

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

П Л А Н

**РАДА И ПОСЛОВАЊА
ЗА 2018. ГОДИНУ**

БАЊА ЛУКА, Фебруар 2018.год.

I УВОД

План рада и пословања за 2018. годину "Градско гробље" ЈК а.д. Бања Лука, утврђује се на основу постављених задатака и циљева у обављању дјелатности од посебног, јавног интереса за град Бања Луку.

Услови за планирање резултата у наредној години су сљедећи:

- остварени резултати пословања у 2017. години, као и даље присутној економској кризи;
- расположиви капацитети, радна снага и оперативност средстава за рад.

Основни предмет пословања наше дјелатности чине:

- ⇒ погребни послови;
- ⇒ одржавање и чување гробља;
- ⇒ продаја погребне опреме;
- ⇒ сахране на Градском гробљу;
- ⇒ ексхумације;
- ⇒ одвози на друга гробља;
- ⇒ изградња споменика и гробница;
- ⇒ продаја камена и готових производа од камена;
- ⇒ продаја цвијећа, вијенаца и цвјетних аранжмана.

Планирани циљеви и задаци у 2018. години су:

- повећање продуктивности и квалитета рада;
- повећање економичности, рентабилности и акумулативне способности Друштва;
- покриће оперативних трошкова пословања и остваривање добити.

Друштво ће планиране циљеве и задатке у 2018. години вршити кроз службе које чине организациону структуру Друштва, а то су:

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

II ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА, ИНВЕСТИЦИОНОГ И ТЕКУЋЕГ ОДРЖАВАЊА

План инвестиција, инвестиционог и текућег одржавања садржи и минималне и неопходно потребне инвестиционе и текуће радове потребне за развој и нормално функционисање Друштва.

Р. бр.	ОПИС ПОТРЕБНИХ РАДОВА	Г.гробље Врбања	Г.гробље Побрђе	Укупно без ПДВ-а
1.	Изградња надстрешница (привремени објекти за механизацију, грађ.материјал, итд.)	12.000,00		12.000,00
2.	Изградња кухиње ,инсталације, опремање, набава опреме	15.000,00		15.000,00
3.	Хортикултура- замјена осушених стабала, сађење нових, садња цвијећа	10.000,00		10.000,00
4.	Израда заштите Котловнице у случају нестанка ел.енергије (агрегат и инсталација)	5.000,00		5.000,00
5.	Затварање простора улаза котловнице за радиону (зидови-израда WC-а и инсталација)	3.000,00		3.000,00
6.	Водозахват II фазе (технолошки цјевовод за бетонски плато и припрема наводњавања)	1.000,00		1.000,00
7.	Изградња платформи за земљу (од ископа)	5.000,00		5.000,00
8.	Изградња погона за бетон (плато и депонија материјала)	12.000,00		12.000,00
9.	Гријање сале за помен (калолифери и инсталација)		1.500,00	1.500,00
10.	Изолација крова хале		4.000,00	4.000,00
11.	Инсталације за чесме у гробљу (инфраструктура дио - 4 ком)		3.000,00	3.000,00
12.	Монтажна производна хала	200.000,00		
13.	Израда бокса за цвијеће и полица испред цвијећаре		5.000,00	5.000,00
УКУПНО:		263.000,00	13.500,00	276.500,00

Дио средстава за инвестиције, текуће инвестиције и основна средства Друштво ће у 2018.години у складу са расположивим средствима обезбједити из текућег пословања и кроз дугорочна кредитна задужења.

У случају немогућности обезбјеђења довољно средстава, дио планираних инвестиција и инвестиционог одржавања ће се пролонгирати за наредну годину или средњорочни период.

План за набавку опреме:

Р.бр.	Опис	Ј/М	Количина	Цијена	Вриједност без ПДВ
1	Прикључци за трактор (рото коса)	ком	1	2.000	2.000
2	Машина за чишћење подова	ком	1	3.000	3.000
3	Специјално погребно возило	ком	2	40.000	80.000
4	Набавка столова и столица за ресторан(задушни ручак)	ком	1	5.000	5.000
5	Ровокопач до 3,5 т	ком	1	20.000	20.000
6	Комби за превоз радника Побрђе-Врбања	ком	1	15.000	15.000
7	Виљушкар 3-5 т	ком	1	15.000	15.000
8	Алат за штоковање	ком	1	1.500	1.500
9	Кантерица за камен (бочна полуаутоматска)	ком	1	15.000	15.000
10	Електрично возило за превоз покојника	ком	1	35.000	35.000
	УКУПНО:				191.500

Приоритет код улагања имаће основна средства која су тренутно неопходна за несметан рад Друштва, као и од могућности финансирања у датом периоду. Сва улагања ће се вршити тако да се не угрози финансијска стабилност Друштва. Друштво ће покушати дио ових инвестиција реализовати додатним кредитним задужењем код пословних банака.

III ПЛАН РАДНЕ СНАГЕ

Р.бр.	Квалификациона структура по систематизованим радним мјестим	2017.	План 2018 Врбања и Побрђе	План 2018. Побрђе	План 2018. Врбања	Индекс
1.	ВСС	14	14	1	13	100
2.	ВШС	5	5	3	2	100
3.	ВКВ	12		4	8	100
4.	ССС	35	35	10	25	100
5.	КВ	10	10	5	5	100
6.	НК	15	15	6	9	100
*	УКУПНО	91	91	29	62	100

У току 2018.године Управа друштва ће извршити детаљну анализу потреба Друштва по квалификационој структури запослених, у циљу смањења радника у режији уз истовремено повећања радника у производној сфери. У току 2018.године Управа ће усвојити нови Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста.

Повећање броја запослених у 2018. години није планирано , а оно ће директно зависити од обима рада *Централног градског гробља у Врбањи*.

"Градско гробље" *Ј.К. а.д.* је у децембру мјесецу 2014.године са Градом Бања Лука потписало Уговор о преузимању "*Централног градског гробља у Врбањи*", па је већина радника распоређена на нову локацију у циљу што економичнијег пословања.

Задатак менаџмента *Друштва* је да направи план распоређивања постојећих радника за обе локације (*Врбања и Побрђе*) са циљем оптималног и рационалног кориштења расположивих ресурса.

Додатно запошљавање може се очекивати током године, када се повећа број сахрана на *Централном градском гробљу Врбања*.

Достигнут ниво у квалитету услуга мора се безусловно задржати, имајући на уму константну тенденцију раста истих.

IV ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

а) ПОГРЕБНА СЛУЖБА

Р.бр.	О п и с	Побрђе	Врбања	Оства. 2017.	План 2018. Побрђе	План 2018. Врбања	План 2018. укупно	Индекс
1.	Укупан број довоза у мртвачницу	0	2441	2441	0	2485	2485	101.80
2.	Наш довоз у мртвачницу	0	2385	2385	0	2450	2450	106.85
3.	Опремање умрлих	0	2253	2253	0	2257	2257	100.17
4.	Сахране на Градском гробљу	257	114	371	345	220	565	152,29
5.	Одвоз на друга гробља	0	783	783	0	839	839	107.15
6.	Ексхумације	12	1	13	22	2	24	184,61
7.	Довоз умрле дјеце и новорођенчади	56	0	56	0	35	35	62.50
8.	Сахране умрле дјеце и новорођенчади	52	0	52	22	5	27	51,92

У односу на на **2016.** годину, током **2017.** године дошло је до смањења физичког обима пословања Погребне службе. **Планиране величине за 2018.** годину прилагођене су тим промјенама. У **2018.** години може се очекивати минимално повећање погребних услуга, које директно зависе од степена морталитета.

Приликом планирања обима пословања погребне службе на *Централном гробљу у Врбањи*, претпостављено је да ће се у 2018. години извршити **220** сахрана.

Прва, 2015. година је завршена са **79** сахрањених лица, наредна 2016. година са **120**, затим 2017. година **114** тако да је најреалније предвиђање за 2018. годину **220** сахрана.

Потенцијални корисници наших услуга полако се упознају изгледом "новог" гробља, тј. са уређеношћу поља, објектима и сл., те схватају предности овог гробља у односу на сва постојећа у Граду.

Протоком времена можемо очекивати све већу заинтересованост, а самим тим, и већу попуњеност ове атрактивне локације.

б) КЛЕСАРСКА СЛУЖБА

Планиране физичке величине **Клесарске службе** приказане у наредној табели, дају најоптималније и најоптимистичније вриједности које се могу очекивати у 2018. години. Имајући у виду резултат остварен у протеклој години, планирано је повећање прихода *Клесарске службе* у наредној години. Као и протеклих година, највећи дио прихода се очекује од израде гробница и тзв. саћа, односно гробна мјеста продају се са завршеним бетонским радовима.

Р.бр.	ОПИС	Побрђе	Врбања	Оства. 2017.	План 2018. Побрђе	План 2018. Врбања	План 2018. укупно	Индекс
1.	Израда гробница	26	32	58	20	120	120	206.89
2.	Израда комлетних споменика (бетонски радови и облагање)	52	18	70	50	30	80	114.29
3.	Израда темеља	26	0	26	15	0	15	57.69
4.	Израда бетонских саћа		197	197	0	219	219	111.17
5.	Израда надгробних споменика	32	16	48	30	25	55	114.58
6.	Израда спом. Соколац				-	130	130	0

Када се ради о локацији *Централног гробља Врбања*, у **2017.** години предвиђен је велик број израде саћа и гробница, а ти радови и постижу најповољнији финансијски ефекат. Израда споменика је у плану с мањим бројем у Врбањи, а већим на Побрђу.

"Споредни" производни програм из отпадног камена као што су кућице за свијеће, вазне, жардињере и слично, представљају додатни приход.

У укупном приходу *Друштва* у 2017.години *Клесарска служба* дала је допринос од **18,58%**, а тај процент је у односу на 2016. годину (**16,08%**) повећан за само **2,50%**.

До повећања учешћа прихода *Клесарске службе* дошло је захваљујући *Уговорима са Министарством рада и борачко инвалидске заштите, Градом Бања Лука и ХЕ Дабар.*

V ПЛАН ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА

Неколико година уназад (откако је економска криза на врхунцу), па тако и ове године, када би се криза могла највише осјетити, тешко је предвидјети висину очекиваних прихода и расхода.

Комплетно пословање Друштва везано је искључиво за наруџбе, односно познате купце, а пад куповне моћи осјети се код свих категорија корисника наших услуга.

За све уговорене и наручене послове постоје сви предуслови да се ураде квалитетно и у заданом року, међутим, тешко је предвидјети квантитет али и квалитет (јефтиније варијанте) оног што ће бити тражено.

бр	О П И С	Остварено 2017.	План 2018. Врбања	План 2018. Побрђе	План укупно	Индекс
1.	Укупан приходи	2.430.908	1.482.035	966.705	2.448.740	100.73
2.	Укупни расходи	2.414.694	1.406.977	1.017.543	2.424.520	100.41
3.	Губитак/ Добитак	16.214	75.058	-50.838	24.220	149.38
4.	Добит из ревалоризације	11.432			15.600	136.46
5.	Укупна добит	27.646			39.820	144.03

а) Планирана структура прихода

Конто	ОПИС	Побрђе	Врбања	Остварено 2017	Остварено 2018	Побрђе	Врбања	Индекс
601	ПРИХОД ОД РОБЕ ПРОДАНЕ У РС	71489	118220	189709	75063	117491	192554	101.50
611	ПРИХ ОД ПРОДАЈЕ УЧИНАКА У РС	804229	1311891	2116120	844440	1315430	2159870	102.07
612	ПРИХОД ОД УСЛУГА	0	13510	13510	0	13915	13915	103.00
630	ПОВЕЋАНА ВРИЈЕДНОСТ ЗАЛИХА	0	53913	53913	0	5000	5000	9.27
631	СМАЊЕЊЕ ВРИЈЕД. ЗАЛИХА УЧИНАКА	0	0	0	0	0	0	0
655	ПРИХОДИ ИЗ НАМЈЕНС. ИЗВОРА ФИН.	1642	9322	10964	0	3802	3802	34.67
659	ОСТАЛИ пословни ПРИХОДИ	200	0	200	0	0	0	0
661	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	0	0	0	0	0	0	0
669	остали финан.приходи	0	0	0	0	0	0	0
670	добити по основу продаје нем.	0	0	0	0	0	0	0
675	добити по основу прод.материјала	0	0	0	0	0	0	0
676	вишкови, сем виш. залихе уч.	4837	0	4837	0	0	0	0
677	НАПЛАЋЕ. ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	6463	3280	9743	34869	26331	61200	628.14
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	31811	56	31867	12332	67	12399	38.91
691	ИСПРАВК ГРЕШАКА ИЗ РАН. ПЕРИОДА	0	45	45	0	0	0	0
	УКУПНО:	920671	1510237	2430908	966705	1482035	2448740	100.73

Да бисмо детаљније показали на којим се приходима очекује повећање, односно смањење, припремили смо доле наведени приказ у табели:

Бр.	Врста прихода	2017	Побрђе	Врбања	Побрђе	Врбања	Укупно	Индекс
1	пог. опрема	11973	3795	8178	3985	8587	12572	105.00
2	комисиона продаја	187818	0	187818	0	195331	195331	104.00
3	цвјећара	164478	59881	104597	67375	105327	172702	105.00
4	мртвачница	297911	0	297911	0	303869	303869	102.00
5	погребна	224044	79226	144818	87187	148059	235246	105.00
6	клесарија	451632	332447	119185	367692	125678	480798	106.46
7	превоз	159460	0	159460	0	164244	164244	103.00
8	одржавање	159444	156203	3241	176523	3424	179947	112.86
9	гробна мјеста	163086	22100	140986	27791	160215	183014	112.22
10	гр. мј.+резервације	76667	37018	39649	37558	40442	78200	102.00
11	гробнице	158997	7906	151091	16380	147624	164004	103.15
12	такса за улазак	45867	25660	20207	29453	23036	52288	114.00
13	сала за даће	45873	15734	30139	18341	35133	53474	116.57
14	бифе Врбања	13257	0	13257	0	14583	14583	110.00
15	Соколац/санац.гроб.	57860	57860	0	120000	0	120000	207.40
16	по уговору	120526	96421	24105	0	0	0	0.00
17	лежарина	13510	0	13510	0	0	12564	93.00
18	смањена вриједност	0	0	0	0	0	0	#0
19	повећана вриједност	53913	15338	38575	0	0	5000	9.27
20	остали приходи	24592	11082	13510	14420	6484	20903	85.00
	УКУПНО:	2430908	920671	1510237	966705	1482035	2448740	100.73

б) Планирана структура расхода

Да бисмо детаљније показали на која је планирана структура расхода, припремили смо доле наведени приказ у табели:

Кonto бр:	РАСХОДИ	Побрђе	Врбања	2017	План 2018 Побрђе	План 2018 Врбања	План 2018 укупно	Индекс
501	НАБВ ВРИЈ ПРОД РОБЕ	38501	64161	102662	53081	67369	120450	117.33
511	ТРОШК МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	196842	75634	272476	203239	90761	294000	107.90
512	ТРОШ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	11739	10592	22331	15782	10698	26480	118.58
513	ТРОШК ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	37238	55149	92387	49065	57355	106420	115.19
520	ТРОШК БРУТО ЗАРАДА	462010	750237	1212247	480076	804574	1284650	105.97
521	ТРОШКОВИ БРУТО НАКНАДА ЗАРАДА	16895	61468	78363	22563	62697	85260	108.80
522	ТРОШКОВИ БРУТО НАКНАДА ЧЛАНОВИМА УП.И НАД. ОДБОРА	17708	18113	35821	22147	18113	40260	112.39
529	ТРОШКОВИ БРУТО ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	32223	41010	73233	42370	41830	84200	114.98
530	ТРОШ.ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	123643	42510	166153	13000	13000	26000	15.65
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	5829	21857	27686	6295	23606	29901	108.00
532	ТРОШК УСЛ ОДРЗАВАЊА	18240	48871	67111	10136	26064	36200	53.94
535	ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	0	6460	6460	0	7106	7106	110.00
539	ТРОШК ОСТ УСЛУГА	7704	8135	15839	8474	8949	17423	110.00
540	ТРОШК АМОРТИЗАЦИЈЕ	51649	52259	103908	61173	53827	115000	110.67
541	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	0	8747	8747	0	10426	10426	119.20
549	ТРОС. ОСТАЛИХ ДУГОРОЦНИХ РЕЗ.	1059	3981	5040	1059	3981	5040	100.00
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	250	30773	31023	7286	29234	36520	117.72
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	60	21184	21244	57	20125	20182	95.00
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈЕ ОСИГУРАЊА	31	11074	11105	33	11628	11660	105.00
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	80	5128	5208	82	5282	5364	103.00

554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	0	314	314	0	314	314	100
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	2050	5915	7965	2153	6211	8363	105
556	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	0	0	0	0	0	0	0
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕР ТРОШКОВИ	0	6769	6769	0	6904	6904	102
561	РАСХОДИ КАМАТА	109	1082	1191	55	541	596	50
576	мањкови	381	1356	1737	0	0	0	0
578	РАСХОДИ ПО ОСН.ИСПРАВКЕ ВРИЈЕД. И ОТПИСА ПОТРАЖ.	0	23418	23418	16924	21076	38000	162
579	РАСХ. ПО ОСН.РАСХОД. ЗАЛИХА МАТ. , РОБЕ И ОСТАЛИ РАСХОДИ	3580	10614	14194	2494	5307	7801	55
581	обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	0	0	0	0	0	0
589	обезвређење остале имовине	0	0	0	0	0	0	0
591	РАСХОДИ ПО ОСН.ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0	62	62	0	0	0	0
	УКУПНО	1027821	1386873	2414694	1017543	1406977	2424520	100.41

Планом је предвиђен позитиван пословни резултат у висини од **39.820,00КМ**, што представља повећање добити у односу на 2017. годину за **44,03%**.

Најзначајнији циљеви пословања како у прошлим, тако и у наредним годинама су економичност и рентабилност.

Директор Друштва
Недељко Милаковић

Предсједник НО
Живко Каралић

потпис

потпис