



Република Српска  
Град Бања Лука  
Градоначелник  
Градска управа  
Одјељење за привреду  
*Трг српских владара 1, Бања Лука*

---

Број: 02-30-21/2018

**Мишљење уз Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК  
а.д. Бањалука за 2018. годину**

Бањалука, јуни 2018. године

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2018. годину предвиђено је да се у другом кварталу 2018. године разматра Информација о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2018. годину. Након што је Надзорни одбор „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука на 7. редовној сједници, одржаној 21.03.2018. године прихватио приједлог Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2018. годину, на сједници Скупштине акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука, која је одржана 14.05.2018. године, усвојена су планска документа „Градског гробља“ за 2018. годину.

Мишљење Одјелења за привреду засновано је на анализи планираних природних и финансијских показатеља, садржаних у планским документима и Информацији о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2018. годину те представљених у сљедећем прегледу:

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мј.	Остварено у претходној години (2017.)			Планирано за 2018. годину			Инд. 7:4
			Укупно	Побрђе	Врбања	Укупно	Побрђе	Врбања	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Планирани натур. обим произв.-услуга		104,0			<b>170,9</b>			
а	-опремање умр.		2.253	-	2.253	2.257	-	2.257	100,2
б	-довоз у мртвач.		2.385	-	2.385	2.450	-	2.450	102,7
в	-сахране		371	257	114	565	345	220	152,3
г	-ексхумације		13	12	1	24	22	2	184,6
д	-споменици	ком.	70	52	18	210	30	180	300,0
ђ	-гробнице	ком.	58	26	32	120	20	100	206,9
2	Максим. обим произв.-услуга, (капац. инст. опреме)								
а	-опремање умр.		3.285	-	3.285	3.285	-	3.285	100,0
б	-довоз у мртвач.		3.285	-	3.285	3.285	-	3.285	100,0
в	-сахране		1.369	342	1.027	1.369	342	1.027	100,0
г	-ексхумације		365	360	5	365	360	5	100,0
д	-споменици	ком.	200	100	100	200	100	100	100,0
ђ	-гробнице	ком.	250	50	200	250	50	200	100,0
3	План. степен кор. произ.-усл. капац.	%	40,4			<b>59,6</b>			
4	Планирани укупан приход	КМ	2.430.908	920.671	1.510.237	<b>2.448.740</b>	966.705	1.482.035	<b>100,7</b>
5	План. укупни расходи	КМ	2.414.694	1.027.821	1.386.873	<b>2.424.520</b>	1.017.543	1.406.997	<b>100,4</b>
а	Трошкови амортизације	КМ	103.908	51.649	52.259	115.000	53.827	61.173	110,7
б	Трошкови бруто зарада и накнада	КМ	1.212.247	462.010	750.237	1.284.650	480.076	804.574	106,0
в	Трошкови горива и енер.	КМ	92.387	37.238	55.149	106.420	49.065	57.355	115,2

г	Трошкови сир. и материјала	КМ	294.807	208.581	86.226	294.000	203.239	90.761	99,7
д	Остали мат. и немат. трошк., порез. и допр.	КМ	711.345	268.343	443.002	624.450	231.336	393.114	87,8
6	Планирана добит	КМ	16.214	-107.150	123.364	<b>24.220</b>	-50.838	75.058	<b>149,4</b>
6а	Планирани губитак	КМ	-	-	-	-	-	-	-
7	Планир. прос. мјесеч. нето зарада по радн.	КМ	662	-	-	699	-	-	105,6
8	Планир. просј. број радника- час. рада		89	-	-	89	-	-	100,0
9	План. вриједност реал. инвест.	КМ	51.907	-	-	468.000	45.000	423.000	901,6 <b>9,0 x</b>
	Назив инвест.								
	- набавка основ. средс.	КМ	32.864	-	-	191.500	31.500	160.000	582,7 5,8 x
	- инвестиц. одржавање	КМ	19.043	-	-	17.000	7.000	10.000	89,3
	-доградња грађ. објеката	КМ	-	-	-	59.500	6.500	53.000	-
	-производна хала	КМ	-	-	-	200.000	-	200.000	-
	Планирани извори финан.		51.907	-	-	468.000	45.000	423.000	901,6 9,0 x
а	Властити извори	КМ	51.907	-	-	168.000	-	-	323,7
а/1	Кредитна средства	КМ	-	-	-	300.000	-	-	-
б	Средства буџета града	КМ	-	-	-	-	-	-	-
в	Туђи извори	КМ	-	-	-	-	-	-	-
10	План. вриједн. реализ. услуга, финанс. из буџета града	КМ	-	-	-	-	-	-	-
11	Планирана потраживања од купаца	КМ	171.002	-	-	148.550	-	-	86,9
12	План. степен напл. потраж.	%	86,0	-	-	<b>87,0</b>	-	-	101,2
13	План. укупне обавезе	КМ	444.369	-	-	526.000	-	-	118,4

Након сагледавања планских натуралних и финансијских показатеља пословања и односа планских величина за 2018. годину и остварених вриједности у 2017. години, Одјељење за привреду констатује да „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука предвиђа за 2018. годину:

**а) позитивна кретања**

- планирано просјечно повећање натуралног обима производње и услуга од 70,9%, у којем је садржано знатно повећање броја изграђених споменика (200,0%) и гробница (106,9%), броја ексхумација од 84,6%, броја сахрана од 52,3% те скромније повећање обима погребних услуга (довоза умрлих лица од 2,7% и опремања умрлих лица од 0,2%);
- планирано повећање степена кориштења техничких капацитета, у односу на максимално могуће (са 40,4% у 2017. години на 59,6% у 2018. години);
- планирана вриједност инвестиција, у односу на 2017. годину, има значајнију планску стопу раста од 801,6% или 9 пута и у њеној реализацији треба да учествују, како властита средства ЈК а.д. „Градско гробље“ (168.000 КМ), тако и планирано кредитно задужење „Градског гробља“ у износу од 300.000 КМ;
- предвиђено остваривање степена наплате потраживања од 87% (у 2017. години 86%);
- у сегменту трошкова пословања, у односу на 2017. годину, „Градско гробље“ предвиђа рационализацију трошкова, односно повећање трошкова горива и енергије од 15,2%, амортизације од 10,7% и трошкова бруто зарада и накнада од 6,0%, док је за 2018. годину предвиђено смањење осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 12,2%, а трошкова сировина и материјала од 0,3%, у односу на 2017. годину;

**б) негативна кретања**

- у односу на планиран знатан раст натуралног обима производње и услуга за 2018. годину (просјечно 70,9%) и планирано остваривање степена наплате потраживања од 87%, пројектована је ниска стопа раста укупног прихода од 0,7%, а тиме и скроман ниво планиране бруто добити (24.220 КМ), иако је предвиђена знатна стопа раста бруто добити од 49,4% (исказана бруто добит у 2017. години 16.214 КМ);
- планирани раст укупних обавеза од 18,4%, у односу на 2017. годину, који је последица планираног кредитног задужења, с циљем реализације планираних инвестиција у 2018. години.

Сходно наведеним пројекцијама „Градског гробља“ за 2018. годину, Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри и прихвати Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2018. годину.

**Начелник**

Раденко Комљеновић, дипл. инжењер машинства