.869	20,5	3.537.869	20,2	3.451.291	19,8	100,0	102,5
IV. Revalorizacijske rezerve	0	-	0	-	0	-	-	-
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-85.000	-0,5	-74.946	-0,4	-42.810	-0,2	113,4	198,6
VI. Preneseni čisti poslovni izid	77.966	0,5	0	-	0	-	-	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	65.032	0,4	77.966	0,4	86.577	0,5	83,4	75,1
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	535.905	3,1	541.342	3,1	480.829	2,8	99,0	111,5
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	7.000	0,0	6.900	0,0	3.426	0,0	101,4	204,3
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	7.000	0,0	6.900	0,0	3.426	0,0	101,4	204,3
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	940.500	5,4	1.197.500	6,8	1.255.202	7,2	78,5	74,9
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-	0	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	940.500	5,4	1.197.500	6,8	1.255.202	7,2	78,5	74,9
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	12.000	0,1	12.000	0,1	10.751	0,1	100,0	111,6

Predračunska bilanca stanja na dan 31. 12. 2017 izkazuje 17.277.565 EUR sredstev in obveznosti do virov sredstev, kar je enaka raven kot v oceni za leto 2016 in 0,9 % manj, kot je bilo stanje sredstev per 31. 12. 2015.

Načrtovana struktura sredstev se v letu 2017 ne bo pomembneje spremenila glede na predhodni leti. Delež dolgoročnih sredstev bo 87,3 %, delež kratkoročnih pa 12,6 %. Dolgoročna sredstva se bodo povečala za nove investicije in zmanjšala za amortizacijo ter načrtovano prodajo počitniškega stanovanja. Podatki, ki se nanašajo na leto 2015 so bili zaradi spremembe SRS 2016 prilagojeni tako, da je stavbna pravica v znesku 1.406.550 EUR izkazana med opredmetenimi osnovnimi sredstvi in ne več med neopredmetenimi sredstvi.

Družba načrtuje prodajo stanovanja, zato je izkazano zmanjšanje naložbenih nepremičnin v letu 2017.

Konec leta 2017 je načrtovana vrednost kratkoročnih sredstev 2.181.980 EUR. Vrednost zalog trgovskega blaga se bo glede na oceno 2016 znižala za 4,5 %, tako da bo v zalogah manj vezanih sredstev. Vrednost kratkoročnih finančnih naložb (depoziti pri bankah) bo ostala na ravni leta 2015. Kratkoročne poslovne terjatve bodo v letih 2016 in 2017 na ravni okoli 430 tisoč EUR.

Kapital družbe bo 31. 12. 2017 znašal 15.782.160 EUR, to je 91,3 % obveznosti do virov sredstev. Sestavni del kapitala je čisti poslovni izid leta 2016 v znesku 77.966 EUR in leta 2017 v znesku 65.032 EUR. Načrtovani čisti dobiček 2016 in 2017, izkazan v bilanci stanja, je nerazporejen in bo razporejen skladno s sklepi organov družbe.

Med obveznostmi do virov sredstev načrtujemo za 535.905 EUR rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je 11,5 % več kot v letu 2015. 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 2017 znašal 5,4 %. 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 pasivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi prihodki.

3.3.2 Predračunski izkaz poslovnega izida družbe

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N 2017/ O 2016	Indeks N 2017/ L 2015
1. Čisti prihodki od prodaje	8.075.569	8.203.442	8.567.415	98,4	94,3
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.645.677	3.609.339	3.642.073	101,0	100,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.415.292	4.579.194	4.909.539	96,4	89,9
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	14.600	14.909	15.803	97,9	92,4
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)	145.706	72.482	76.151	201,0	191,3
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	16.008	16.007	19.453	100,0	82,3
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sred. od občine	6.008	6.007	9.289	100,0	64,7
b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore	10.000	10.000	10.164	100,0	98,4
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	129.698	56.475	56.698	229,7	228,8
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.983.187	4.136.297	4.555.315	96,3	87,4
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.212.913	1.314.516	1.543.950	92,3	78,6
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	2.770.274	2.821.781	3.011.365	98,2	92,0
6. Stroški dela	2.966.032	2.889.929	2.817.920	102,6	105,3
a) Stroški plač	2.181.309	2.108.555	2.078.867	103,5	104,9
b) Stroški socialnih zavarovanj	406.002	394.631	380.450	102,9	106,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	246.373	240.790	228.666	102,3	107,7
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	159.629	153.841	151.784	103,8	105,2
c) Drugi stroški dela	378.721	386.743	358.603	97,9	105,6
7. Odpisi vrednosti	1.185.651	1.151.894	1.181.745	102,9	100,3
a) Amortizacija	1.119.302	1.080.072	1.031.635	103,6	108,5
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	45.000	10.984	102.769	409,7	43,8
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	21.349	60.838	47.341	35,1	45,1
8. Drugi poslovni odhodki	23.054	25.426	29.474	90,7	78,2
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	23.054	25.426	29.474	90,7	78,2
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	5.453	6.054	18.785	90,1	29,0
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav. GJS	3.200	3.470	11.365	92,2	28,2
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	2.253	2.584	7.420	87,2	30,4
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.421	14.254	9.377	66,1	100,5
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	9.421	14.254	9.377	66,1	100,5
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	4.384	6.635	8.181	66,1	53,6
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	4.384	6.635	8.181	66,1	53,6
15. Drugi prihodki	10.707	12.773	11.859	83,8	90,3
16. Drugi odhodki	4.262	4.889	4.375	87,2	97,4
17. Davek iz dobička	15.254	15.969	0	95,5	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	65.032	77.966	86.577	83,4	75,1
Povprečno število zaposlenih iz ur	96,3	94,8	95,3	101,6	101,1

Predračunski izkaz poslovnega izida družbe ŽALE za leto 2017 ob upoštevanju veljavnih cen izkazuje 8.246.856 EUR prihodkov in 8.181.824 EUR odhodkov. Načrtovani čisti poslovni izid obračunskega obdobja je 65.032 EUR, dobičkonosnost prihodkov od prodaje je 0,81 %. Z izvajanjem javne službe bo realizirana izguba v znesku 752.043 EUR, z izvajanjem tržnih dejavnosti bo skladno z načrtom dosežen čisti dobiček v znesku 817.075 EUR.

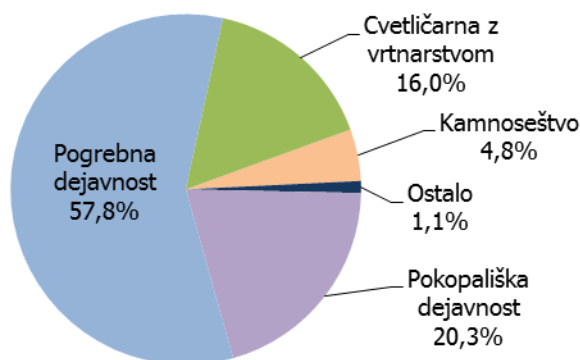
➤ Prihodki

Za leto 2017 družba načrtuje 8.246.856 EUR celotnih prihodkov, to je 0,7 % manj, kot je ocena za leto 2016 in 5 % manj kot je bila realizacija v letu 2015. Družba načrtuje, da bo v letu 2017 s prihodki od prodaje ustvarila 97,9 % vseh prihodkov, delež drugih poslovnih prihodkov bo 1,8 %, delež finančnih in drugih prihodkov pa 0,3 %. Načrtovani čisti prihodki od prodaje bodo v letu 2017 8.075.569 EUR, to je 1,6 % manj, kot je ocena za leto 2016 in 5,7 % manj, kot je bila realizacija v letu 2015. Zmanjšanje prihodkov je posledica načrtovanega manjšega fizičnega obsega poslovanja pri pogrebni dejavnosti (pogrebi, upepelitve), sprememb v strukturi prodaje zaradi sprememb nakupnih navad potrošnikov (manjše količine, cenejši artikli) ter prilagajanja spremenjenim okoliščinam poslovanja s povečevanjem komisijske prodaje blaga. Na načrtovane prihodke od prodaje vpliva tudi napovedana liberalizacija trga pogrebne dejavnosti v zadnjem trimesečju leta 2017. Največje zmanjšanje prihodkov v letu 2017 tako družba načrtuje pri izvajanju pogrebnih storitev, pri prodaji v cvetličarni in pri prodaji kamnoseških izdelkov.

Družba načrtuje, da bo v letu 2017 dosegla 145.706 EUR drugih poslovnih prihodkov, ki vključujejo prihodke iz naslova vzpodbud za zaposlovanje invalidov in prevrednotovalne poslovne prihodke. Družba načrtuje, da bo s prodajo naložbene nepremičnine in stanovanja ustvarila 85.000 EUR prevrednotovalnih prihodkov.

Načrtovani finančni (obresti od depozitov, popusti za predčasna plačila in zamudne obresti za nepravočasno plačane terjatve) in drugi prihodki družbe bodo v letu 2017 znašali 25.581 EUR, to je 22,7 % manj kot je ocena za leto 2016, predvsem zaradi znižanja pasivnih obrestnih mer, ki se približujejo negativnim vrednostim.

Načrtovana struktura prihodkov po dejavnostih



Za leto 2017 načrtovani prihodki javne službe bodo znašali 3.725.039 EUR, kar je 0,6 % več kot je ocena leta 2016, prihodki tržnih dejavnosti bodo 4.521.817 EUR, to je 1,8 % manj kot je ocena leta 2016. Z izvajanjem storitev javne službe bo družba ŽALE v letu 2017 dosegla 45,2 % (43,4 % v letu 2015), z izvajanjem tržnih dejavnosti pa 54,8 % (56,6 % v letu 2015) prihodkov podjetja.

➤ Stroški in odhodki

Stroški in odhodki poslovanja so za leto 2017 načrtovani glede na predvideni fizični obseg poslovanja (zmanjšanje fizičnega obsega v primerjavi z oceno 2016 in letom 2015) ter ob upoštevanju drugih sprememb (komisijska prodaja blaga, število zaposlenih idr.) in obstoječega nivoja nabavnih cen v letu 2016. Družba načrtuje odhodke (brez davka od dohodka) v letu 2017 v znesku 8.166.570 EUR, od tega bo delež odhodkov za izvajanje storitev javne službe 54,8 % (4.477.082 EUR), delež odhodkov tržnih dejavnosti pa 45,2 % (3.689.488 EUR).

Odhodki iz poslovanja bodo v letu 2017 dosegli 8.157.924 EUR, to je 0,6 % manj kot znaša ocena za leto 2016 in 5 % manj, kot so bili odhodki iz poslovanja v letu 2015.

➤ Stroški blaga, materiala in storitev

Nabavna vrednost prodanega blaga je v letu 2017 načrtovana v višini 798.295 EUR, to je 8,9 % manj kot je ocena 2016 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja nabavne vrednosti sveč, ki se bodo v letu 2017 prodajale v večjem obsegu kot komisijsko blago. Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja 9,8 % v strukturi odhodkov.

Stroški materiala so v letu 2017 načrtovani v znesku 414.618 EUR, to je 5,4 % manj, kot je ocena 2016 in sicer predvsem zaradi zmanjšanja stroškov zaščitnih sredstev in porabe energentov (manjši fizični obseg). Najpomembnejši delež med stroški materiala imajo z 51,9 % stroški energije. Cene energentov so v letu 2016 na relativno nizki ravni.

Stroški storitev, ki v strukturi odhodkov predstavljajo 33,8 % (to je 2.770.274 EUR), bodo v letu 2017 predvidoma 1,8 % nižji kot je ocena leta 2016 in 8 % nižji kot v letu 2015. Na zmanjšanje stroškov storitev vpliva poleg splošnega varčevanja predvsem načrtovani manjši fizični obseg poslovanja. Načrtovani stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in storitev (sodna medicina, osmrtnice, govori, glasba idr.) predstavljajo 29,8 % stroškov storitev. Pomembnejši načrtovani stroški storitev so še stroški strokovnih služb za izvajanje podpornih procesov, stroški tekočega vzdrževanja osnovnih sredstev, stroški odvoza odpadkov, najema pokopališke infrastrukture in stroški oglaševanja.

➤ Stroški dela

Pri izračunu stroškov dela je upoštevano načrtovano število zaposlenih in dosežena izobrazbena struktura ter uskladitev izhodiščnih plač s 1. 1. 2017 za 2 % do vključno IV. tarifnega razreda (TR), ostalih TR pa za 1 %. Ob upoštevanju vseh navedenih elementov so za leto 2017 načrtovani stroški plač za 3,5 % višji od ocene za leto 2016 in za 4,9 % višji kot so bili v letu 2015. Stroški dela bodo v letu 2017 znašali 2.966.032 EUR, to je 36,2 % vseh odhodkov.

➤ Odpisi vrednosti

Stroški amortizacije so načrtovani v znesku 1.041.191 EUR, kar je 0,9 % več kot v letu 2016. Delež amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter naložbenih nepremičnin je v strukturi odhodkov 12,5 %.

Družba načrtuje v letu 2017 za 66.349 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (odpisi osnovnih sredstev in popravki terjatev do kupcev), kar je 7,6 % manj kot je ocena 2016.

➤ Drugi poslovni odhodki

Načrtovani drugi poslovni odhodki (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in drugi stroški) znašajo v letu 2017 23.054 EUR, kar je 9,3 % manj kot je ocena 2016.

➤ Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančni odhodki in drugi odhodki so načrtovani v znesku 8.646 EUR, to je 25 % manj, kot je ocena 2016.

3.3.3 Predračunski izkaz poslovnega izida po dejavnostih

➤ Predračunski izkaz poslovnega izida gospodarske javne službe

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N 2017/ O 2016	Indeks N 2017/ 2015
1. Čisti prihodki od prodaje	3.660.277	3.624.248	3.683.874	101,0	99,4
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	3.645.677	3.609.339	3.668.071	101,0	99,4
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	14.600	14.909	15.803	97,9	92,4
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)	51.358	60.069	57.773	85,5	88,9
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	16.008	16.007	19.453	100,0	82,3
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sred. od občine	6.008	6.007	9.289	100,0	64,7
b) Drugi prihodki iz naslova državen/občinske podpore	10.000	10.000	10.164	100,0	98,4
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	35.350	44.062	38.320	80,2	92,2
5. Stroški blaga, materiala in storitev	1.647.120	1.713.097	1.840.373	96,1	89,5
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	189.024	204.197	209.029	92,6	90,4
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.458.096	1.508.900	1.631.344	96,6	89,4
6. Stroški dela	1.914.920	1.865.181	1.821.822	102,7	105,1
a) Stroški plač	1.409.166	1.362.222	1.342.350	103,4	105,0
b) Stroški socialnih zavarovanj	260.592	253.579	245.334	102,8	106,2
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	157.072	153.883	147.182	102,1	106,7
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	103.520	99.696	98.152	103,8	105,5
c) Drugi stroški dela	245.162	249.380	234.138	98,3	104,7
7. Odpisi vrednosti	898.118	916.191	940.729	98,0	95,5
a) Amortizacija	858.950	851.969	828.751	100,8	103,6
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	22.219	8.084	73.124	274,9	30,4
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	16.949	56.138	38.854	30,2	43,6
8. Drugi poslovni odhodki	13.723	15.149	17.594	90,6	78,0
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	13.723	15.149	17.594	90,6	78,0
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	3.200	3.470	11.365	92,2	28,2
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z oprav.GJS	3.200	3.470	11.365	92,2	28,2
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	23	2.703	2.380	0,9	1,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	23	2.703	2.380	0,9	1,0
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	2.600	3.934	4.950	66,1	52,5
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	2.600	3.934	4.950	66,1	52,5
15. Drugi prihodki	10.181	11.757	11.467	86,6	88,8
16. Drugi odhodki	601	951	894	63,2	67,2
17. Davek iz dobička	0	0	0	-	-
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-752.043	-812.256	-859.503	92,6	87,5

➤ **Predračunski izkaz poslovnega izida tržnih dejavnosti**

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N 2017/ O 2016	Indeks N 2017/ 2015
1. Čisti prihodki od prodaje	4.415.292	4.579.194	4.883.541	96,4	90,4
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	4.415.292	4.579.194	4.883.541	96,4	90,4
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)	94.348	12.413	18.378	760,1	513,4
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)	94.348	12.413	18.378	760,1	513,4
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.336.067	2.423.200	2.714.942	96,4	86,0
a.2.) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	1.023.889	1.110.319	1.334.921	92,2	76,7
b.2.) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.312.178	1.312.881	1.380.021	99,9	95,1
6. Stroški dela	1.051.112	1.024.748	996.098	102,6	105,5
a) Stroški plač	772.143	746.333	736.517	103,5	104,8
b) Stroški socialnih zavarovanj	145.410	141.052	135.116	103,1	107,6
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	89.301	86.907	81.484	102,8	109,6
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	56.109	54.145	53.632	103,6	104,6
c) Drugi stroški dela	133.559	137.363	124.465	97,2	107,3
7. Odpisi vrednosti	287.533	235.703	241.016	122,0	119,3
a) Amortizacija	260.352	228.103	202.884	114,1	128,3
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	22.781	2.900	29.645	785,6	76,8
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	4.400	4.700	8.487	93,6	51,8
8. Drugi poslovni odhodki	9.331	10.277	11.880	90,8	78,5
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	9.331	10.277	11.880	90,8	78,5
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	-	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2.253	2.584	7.420	87,2	30,4
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	2.253	2.584	7.420	87,2	30,4
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.398	11.551	6.997	81,4	134,3
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	9.398	11.551	6.997	81,4	134,3
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	1.784	2.701	3.231	66,0	55,2
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.784	2.701	3.231	66,0	55,2
15. Drugi prihodki	526	1.016	392	51,8	134,2
16. Drugi odhodki	3.661	3.938	3.481	93,0	105,2
17. Davek iz dobička	15.254	15.969	0	95,5	-
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	817.075	890.222	946.080	91,8	86,4

3.3.4 Predračunski izkaz denarnih tokov družbe

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.116.620	1.168.418	1.207.806
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	8.112.793	8.247.564	8.592.447
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	6.980.919	7.063.177	-7.384.641
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	15.254	15.969	0
b) Sprememba čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-242.536	-6.613	66.932
Začetne manj končne poslovne terjatve	11.651	-35	-146.850
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	500	-287	-457
Začetne manj končne zaloge	7.650	-13.825	-2.718
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-256.900	-54.228	207.622
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-5.437	61.762	9.335
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju	874.084	1.161.805	1.274.738
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	1.801.063	2.319.874	2.519.035
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	5.453	6.054	18.785
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	35.245	13.820	250
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	60.365	0	
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	1.700.000	2.300.000	2.500.000
b) Izdatki pri naložbenju	2.686.232	3.742.681	-3.904.303
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	62.693	35.937	-33.547
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.023.539	1.306.744	-1.470.756
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	1.600.000	2.400.000	-2.400.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju	-885.169	-1.422.807	-1.385.268
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju	0	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju	0	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV			
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-11.085	-261.002	-110.530
y) Začetno stanje denarnih sredstev	101.165	362.167	472.697

Izkaz denarnih tokov 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 v letu 2017 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju in prebitek izdatkov pri naložbenju.

3.3.5 Predračunski izkaz gibanja kapitala družbe

v EUR

OCENA 2016	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Prenesena čista izguba	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	2.318.808	-42.810	0		86.577	15.681.351
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	2.318.808	-42.810	0		86.577	15.681.351
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0		0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-32.136	0		77.966	45.830
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0		77.966	77.966
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-32.136	0		0	-32.136
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	86.577	0	0		-86.577	0
f) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	86.577	0			-86.577	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	2.405.386	-74.946	0		77.966	15.727.182

v EUR

NAČRT 2017	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	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	2.405.386	-74.946	0		77.966	15.727.182
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	2.405.386	-74.946	0		77.966	15.727.182
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0		0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-10.054	0		65.032	54.978
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0		65.032	65.032
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-10.054	0		0	-10.054
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	77.966		-77.966	0
f) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	77.966		-77.966	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.698.216	6.488.077	1.132.483	2.405.386	-85.000	77.966		65.032	15.782.160

3.3.6 Predračunski kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,91	0,90	0,90
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,94	0,93	0,93
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,87	0,87	0,86
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,87	0,87	0,86
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,05	1,04	1,05
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,69	1,42	1,48
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,15	1,78	1,84
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,32	1,92	1,97
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,01	1,01	1,01
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,00	0,00	0,01

Temeljni kazalniki stanja financiranja in stanja investiranja so ugodni. Družba se skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skladno z načrtom bo konec leta 2017 94 % virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva bodo predstavljala 87 % vseh sredstev.

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

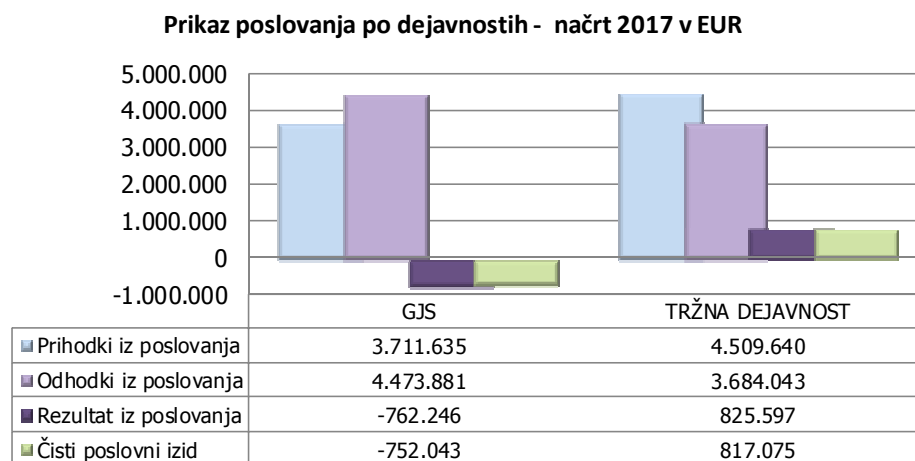
Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja prikazujejo zdravo in stabilno finančno strukturo. Kratkoročni koeficient se bo v primerjalnem obdobju povečal z 1,97 na 2,32 v letu 2017. Družba ni zadolžena in svoje obveznosti poravnava v dogovorjenih oziroma predpisanih rokih.

4 NAČRT POSLOVANJA DEJAVNOSTI

Na podlagi Odloka o gospodarskih javnih službah, Odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti ter skladno z Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo ŽALE 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.

Standardna klasifikacija dejavnosti opredeljuje pogrebno in pokopališko dejavnost kot eno dejavnost (šifra 96.030), v okviru katere se izvajajo pogrebne in pokopališke storitve.

Družba pripravlja ločena predračunska oziroma računovodska izkaza poslovnega izida za izvajanje gospodarske javne službe in za tržne dejavnosti.



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 2015 za oceno 2016 in tudi načrt 2017).

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 2017 (in oceno 2016), ki se nanašajo na strokovne službe, razporedile tako, da se je 59,30 % vrednosti pripisalo gospodarski javni službi, 40,70 % pa tržni dejavnosti (*ključ 1*). V letu 2015 je bil ključ delitve 60,50 % za GJS in 39,50 % 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 2017 (in oceno 2016) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev v letu 2015 ob predpostavki, da naročilo 1 pogreba ustreza naročilu 7 (10 do leta 2013) upepelitev s strani komunalnih podjetij. Glede na ključ je za načrt 2017 (in oceno 2016) 64,96 % (64,90% v letu 2015) skupnih stroškov pogrebnih storitev pripisanih gospodarski javni službi in 35,04 % (35,10 % v letu 2015) tržni dejavnosti (ključ 2).

Ključ delitve za urejanje pokojnikov je za načrt 2017 (in oceno 2016) izračunan na podlagi števila pogrebov in upepelitev ob predpostavki, da ureditev 1 pokojnika za pogreb ustreza ureditvi 3 pokojnikov za komunalna podjetja (do leta 2013 je bil ta ključ enak kot za sprejemno pisarno). Glede na navedeno je za načrt 2017 (in oceno 2016) 44,27 % (44,21 % v letu 2015) skupnih stroškov urejanja pokojnikov pripisanih gospodarski javni službi in 55,73 % (55,79 % v letu 2015) tržni dejavnosti (ključ 3).

Ključ delitve stroškov za upepeljevanje pokojnikov za načrt 2017 (in oceno 2016) je 19,45 % (19,52 % v letu 2015) za gospodarsko javno službo in 80,55 % (80,48 % v letu 2015) za tržno dejavnost (ključ 4) in odraža dejansko razmerje upepelitev pokojnikov s stalnim bivališčem v Ljubljani in drugod v preteklem letu (2015).

Predračunski izkaz poslovanja podjetja kot celote za leto 2017 izkazuje pozitiven poslovni izid v znesku 65.032 EUR. Izguba, ustvarjena pri izvajanju gospodarske javne službe v znesku 731.942 EUR, se bo pokrivala na ravni podjetja iz dobička tržnih dejavnosti.

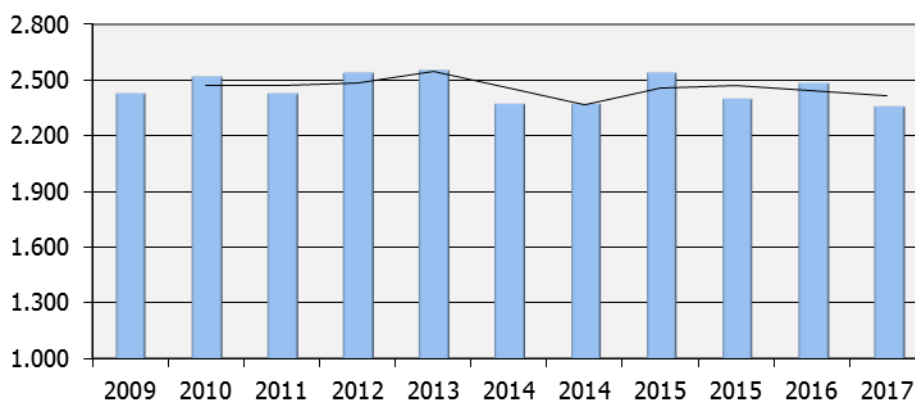
4.1 Izvajanje gospodarske javne službe pogrebna in pokopališka dejavnost

➤ Načrtovani fizični obseg

Storitve javne službe bo družba izvajala po sprejetih standardih in normativih ter v skladu s Programom vzdrževanja pokopališč za leto 2017. Družba bo kot javno službo do sprejetja novega Odloka izvajala:

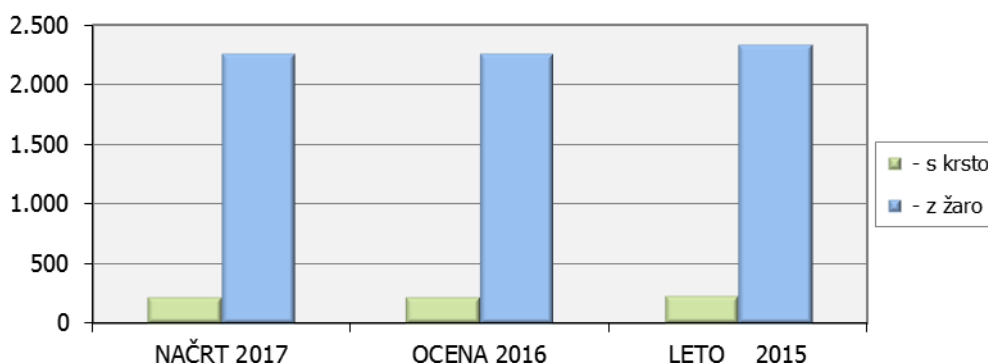
- pogrebe na pokopališčih MOL,
- upepelitve za območje MOL,
- upravljanje in vzdrževanje pokopališč,
- druge naloge: varstvo okolja in kulturnozgodovinske dediščine, vodenje katastra, evidenc, izdajanje soglasij in drugo.

Število pogrebov v MOL v obdobju 2009-2015 ter ocena 2016 in načrt 2017



ŠTEVILO POGREBOV V MOL	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
- s krsto	216	216	226	100,0	95,6
- z žaro	2.264	2.264	2.335	100,0	97,0
Skupaj	2.480	2.480	2.561	100,0	96,8

Število pogrebov v MOL po vrstah



Družba bo v letu 2017 izvedla 2.480 pogrebov, kar je enako kot je ocena za leto 2016 in 3,2 % manj kot v letu 2015. Ocena realizacije 2016 temelji na realizaciji v obdobju januar – oktober in oceni za november in december 2016. Načrtovano število pogrebov v letu 2017 temelji na večletnem gibanju števila umrlih in pričakovani liberalizaciji pogrebne dejavnosti v zadnjem

trimesečju 2017. Pogrebov s krsto bo 8,7 %, pogrebov z žaro pa 91,3 %. 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 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
- ljubljanske (GJS)	2.264	2.264	2.335	100,0	97,0
- druge (TD)	9.136	9.376	9.671	97,4	94,5
Skupaj	11.400	11.640	12.006	97,9	95,0

V letu 2017 načrtuje družba 11.400 upepelitev pokojnikov, od tega z območja MOL 19,9 %. Pri izračunu upepelitev je bil upoštevan enak pristop kot pri izračunu števila pogrebov. Delež upepelitev pokojnikov je v Sloveniji v preteklih letih postopno naraščal in že presega 83 % umrlih. Družba ŽALE opravi okoli 72 % vseh upepelitev, kar pomeni, da je okoli 60% umrlih v Sloveniji upepeljenih v Ljubljani.

ŠTEVILO GROBOV	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
na dan 31.12.	53.727	53.451	53.173	100,5	101,0

Družba načrtuje, da bo konec leta 2017 oddanih 53.727 grobov (oddani grobovi so tisti, za katere se zaračunava najemnina), to je 0,5 % več, kot je ocena 2016 in 1,0 % več kot v letu 2015. Načrt 2017 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 s predpisi bi bili pokojniki lahko pokopani na kateremkoli pokopališču v Sloveniji ali tujini ali pa raztreseni na ali izven pokopališča. Povečanje je odvisno tudi od dejstva ali ima naročnik pogreba že v najemu svoj grob ali ne in posledično potrebuje novega. V kolikor se bo število prenehanj najemnih pogodb zaradi razlogov iz 34. člena veljavnega Odloka povečalo, bo število oddanih grobov ustrezno manjše.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
Prihodki iz poslovanja	3.711.635	3.684.317	3.741.647	100,7	99,2
Odhodki iz poslovanja	4.473.881	4.509.618	4.620.518	99,2	96,8
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-762.246	-825.301	-878.871	92,4	86,7
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	13.404	17.930	25.212	74,8	53,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	3.201	4.885	5.844	65,5	54,8
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-752.043	-812.256	-859.503	92,6	87,5
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-752.043	-812.256	-859.503	92,6	87,5

v EUR

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2017 bo družba z izvajanjem storitev javne službe ustvarila 3.7258.039 EUR prihodkov, od tega od tega z izvajanjem pogrebnih storitev 2.050.284 EUR ali 55 %, z izvajanjem pokopaliških storitev pa 1.674.755 EUR ali 45 %. Odhodki dejavnosti gospodarske javne službe bodo znašali 4.477.082 EUR, zato bo izkazana izguba v znesku 752.043 EUR, od tega s pogrebnimi storitvami javne službe v znesku 52.962 EUR, s pokopališkimi storitvami pa 699.081 EUR.

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 MOL ter druge pogrebne storitve, ki imajo tržni značaj (kamnoseške storitve, posredovanje pri objavi osmrtnic, izdelavi fotografij, organizaciji pevcev in drugo).

PRODAJA BLAGA (št. kosov)	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
- krste	2.700	2.710	2.922	99,6	92,4
- žare	13.190	13.515	13.853	97,6	95,2
- spomeniki	85	90	77	94,4	110,4
- cvetlični izdelki	5.100	5.300	5.407	96,2	94,3
- sveče	296.000	284.500	286.859	104,0	103,2

Prodaja pogrebne in nagrobne opreme ter cvetličnih aranžmajev je na eni strani odvisna od števila pogrebov in upepelitev, na drugi pa od kakovosti ponudbe. Družba načrtuje, da bo prodaja krst (za klasične pokope in za upepelitve) v letu 2017 ostala na nivoju leta 2016, prodaja žar (žarne školjke in osnovne žare) bo za 2,4 % manjša, prodaja spomenikov pa za 5,6 % manjša. Prodaja različnih cvetličnih izdelkov (ikebane, venci, žarni venčki) bo za 3,8 % manjša, prodaja sveč (steklene, PVC, baterijske idr.) pa bo kljub ekološkemu ozaveščanju potrošnikov večja za 4 %.

TRŽNE STORITVE	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
- tuje upepelitve	9.136	9.372	9.671	97,5	94,5
- izdelava fotografij	1.308	1.377	1.384	95,0	94,5
- objava osmrtnic	904	952	1.044	95,0	86,6
- vrtnarske storitve	2.250	2.230	2.197	100,9	102,4

Število upepelitev pokojnikov za naročnike izven MOL bo v letu 2017 za 2,5 % manjše kot v letu 2016. Trend naročil za izdelavo fotografij in objavo osmrtnic pada, zato družba načrtuje da bo prodaja teh storitev v letu 2017 za 5 % manjša kot v letu 2016. Število vrtnarskih storitev, ki vključujejo enkratna dela, prve ureditve grobov in redne mesečne oskrbe grobov bo v letu 2017 za 0,9 % večje kot je ocena za leto 2016.

➤ Finančni načrt poslovanja dejavnosti

v EUR

	NAČRT 2017	OCENA 2016	LETO 2015	Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
Prihodki iz poslovanja	4.509.640	4.591.607	4.901.919	98,2	92,0
Odhodki iz poslovanja	3.684.043	3.693.928	3.963.936	99,7	92,9
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	825.597	897.679	937.983	92,0	88,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	12.177	15.151	14.809	80,4	82,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	5.445	6.639	6.712	82,0	81,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	832.329	906.191	946.080	91,8	88,0
Davek iz dobička	15.254	15.969	0	95,5	-
Čisti poslovni izid	817.075	890.222	946.080	91,8	86,4

Skladno z načrtom poslovanja v letu 2017 bo družba z izvajanjem tržnih dejavnosti ustvarila 4.521.817 EUR prihodkov, od tega s tržno pogrebno dejavnostjo 60 %, s prodajo v cvetličarni in vrtnarstvu 29,3 %, s kamnoseštvom 8,7 % ter 2 % z drugimi dejavnostmi.

Odhodki tržnih dejavnosti bodo znašali 3.689.488 EUR, celotni dobiček pa 832.329 EUR. Davek od dobička bo obračunan na ravni družbe v znesku 15.254 EUR in v celoti pokrit iz rezultata tržnih dejavnosti. Načrtovani čisti dobiček tržnih dejavnosti je 817.075 EUR.

5 UPRAVLJANJE S KADRI

Zaradi dogajanj na področju zakonodaje pričakuje družba ŽALE v letu 2017 še večje pritiske kot doslej na delovanje družbe kot celote. Zato bo trud za stranke, ki jim družba nudi izdelke in storitve po najvišji možni kvaliteti, še toliko bolj pomemben. Za doseganje visokih standardov kvalitete morajo biti zaposleni v družbi visoko usposobljeni, visoko motivirani za delo in predani kulturi podjetja.

Družba bo nadaljevala z graditvijo kulture zaupanja med zaposlenimi, nudenja visoko kvalitetnih usposabljanj, s pomočjo katerih zaposleni izboljšujejo svoje znanje na različnih področjih, si pridobivajo nova znanja in nove veščine. Družba bo tudi nadaljevala z ohranjanjem pridobljenih certifikatov in še izboljševanjem v okviru vseh pridobljenih certifikatov. Certifikati so izraz nenehne želje in potrebe družbe po tem, da postane odlična na področju svojega delovanja. S certifikatom Družini prijazno podjetje družba skrbi za usklajevanje družinskih in delovnih obveznosti in v okviru polnega certifikata, ki ga je družba pridobila v letu 2015, so ukrepi (na voljo jih je 12) namenjeni širši skupini zaposlenih oziroma razširjeni družini.

Sodelovanje s petimi ljubljanskimi centri za socialno delo bo družba, v kolikor bo to mogoče (zaradi spremembe predpisov je število koristnikov iz leta v leto manjše), nadaljevala, saj želi delovati družbeno odgovorno in na ta način omogočiti posameznikom opravljanje dela v splošno korist. Sodelovanje družbe s centri za socialno delo omogoča koristnikom vključevanje v delo in družbo v širšem pomenu. Kandidati bodo dela še naprej opravljali v Oddelku za vzdrževanje pokopališč.

V letu 2017 bo družba zaposlovala 5 invalidov, pri čemer se bo uveljavljalo nagrado za preseganje kvote za 3 invalide.

➤ Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
	Načrtovano stanje 31.12.2017	Ocena stanja 31.12.2016	Dejansko stanje 31.12.2015	Načrtovano stanje 31.12.2017	Ocena stanja 31.12.2016	Dejansko stanje 31.12.2015		
I.	3	3	3	3,3	3,3	3,4	100,0	100,0
II.	14	14	14	15,6	15,6	15,9	100,0	100,0
III.	7	7	7	7,8	7,8	8,0	100,0	100,0
IV.	32	32	29	35,5	35,5	33,0	100,0	110,3
V.	23	23	23	25,6	25,6	26,1	100,0	100,0
VI.	5	5	5	5,5	5,5	5,7	100,0	100,0
VII.	5	5	6	5,6	5,6	6,8	100,0	83,3
VIII.	1	1	1	1,1	1,1	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	90	90	88	100,0	100,0	100,0	100,0	102,3

Družba načrtuje, da bo konec leta 2017 zaposlenih 90 delavcev. V mesecih februar in april je načrtovana upokojitev dveh sodelavcev iz oddelka Grobarji, ki jih bo treba nadomestiti. V mesecu februarju bo treba nadomestiti tudi odhod sodelavke na delovnem mestu referent, ki skrbi za vložišče. V mesecu marcu se načrtuje zaposlitev 10 pogrebno pokopaliških delavcev, za dela sezonske narave ter vrtnarja, ki bo nadomestil delavko, ki ji je bila priznana invalidnost III. kategorije in delo s skrajšanim delovnim časom. Tudi ta zaposlitev bo sezonske narave.

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

Raven izobrazbe	ŠTEVILO ZAPOSLENIH			STRUKTURA V %			Indeks N17/O16	Indeks N17/L15
	Načrtovano povprečno stanje v letu 2017	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2016	Dejansko povprečno stanje v letu 2015	Načrtovano povprečno stanje v letu 2017	Ocenjeno povprečno stanje v letu 2016	Dejansko povprečno stanje v letu 2015		
I.	3,0	3,0	3,0	3,1	3,1	3,2	100,0	100,0
II.	20,7	15,2	15,8	21,4	16,0	17,0	136,2	131,0
III.	7,0	7,0	7,0	7,3	7,4	7,5	100,0	100,0
IV.	31,9	32,7	31,5	33,0	34,4	34,0	97,6	101,3
V.	23,0	24,2	24,2	23,8	25,5	26,1	95,0	95,0
VI.	5,0	6,1	5,6	5,2	6,4	6,0	82,0	89,3
VII.	5,0	5,8	4,7	5,2	6,1	5,1	86,2	106,4
VIII.	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	100,0	100,0
SKUPAJ	96,6	95,0	92,8	100,0	100,0	100,0	101,7	104,1

Družba bo v letu 2017 nadaljevala z usposabljanjem zaposlenih na način, da bodo usposabljanja in izobraževanja pripomogla k večji učinkovitosti zaposlenih pri delu in njihovem zadovoljstvu ob pridobivanju novih znanj in spretnosti. Pobude za udeležbo na usposabljanjih prihajajo tudi s strani zaposlenih v okviru rednega letnega razgovora, ki ga vodje opravijo z vsemi sodelavci v okviru del in nalog, vezanih na delovno mesto in delovni proces.

Pridobivanje novih izkušenj, izmenjavo mnenj in navezovanje novih stikov bo družba zaposlenim omogočila z organiziranjem strokovne ekskurzije.

Družba bo omogočila opravljanje prakse dijakom in študentom, v kolikor bo prejela povpraševanje in v kolikor bo delovni proces to omogočal.

Aktivnosti, namenjene zmanjšanju absentizma in preprečitvi poškodb pri delu z izvajanjem usmeritev standarda OHSAS 18001 in z različnimi ukrepi, kot so preventivna cepljenja, rekreacija, prerazporeditev zaposlenih, ki imajo zdravstvene težave, promocija zdravega življenjskega sloga, se bodo nadaljevale tudi v letu 2017.

Zaposlenim bo družba tudi v prihodnje omogočala koriščenje počitniških kapacitet, udeležbo na komunalnih igrah in rekreacijo v okviru Športnega parka Tivoli.

6 INVESTICIJSKI NAČRT

	VREDNOST INVESTICIJ v EUR	Struktura v %
Obnove in nadomestitve	455.000	40,6
Razvojne naloge	665.000	59,4
SKUPAJ	1.120.000	100,0

Investicijski načrt za leto 2017, ki vključuje obnove in nadomestitve osnovnih sredstev ter investicije v razvoj, je ovrednoten na 1.120.000 EUR. V načrtu so strokovno tehnično utemeljene investicije, za katere bodo predvidoma zagotovljena lastna finančna sredstva (amortizacija in druga lastna sredstva).

6.1 Načrt obnov in nadomestitev

v EUR brez DDV

Oznaka	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
	POGREBNE STORITVE		
1	Specialno pogrebno vozilo	40.000	1 kos
2	Posodobitev peči	15.000	zgornja upepeljevalnica
3	Ureditev klimatizacije	20.000	spodnja upepeljevalnica
4	Obnova prostorov za sprejem in urejanje pokojnikov	9.000	zamenjava klasičnih vrat z drsnimi in nadomestitev opreme v vratarnici
5	Oprema za izvajanje pogrebne dejavnosti	26.400	transportne krste, specialna nosila za prenos pokojnika, vozički za prevoz krste na pogrebu
6	Ureditev garderob	15.000	ureditev garderob za grobarje in zamenjava pisarniške opreme v upepeljevalnici
7	Druga oprema za izvajanje pogrebov	16.500	zamenjava starih ozvočenj, oprema za vežice, stojala za vence idr.
N I.	Skupaj	141.900	
	POKOPALIŠKE STORITVE		
8	Obnova sprevodne poti	38.000	pokopališče Žale
9	Ureditev poti	37.000	pokopališče Žale, oddelek D
10	Sanacija zidu	70.000	pokopališče Javor
11	Sanacija fasade mrliške vežice	8.000	pokopališči Šmartno pod Šmarno goro in Štepanja vas
12	Kosilnica - večnamenski delovni stroj	29.000	1 kos
N II.	Skupaj	182.000	
	CVETLIČARNA IN KAMNOSEŠTVO		
13	Ureditev garderobe	15.000	cvetličarna PST
14	Zamenjava strešnih kupol	5.000	cvetličarna PST
15	Obnova tlaka v delavnici	35.000	Plečnikova cvetličarna
16	Sanacija zidu	37.000	kamnoseški salon
17	Druga oprema za tržno dejavnost	10.400	klima v cvetličarni PST, zamenjava manjših delovnih sredstev in pripomočkov
N III.	Skupaj	102.400	
	SPLOŠNE INVESTICIJE		
18	Računalniška strojna oprema	28.700	nadomestitev stare računalniške opreme in kamer
N IV.	Skupaj	28.700	
	SKUPAJ INVESTICIJE V OBNOVE IN NADOMESTITVE	455.000	

Investicijska vlaganja v obnovo in nadomestitev osnovnih sredstev bodo v letu 2017 dosegla 455.000 EUR. Vse načrtovane investicije so strokovno tehnično utemeljene, finančna sredstva so zagotovljena iz lastnih virov (amortizacija). V letu 2017 bo skladno z načrtom 50,5 % sredstev za obnove in nadomestitve namenjenih za nepremičnine in 49,5 % za opremo.

➤ **Pojasnila k načrtovanim obnovam in nadomestitvam**

1. Iztrošeno pogrebno vozilo pri voznikih urejevalcih bo nadomeščeno z novim vozilom.
2. Skladno z navodili proizvajalca bo izvedena posodobitev upepeljevalne peči.
3. Obnovljen bo dotrajan prezračevalni in klimatizacijski sistem v spodnji upepeljevalnici.
4. V hladilnih prostorih pri urejevalcih pokojnikov bodo dotrajana klasična vrata nadomeščena z novimi, avtomatskimi drsnimi vrati. V vratarnici bo zamenjana iztrošena pisarniška oprema.
5. Izrabljene transportne krste, specialna nosila za prenos pokojnika in iztrošeni vozički za prevoz krste na pogrebu bodo nadomeščeni z novimi.
6. Garderobne omare in pisarniška oprema za grobarje in upepeljevalce bo nadomeščena z novo.
7. Nadomeščeno bo zastarelo ozvočenje, različna izrabljena oprema za mrliške vežice, stojala za vence ipd.
8. Obnova sprevodne poti bo izvedena na delu pokopališča Žale, ki po POT-i povezuje mrliške vežice na Kerševanovih Žalah s starim delom pokopališča. Obnova levega dela je potrebna zaradi dotrajanosti, saj obstoječe stanje pomeni nevarnost za obiskovalce pokopališča.
9. Na pokopališču Žale, oddelek D, bo zaradi posedanja obstoječih pokrovov jaškov in dotrajanosti asfaltne površine izvedena ureditev poti.
10. Zaradi drsenja pobočja pod in nad pokopališčem ter slabe kvalitete zidu bo izvedena sanacija pokopališča Javor. V letu 2017 bo izvedena prva faza obnove spodnjega dela zidu s stabiliziranjem pobočja s pasovnimi temelji pod pokopališčem. Za izvedbo naloge mora MOL odkupiti zemljišča pod pokopališčem, ki so v zasebni lasti. Investicija je bila načrtovana že v letu 2015, vendar je zaradi neurejenih lastniških razmerij ni bilo mogoče realizirati.
11. Na pokopališčih Šmartno pod Šmarno goro in v Štepanji vasi bo potrebno zaradi nastalih poškodb sanirati obstoječo fasado vežice.
12. Kosilnica oziroma večnamenski delovni stroj bo nadomeščen zaradi izrabljenosti obstoječega.
13. V cvetličarni PST bo nadomeščena notranja oprema v garderobi.
14. Dotrajane strešne kupole v cvetličarni PST bodo nadomeščene z novimi.
15. V delavnici Plečnikove cvetličarne bo obstoječi tlak obnovljen tako, da bo vgrajeno tudi talno ogrevanje v območju delovnega pulta.
16. Zaradi nastalih razpok v zidu kamnoseškega dela paviljona bo treba le-tega sanirati, da ne bi nastala še večja gmotna škoda na objektu.
17. V prodajnem delu cvetličarne PST bo inštalirana nova klima naprava, nadomeščena bodo dotraja delovna sredstva in pripomočki.
18. Računalniška strojna oprema (računalniki, monitorji, tiskalniki, strežniki, kamere za video nadzor, ...), bo nadomeščena zaradi dotrajanosti in zastarelosti.

6.2 Načrt razvoja

Skladno z načrtom za leto 2017 bodo strokovno tehnično utemeljene investicije v razvoj, za katere so zagotovljena lastna sredstva, znašale 665.000 EUR, in sicer bo 12,4 % sredstev za razvoj namenjenih za povečanje neopredmetenih sredstev, 70,2 % za nepremičnine in 17,4 % za opremo.

Oznaka	NAZIV INVESTICIJE	Vrednost	Opisne opredelitve in pojasnila
R 1	Razširitev pokritega dvorišča	470.000	Žale, Tomačevska cesta
R 2	Postavitev drogov za wi-fi	17.000	pokopališče Žale
R 3	Nabava uličnega pometaja	100.000	1 kos
R 4	Nadgradnja GIS	37.000	ortofoto načrti in podatkovna plast za grobove
R 5	Računalniška programska oprema	25.700	implementacija dodatnih modulov v PIS SAP, nakup licenc
R 6	Računalniška strojna oprema	15.300	podatkovne kapacitete in aktivna mrežna oprema
	SKUPAJ INVESTICIJE V RAZVOJ	665.000	

➤ **Pojasnila k načrtovanim razvojnim nalogam**

1. Na Tomačevski cesti je treba ob upravno-tehničnem objektu parkiranje vozil in strojev urediti v skladu z zahtevami vodovarstvene uredbe. Razširitev pokritega dvorišča bo izvedena z asfaltiranjem površine in razširitvijo jeklene konstrukcije s (prosojnim) nadstreškom.
2. Na območju pokopališča Žale bodo postavljeni drogovji za wi-fi povezavo na omrežje.
3. Za potrebe pokopališke dejavnosti bo izvedeno naročilo nabave cestnega pometaja.
4. Pri nadgradnji GIS bodo izdelani novi visoko resolucijski ortofoto načrti vseh 18 pokopališč ter vzpostavljena podatkovna plast za dejansko obliko in velikost grobov.
5. Računalniška programska oprema vključuje implementacijo dodatnih modulov v PIS SAP, nakup licenc (SAP in Synology) ter razširitve enotnega dokumentarnega sistema.
6. Računalniška strojna oprema vključuje nadgradnjo diskovnih kapacitet za varnostno kopiranje podatkov v strežnikih ter vzpostavitev novih mrežnih povezav za potrebe vzpostavitve video nadzora na zunanjih pokopališčih.

7 FINANČNO POKRITJE POSLOVNEGA NAČRTA DRUŽBE

v EUR

		NAČRT 2017
A. NAČRT POSLOVANJA		
1.	Odhodki	8.166.570
1.1.	Od tega: amortizacija	1.119.302
2.	Prihodki	8.246.856
3.	Razlika (2-1)	80.286
4.	Davek od dobička	15.254
5.	Razlika (3-4)	65.032
6.	Pokritost načrta poslovanja v %	100,8
B. NAČRT OBNOV IN NADOMESTITEV		
7.	Načrt obnov in nadomestitev	455.000
8.	Zagotovljeni viri	1.119.302
8.1.	Amortizacija	1.119.302
9.	Razlika (8-7)	664.302
10.	Pokritost načrta obnov in nadomestitev v %	246,0
C. NAČRT RAZVOJA		
11.	Načrt razvoja	665.000
12.	Zagotovljeni viri	665.000
12.1.	Amortizacija	664.302
12.2.	Ostala lastna sredstva (prosta finančna sr.)	698
13.	Pokritost načrta razvoja v %	100,0
D. MANJKAJOČA SREDSTVA		0

Družba načrtuje finančno pokrivanje investicij iz sredstev amortizacije in drugih prostih finančnih sredstev.

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. Vse aktivnosti družbe so usmerjene v to, da zadovoljstvo porabnikov ostane tudi v prihodnje na visoki ravni, ne glede na aktualno spremembo zakonodaje.

Vsi zaposleni bodo tudi v prihodnje svoje delo opravljali s 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 družba le tako ustrezno razvija svoje storitve in izdelke ter se prilagaja novim trendom. Zato bo družba nadaljevala tudi 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 bo družba tudi v bodoče vse pritožbe in predloge strank obravnavala skrbno in z ustreznim nadaljnjim ukrepanjem. O pomembnejših zadevah bo uporabnike obveščala preko spletne strani in z obvestili na samih pokopališčih ter 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, za varnost in zdravje pri delu OHSAS 18001:2007, za področje upravljanja informacijske varnosti ISO/IEC 27001 ter certifikata poslovne odločnosti Priznani v odličnosti – 4 zvezdice, ki je najvišje državno priznanje za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultata razvoja znanja in inovativnosti.

Družba bo še naprej kvalitetno izvajala pogrebne storitve in dopolnjevala spremljajočo nadstandardno ponudbo, ki se bo v največji možni meri prilagajala zahtevam uporabnikov. V ta namen bo, v skladu z željami naročnikov, pogrebe opravljala tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih.

Pomembno je, da bo družba še naprej izvajala koncept "vse na enem mestu", ki bo uporabnikom prihranil nepotrebna pota in izgubo časa. Naročanje pogrebnih storitev za stranke bo izvajala ob v naprej dogovorjenih urah. Družba bo ohranila tudi skrb za lep in urejen videz poslovnih objektov in njihove okolice ter ponudbo še drugih nadstandardnih pogrebnih storitev (kvalitetna oprema vežic in kartično odpiranje vrat na mrliških vežicah, uporaba električnega vozila za prevoz oseb, ki težko hodijo in čakalnice za svojce, internetni prenos pogrebne svečanosti, objave dnevnega seznama pogrebov, navodila za naročilo pogreba in podobno).

Družba bo vzdrževanje pokopališč izvajala v skladu s programom vzdrževanja za leto 2017 in sicer po visokih standardih na vseh pokopališčih, ki so v upravljanju družbe, ne glede na velikost, oddaljenost ali lastništvo posameznega pokopališča. Pokopališča bo enako kvalitetno vzdrževala 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, bo družba izvajala aktivnosti, ki bodo krepile tovrstno dožemanje pokopališč in povečevale obiskanost pokopališč.

V letu 2017 bo družba obnovila del sprevodne poti in poti na oddelku D pokopališča Žale, sanirala zid na pokopališču Javor ter sanirala fasade mrliških vežic na pokopališčih v Šmartnem pod Šmarno goro in v Štepanji vasi. Na Plečnikovih Žalah bo dokončala prenovo levega propileja.

Ker družba izgubo v gospodarski javni službi pokriva iz dobička tržne dejavnosti, je njen razvoj še pomembnejši. Zato bo pri izvajanju tržnih dejavnosti povečala prizadevanja za prijazen in čim bolj osebni odnos do naročnikov storitev oziroma kupcev blaga, ki je pogoj za doseganje njihovega zadovoljstva. Še naprej bo uvajala novitete, kot so novi proizvodi in storitve, izvajala bo prodajne akcije ter načrtno in ciljno oglaševanje skozi celo leto in ob določenih prazničnih dnevih. Posebna pozornost bo namenjena širjenju ponudbe na podjetja oziroma na aranžiranje poslovnih prostorov in prireditev ter stalni skrbi za spletno trgovino. Družba si bo prizadevala ohraniti zaupanje obstoječih strank in pridobiti nove.

Zadovoljstvo strank bo družba dosegla 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, bo ponudba primerna tudi za najzahtevnejše kupce, obenem pa bo na ta način vračala umetnost in estetiko na pokopališča.

9 VARSTVO OKOLJA

Ker v družbi obstaja visoko zavedanje, da okolje pomembno vpliva na kakovost življenja, bo družba tudi v letu 2017 ohranila prizadevanja za zdravo in varno okolje. V ta namen, bo izvajala različne aktivnosti s katerimi je možno obvladovati vpliv dejavnosti družbe na okolje, in sicer:

- V pogrebni in pokopališki dejavnosti ter cvetličarstvu in vrtnarstvu bo vsa dela izvajala v skladu z veljavnim mednarodnim certifikatom, ki izpolnjuje zahteve standarda za varstvo okolja ISO 14001:2004.
- Nabavljala bo kvalitetno pogrebno oprema tistih proizvajalcev, ki se tudi sami obnašajo okolju prijazno in izdelujejo opremo iz naravnih materialov.
- Upoštevala bo vse sanitarne, zdravstvene, vodovarstvene in tehnične zahteve pri urejanju in pokopavanju pokojnikov.
- Poskušala bo vplivati na pripravo predpisov, ki bi zagotovili obvezno uporabo ekoloških krst in ekoloških oblek pri upepeljevanju.
- Z reciklažo odpadne toplote bo racionalizirala rabo energije in zmanjševala vpliv izpuha toplogrednih plinov na ozračje.
- Izvajala bo redne meritve emisij izpuhov iz upepeljevalnice za peči, ki spadajo med male kurilne naprave.
- Izvajala bo določila Uredbe o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami in ločeno zbirala odpadne nagrobne sveče. V skladu z določili Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom bo potekalo ločeno zbiranje tudi razgradljivih odpadkov. Poleg tega bo na pokopališčih ločeno zbirala zemljo, kamenje in kamnoseške odpadke ter preostanek odpadkov – plastiko in embalažo. V sklopu delovanja drugih enot družbe bo ločeno zbirala 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 bo izvajala 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 bo uporabljala herbicidov, čeprav je takšen način dela veliko dražji in s kratkotrajnimi učinki.
- Uporabljala bo le minimalne količine soli.
- Uporabljala bo vozila, ki so okolju prijazna (električna, plinski motor na CNG). Nadaljevala bo s tehnološkim posodabljanjem sistemov, ki prispevajo k manjši porabi energije in manj onesnažujejo okolje (vozila in delovni stroji) ter uvajala nove, napredne in okolju prijazne tehnologije dela (na primer vozila na plin, daljinski nadzor in odčitavanje števcov za vodo, itd.).
- Uporabljala bo program za brezpapirno poslovanje, ki zaradi elektronskega razmnoževanja in arhiviranja dokumentacije omogoča manjšo porabo papirja.
- Obiskovalcem pokopališč bo zagotavljala pester izbor steklenih sveč, katerih življenjska doba je daljša od plastičnih in jih je lažje reciklirati ter papirnih ekoloških sveč. Na ta način bo neposredno prispevala k zmanjšanju obsega težje razgradljivih odpadkov. Tudi pri izdelavi cvetličnih aranžmajev bo uporabljala pretežno biološko razgradljive materiale (obodi, gobe, idr.), ki so okolju prijazni.

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

V družbi ŽALE je družbena odgovornost pomemben dejavnik dolgoročne uspešnosti poslovanja. Z družbeno odgovornostjo si družba lahko tudi kratkoročno zagotovi ugled in priznanje za okolju prijazen subjekt. Z odgovornim ravnanjem se pojmuje 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 kot finalist priznanja Republike Slovenije za poslovno odličnost za leto 2015 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, bo tudi v prihodnje izvajala različne aktivnosti, ki bodo pripomogle k prepoznavnosti družbeno odgovornih ravnanj.

V letu 2017 se bodo zaposleni še naprej trudili za to, da bodo uporabnikom vedno dosegljivi, da bodo zagotavljali jasne in celovite informacije in v največji možni meri upoštevali želje strank. Pri skrbi za občane bo družba spodbujala uporabo modernih tehnologij, ob upoštevanju kriterijev pridobljenega ISO certifikata 27001. V mesecu oktobru bo organizirala 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 bo družba s sistemom izdaje soglasij še naprej varovala spomeniškovarstveno zaščitene grobne prostore ter ambientalno in arhitektonsko celovitost pokopališč. Ohranila bo prizadevanja za varovanje vrednot oblikovane narave in obravnavo pokopališč kot parkov. Posebno skrb bo namenila varovanju okolja in prizadevanju 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, bo tudi v letu 2017 organizirala strokovna vodenja po pokopališču Žale.

Družba bo nadaljevala z dobrodelnimi aktivnostmi ob prvem novembru, v katere se vključi veliko obiskovalcev in pridobljena sredstva namenila za posamezne dobrodelne projekte. V okviru možnosti bo podprla 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 bo tudi v bodoče izpolnjevala vse zahteve standarda OHSAS 18001 in certifikata Družini prijazno podjetje. Družba bo še naprej podpirala usposabljanje in izobraževanje zaposlenih in spodbujala sodelovanje zaposlenih na različnih tekmovanjih (cvetličarsko, komunalniada in drugo).

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

Vse navedene dejavnosti bodo usmerjene v to, da družba posluje pozitivno in da je doseženo zadovoljstvo različnih deležnikov (uporabnikov storitev, lokalne skupnosti, zaposlenih). Rezultati raziskav o odnosu Ljubljančanov do družbe, ki potekajo kontinuirano že več let, kažejo, da ima družba visok ugled, kar je prav gotovo tudi rezultat družbeno odgovornega delovanja podjetja.

11 REBALANS POSLOVNEGA NAČRTA

Poslovni načrt za leto 2017 je izdelan skladno z Enotno metodologijo in na podlagi enotnih izhodišč JHL za izdelavo poslovnega načrta za leto 2017 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.