

**"ГРАДСКО ГРОБЉЕ" ЈК а.д.  
БАЊА ЛУКА**

**ИЗВЕШТАЈ**

**О ПОСЛОВАЊУ**

**ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, фебруар 2018.**

## **I УВОД**

**"Градско гробље" ЈК а.д. Бања Лука, обавља дјелатности од посебног интереса за Град Бања Луку, и то:**

- **погребне послове (довоз, опремање и одвоз умрлих);**
- **одржавање и чување гробља;**
- **продају погребне опреме;**
- **сахране на Градском гробљу;**
- **ексумације;**
- **изградњу споменика и гробница;**
- **продају камена и готових производа од камена;**
- **продају цвијећа, вијенаца и цвјетних аранжмана.**

Друштво је организовано према врсти послова и чине га службе које чине организационе јединице:

- **Одјељење интерне ревизије;**
- **Служба за правне, кадровске и опште послова;**
- **Служба за финансијско-комерцијалне послове;**
- **Служба за погребне послове;**
- **Служба за техничке послове;**

**Извјештај о пословању за период од 01.01.2017.-31.12.2017.године приказује резултате пословања (остварене приходе и трошкове пословања), као и остварене физичке величине пословања.**

## II РАДНА СНАГА

Табела приказује број и индекс квалификацијама радника :

Ред.бр.	КВАЛИФИКАЦИЈА	Број радника на дан 31.12.		Индекс
		2016.	2017.	
	<i>по години</i>			
1.	Доктор наука	-	1	0
2.	Магистар	-	1	0
3.	ВСС	13	14	107.69
4.	ВШС (ВС)	2	2	100
5.	ВКВ	2	2	100
6.	ССС	23	23	100
7.	КВ	35	34	97.14
8.	ПК	-	1	0
9.	НК	9	11	122.22
	<b>УКУПНО:</b>	<b>84</b>	<b>89</b>	<b>105.95</b>
*	<i>Просјечан број радника у току године</i>	<i>84.67</i>	<i>88.33</i>	<i>104.32</i>

На дан 31.12.2017.године укупан број радника износи **89**, од чега је **84** радника са уговором о раду на неодређено вријеме и **4** радника са уговором на одређено вријеме, као и један радник-приправник.

Пословна **2017**.година завршена је са већим бројем запослених (**89**) у односу на претходну **2016**.годину (**84**).

Просјечан број запослених у току 2017.године износио је **88,33**.

Током 2017. године долазило је до промјене броја радника у смислу да је у радни однос примљено укупно девет (**9**) радника по уговору о раду на неодређено вријеме, један радник-приправник по програму Министарства рада и борачко-инвалисдске заштите РС, с три (**3**) радника је споразумно прекинут радни однос, а током године су пензионисана три (**3**) радника.

Извјештајна **2017**.година имала је **160.528** обрачунска часа. Од тог броја **4,75%** или **7.640 сата** односи се на боловања, што значи да је у просјеку на боловању мјесечно било **3,67** радника (**4,15%** укупног броја запослених). Као и увијек, у периоду грађевинске сезоне и периоду интензивнијег хортикултуралног уређења гробља, додатно запошљавање радника имало је за циљ пружање бољих и квалитетнијих услуга.

Деценију уназад изражена је неповољна старосна и полна структура запослених, с обзиром на врсту дјелатности *Друштва* гдје су радна мјеста за тешке физичке послове (копање рака, ископ и бетонирање гробница и сл.) основа за успјешно пословање. Постотак запослених старијих од 50 година износи **38,21%** (**38,10%-2016.год.**), односно **34 радника** (32 радника 2016.год.).У односу на 2016. годину незнатно је дошло до повећања старосне доби.

**ЗАПОСЛЕНИ ПРЕМА СТАРОСНОЈ СТРУКТУРИ И ПОЛУ НА ДАН 31.12.2017. и 2016. године (приказани у табели испод:)**

ЗАПОСЛЕНИ ПРЕМА СТАРОСТИ	ЗАПОСЛЕНИ ПРЕМА ПОЛУ ЖЕНЕ	ЗАПОСЛЕНИ ПРЕМА ПОЛУ МУШКАРЦИ	УКУПНО 2016.	УКУПНО 2017.	%УЧЕШЋА
од 20-24 године	1	1	2	2	2.25
од 25-29 година	4	5	5	9	10.11
од 30-34 године	0	4	5	4	4.49
од 35-39 година	1	6	6	7	7.87
од 40-44 године	2	16	19	18	20.22
од 45-49 година	4	11	15	15	16.85
од 50-54 године	2	11	11	13	14.61
од 55-59 година	9	10	18	19	21.35
од 60 и више	1	1	3	2	2.25
<b>УКУПНО:</b>	<b>24</b>	<b>65</b>	<b>84</b>	<b>89</b>	<b>100</b>

**III ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВА**

Резултат пословања директно је везан бројчаним повећањем, односно смањењем појединих сегмената пословања како *Погребне*, тако и *Клесарске службе*, што ће се показати кроз наредне табеле.

**A) ПОГРЕБНА СЛУЖБА**

О С Т В А Р Е Н О	2016.	Побрђе	Врбања	2017.	Побрђе	Врбања	индекс
Укупан број довоза у мртвачницу	2517	0	2517	2441	0	2441	96.98
Довози у мртвачницу	2390	0	2390	2385	0	2385	99.78
Опремање умрлих	2258	0	2258	2253	0	2253	99.79
Сахране на Градском гробљу	407	287	120	371	257	114	91,15
Одвози на друга гробља	915	0	915	783	0	783	85.57
Ексхумације	13	13	0	13	12	1	100
Довоз умрле дјеце и новорођенчади	39	39	0	56	0	56	143.59
Сахране умрле дјеце и новорођенчади	25	25	0	52	52	0	208

Обим пословања Погребне службе, током 2017.године, није забиљежио значајнија одступања у односу на 2016.годину. Појединачно, то изгледа овако: укупан број довоза у мртвачницу смањен је за **3,02%** (а број довоза нашим возилима смањен је за **0,22%**). Смањен је и број опремања за **0,21%**. Код сахрана је забиљежено смањење од **8,85%**. Одвози на друга гробља смањени су за **14,43%**, док је број ексхумација остварен у цјелости.

Код физичких величина које се односе на умрлу дјецу и новорођенчад, дошло је до повећања од **43,59%** код довоза и **108%** код сахрана.

Све наведено аутоматски се одражавало на резултат пословања, што ће се видјети из наставка извјештаја.

У периоду од 01.01.-31.12.2017.године у мртвачницу Градског гробља доведено је **2.441** лица, од тог броја **1.344** (56,81%) било је особа мушког, **1.041** (41,64%) особа женског пола и **56** (1,55%) дјеце.

**Табела приказује старосну структуру преминулих:**

Распон годишта	Број преминулих	%
непозната годишта	13	0.53
1910-1919	2	0.08
1920-1929	169	6.92
1930-1939	747	30.60
1940-1949	623	25.52
1950-1959	515	21.10
1960-1969	183	7.50
1970-1979	62	2.54
1980-1989	45	1.84
1990-1999	23	0.94
2000-2009	4	0.16
2010-2019	55	2.25
<b>УКУПНО</b>	<b>2441</b>	<b>100</b>

## **Б) КЛЕСАРСКА СЛУЖБА**

Табела приказује количину рада клесарске службе по радним јединицама :

Р.бр.	О П И С	2016.	Побрђе	Врбања	2017.	Побрђе	Врбања	Индекс
1.	Израда гробница	46	20	26	58	26	32	126.09
2.	Израда комлетних споменика са бетонским радовима и облагањем	60	49	11	70	52	18	116.66
3.	Израда темеља	24	24		26	26	0	108.33
4.	Израда бетонских саћа	177	0	177	197	0	197	111.30
5.	Израда надгробних споменика	32	29	3	48	32	16	150
6.	Соколац	0			62	62		
7.	ЛОТ-ови	7	7		1			

Приход од радова Клесарске службе у 2017. години повећан је за **38,69% (125.991,00КМ)** у односу на прошлу годину.

Бољем пословном резултату ове службе 2017. године доприњела је санација војничког гробља у Сокоцу, која није рађена из оправданих разлога у 2016. години као и реализација Уговора са ХЕ Дабар који је реализованом дијелом у 2016., а већином у 2017. години.

Као и свих претходних година, уговорени послови завршени су квалитетно и у предвиђеном року.

Клесарска служба интензивно је радила на изградњи и обнављању постојеће инфраструктуре (водоводне мреже, изградњи нових и санацији постојећих саобраћајница, стаза, ригола и пропуста уз постојеће парцеле на старој локацији Г.гробља).

#### IV РЕАЛИЗОВАНЕ ИНВЕСТИЦИЈЕ у 2017. години

Из властитих извора, у оквиру својих дозвољених могућности, "Градско гробље" Ј.К. а.д. за инвестиције издвојило је укупно **32.863,55 КМ**.

Средства су утрошена за набавку нове опреме и санацију постојеће.

#### V ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Табела 1. Приходи и расходи по радним јединицама

р.бр.	О П И С	Побрђе	Врбања	Укупно:
1.	Укупни приходи	920.671	1.510.237	2.430.908
2.	Укупни расходи	1.027.821	1.386.873	2.414.694
3.	Добит/Губитак	-107.150	123.364	16.214

Табела 2. Приходи и расходи 2016 и 2017

р.бр.	О П И С	2016.	2017.	Индекс
1.	Укупни приходи	2.279.852	2.430.908	106.63
2.	Укупни расходи	2.255.654	2.414.694	107.05
3.	Добит/Губитак	24.198	16.214	67.00
4.	Добит из ревалоризације	17.212	11.432	66.42
	Укупна добит	41.410	27.646	66.76

Пословна 2017.година завршена је са оствареном добити од **27.646,00 КМ**. У односу на претходну годину остварена је мања добит за **33,24%**, односно за **13.764,00 КМ**.

Укупан приход у 2017.години у односу на 2016. годину повећан је за **6,63%** односно за **151.056,00 КМ**, а најзначајнија ставка је:

- Приход од продаје учинака повећан је за **4,45%**, односно **90.249,00КМ**.
- Расходи су у односу на 2016. годину повећани за **7,05%** (**159.040,00 КМ**) и то:
  - Трошак материјала за израду за **44,11%**, што износи **83.402,00КМ**;
  - Бруто зараде за **10,28%**, односно за **112.963,00 КМ**. Просјечан број запослених радника у 2017. години износио је **88,33** што је у односу за прошлу годину већи за **3,66** радника. На дан 31.12. 2017.године у Друштву је запослено **89** радника;
  - Трошкови транспортних услуга за **60,83%**, односно **10.654,00 КМ**;
  - Трошкови репрезентације за **19,79%**, односно **3.509,00 КМ**.
  - Трошкови премије и осигурања за **167,59%**, односно **6.955, 00 КМ**.

## А) СТРУКТУРА ПРИХОДА

Табела приказује структуру прихода по радним јединицама:

КОНТО	ОПИС	2016	Побрђе	Врбања	2017	Побрђе	Врбања	индекс
601	ПРИХОД ОД РОБЕ ПРОДАНЕ У РС	222433	83821	138612	189709	71489	118220	85.29
611	ПРИХОД ПРОДАЈЕ УЧИНАКА У РС	2025871	813853	1212018	2116120	804258	1311862	104.45
612	ПРИХОД ОД УСЛУГА	0	0	0	13510	0	13510	
630	ПОВЕЋАНА ВРИЈЕДНОСТ ЗАЛИХА	0	0	0	53913	0	53913	
631	СМАЊЕЊЕ ВРИЈЕД. ЗАЛИХА УЧИНАКА	-22245	-11465	-10780	0	0	0	0.00
655	ПРИХОДИ ИЗ НАМЈЕНС. ИЗВОРА ФИН.	16313	2443	13870	10964	1642	9322	67.21
659	ОСТАЛИ пословни ПРИХОДИ	180	180	0	200	200	0	111.11
661	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	100	0	100	0	0	0	0.00
669	остали финан.приходи	0	0	0	0	0	0	
670	добити по основу продаје нем.	0	0	0	0	0	0	
675	добити по основу прод.материјала	0	0	0	0	0	0	
676	вишкови, сем виш. залихе уч.	1969	1969	0	4837	4808	29	245.66
677	НАПЛАЋЕ. ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	19510	12941	6569	9743	6463	3280	49.94
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	8168	8151	17	31867	31811	56	390.14
691	ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАН. ПЕРИОДА	2663	0	2663	45	0	45	1.69
	<b>УКУПНО:</b>	<b>2274962</b>	<b>911893</b>	<b>1363069</b>	<b>2430908</b>	<b>920671</b>	<b>1510237</b>	<b>106.85</b>



У сљедећој табели приказани су остварени приходи по службама, локацијама и врстама:

бр.	ВРСТА ПРИХОДА	2016	Побрђе	Врбања	2017	Побрђе	Врбања	индекс
1	роба	43488	4877	38611	11973	3795	8178	27.53
2	комисиона продаја	212444	0	212444	187818	0	187818	88.41
3	цвјећара	172706	67239	105467	164478	59881	104597	95.24
4	мртвачница	300787	0	300787	297911	0	297911	99.04
5	погребна	230973	121762	109210	224044	79226	144818	97.00
6	клесарија	325641	299229	26412	451632	332447	119185	138.69
7	превоз	169404	0	169404	159460	0	159460	94.13
8	одржавање	156827	153627	3200	159444	156203	3241	101.67
9	гробна мјеста	201567	10200	191367	163086	22100	140986	80.91
10	гр. мј.+резервације	73856	73856	0	76667	37018	39649	103.81
11	гробнице	96235	9834	86401	158997	7906	151091	165.22
12	такса за улазак	43153	29103	14050	45867	25660	20207	106.29
13	сала за даће	30995	10631	20364	45873	15734	30139	148.00
14	бифе Врбања	8437	0	8437	13257	0	13257	157.13
15	Соколац/санац. гробаља	40252	40252	0	57860	57860	0	143.74
16	по уговору	111730	89384	22346	120526	96421	24105	107.87
17	лежарина	29808	0	29808	13510	0	13510	45.32
18	смањена вриједност	-22245	-11465	-10780	0	0	0	0.00
19	повећана вриједност	0	0	0	53913	15338	38575	
20	остали приходи	48904	13364	35541	24592	11082	13510	50.29
	<b>УКУПНО:</b>	<b>2274962</b>	<b>911893</b>	<b>1363069</b>	<b>2430908</b>	<b>920671</b>	<b>1510237</b>	<b>106.85</b>

С обзиром да је анализа прихода изказана у првој табели у даљој анализи нећемо посебно обрађивати приходовне ставке.

**Б) СТРУКТУРА РАСХОДА**

Табела приказује структуру расхода:

Konto	РАСХОДИ	Побрђе	Врбања	2016	Побрђе	Врбања	2017	индекс
501	НАБВ ВРИЈ ПРОДРОБЕ	44191	73643	<b>117834</b>	38501	64161	<b>102662</b>	<b>87.12</b>
511	ТРОШК МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	149512	39562	<b>189074</b>	196842	75634	<b>272476</b>	<b>144.11</b>
512	ТРОШ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	10280	11226	<b>21506</b>	11739	10592	<b>22331</b>	<b>103.84</b>
513	ТРОШК ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	23737	60335	<b>84072</b>	37238	55149	<b>92387</b>	<b>109.89</b>
520	ТРОШК БРУТО ЗАРАДА	555968	543316	<b>1099284</b>	462010	750237	<b>1212247</b>	<b>110.28</b>
521	ТРОШКОВИ БРУТО НАКНАДА ЗАРАДА	11992	43629	<b>55621</b>	16895	61468	<b>78363</b>	<b>140.89</b>
522	ТРОШКОВИ БРУТО НАКНАДА ЧЛАНОВИМА УП.И НАД. ОДБОРА	17142	17534	<b>34676</b>	17708	18113	<b>35821</b>	<b>103.3</b>
529	ТРОШКОВИ БРУТО ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	58216	75261	<b>133477</b>	32223	41010	<b>73233</b>	<b>54.87</b>
530	ТРОШ.ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	90800	31218	<b>122018</b>	123643	42510	<b>166153</b>	<b>136.17</b>
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	3624	13590	<b>17214</b>	5829	21857	<b>27686</b>	<b>160.83</b>
532	ТРОШК УСЛ ОДРЗАВАЊА	17108	45838	<b>62946</b>	18240	48871	<b>67111</b>	<b>106.62</b>
535	ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	0	9752	<b>9752</b>	0	6460	<b>6460</b>	<b>66.24</b>
539	ТРОШК ОСТ УСЛУГА	8490	8965	<b>17455</b>	7704	8135	<b>15839</b>	<b>90.74</b>
540	ТРОШК АМОРТИЗАЦИЈЕ	49688	50274	<b>99962</b>	51649	52259	<b>103908</b>	<b>103.95</b>
545	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	0	12734	<b>12734</b>	0	8747	<b>8747</b>	<b>68.69</b>
549	ТРОС. ОСТАЛИХ ДУГОРОЦНИХ РЕЗ.	11306	42490	<b>53796</b>	1059	3981	<b>5040</b>	<b>9.37</b>
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	71	8707	<b>8778</b>	250	30773	<b>31023</b>	<b>353.42</b>

551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	50	17685	<b>17735</b>	60	21184	<b>21244</b>	<b>119.79</b>
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈЕ ОСИГУРАЊА	200	3950	<b>4150</b>	31	11074	<b>11105</b>	<b>267.59</b>
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	57	3658	<b>3715</b>	80	5128	<b>5208</b>	<b>140.19</b>
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	0	200	<b>200</b>	0	314	<b>314</b>	<b>157</b>
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	1325	6252	<b>7577</b>	2050	5915	<b>7965</b>	<b>105.12</b>
556	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕР ТРОШКОВИ	0	17960	<b>17960</b>	0	6769	<b>6769</b>	<b>37.69</b>
561	РАСХОДИ КАМАТА	414	4115	<b>4529</b>	109	1082	<b>1191</b>	<b>26.3</b>
576	Мањкови- кало раств. лом	147	190	<b>337</b>	381	1356	<b>1737</b>	<b>515.43</b>
578	РАСХОДИ ПО ОСН.ИСПРАВКЕ ВРИЈЕД. И ОТПИСА ПОТРАЖ.	0	40905	<b>40905</b>	0	23418	<b>23418</b>	<b>57.25</b>
579	РАСХ. ПО ОСН.РАСХОД. ЗАЛИХА МАТ. , РОБЕ И ОСТАЛИ РАСХОДИ	2533	7509	<b>10042</b>	3580	10614	<b>14194</b>	<b>141.35</b>
581	обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
589	обезвређење остале имовине	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
591	РАСХОДИ ПО ОСН.ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0	3493	<b>3493</b>	0	62	<b>62</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1056851</b>	<b>1193991</b>	<b>2250842</b>	<b>1027821</b>	<b>1386873</b>	<b>2414694</b>	<b>107.28</b>

## **Закључак**

**Просјечне зараде радника у 2017. години износиле су 662,39 КМ, док су у истом периоду 2016. године износиле 652,40 КМ.**

**Накнаде трошкова превоза су исплаћене закључно са 31.12.2017. године.**

**Зараде радника су исплаћене до 30.11.2017.године.**

**Порези и доприноси на лична примања плаћани су истовремено са исплатама.**

**Обавезе по основу ПДВ-а (улазни 174.205,57КМ; излазни 441.012,54 КМ) плаћене су у износу од 250.328,11 КМ,а за плаћање је остало 16.478,86 КМ.**

**Све друге законске обавезе Друштва у 2017. години плаћене су у законском року.**

Извјештај сачинила  
Весна Мишић

**Директор Друштва**  
**Недељко Милаковић**

---

*потпис*

**Предсједник НО**  
**Живко Каралић**

---

*потпис*