



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

Број: 02-30-29/2019

**Мишљење уз Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК
а.д. Бањалука за 2019. годину**

Бањалука, мај 2019. године

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2019. годину предвиђено је да се у другом тромјесечју 2019. године разматра Информација о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2019. годину. Након што је Надзорни одбор „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука на 11. сједници, одржаној 11.04.2019. године прихватио приједлог Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2019. годину, на 9. годишњој сједници Скупштине акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука, која је одржана 13.05.2019. године, усвојена су планска документа „Градског гробља“ за 2019. годину.

Мишљење Одјелења за привреду засновано је на анализи планираних натуралних и финансијских показатеља, садржаних у планским документима и Информацији о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2019. годину, који су представљени у сљедећем прегледу:

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мј.	Остварено у претходној години (2018.)			Планирано за 2019. 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		123,1						122,9
а	-опремање умр.		2.401	-	2.401	2.345	-	2.345	97,7
б	-довоз у мртвач.		2.485	-	2.485	2.445	-	2.445	98,4
в	-сахране		413	256	157	520	310	210	125,9
г	-ексхумације		10	9	1	24	20	4	240,0
д	-споменици	ком.	94	58	36	140	80	40	148,9
ђ	-гробнице	ком.	103	28	75	140	20	120	135,9
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	300	5	365	300	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.	%	47,5			55,5			
4	Планирани укупан приход	КМ	2.374.208	623.352	1.750.856	2.445.879	632.125	1.813.754	103,0
5	План. укупни расходи	КМ	2.342.802	783.697	1.559.105	2.393.875	629.529	1.764.346	102,2
а	Трошкови амортизације	КМ	46.320	16.212	30.108	92.640	16.212	76.428	200,0
б	Трошкови бруто зарада и накнада	КМ	1.284.182	462.306	821.876	1.297.650	465.500	832.150	101,0
в	Трошкови горива и енер.	КМ	94.213	26.600	67.613	98.170	28.520	69.650	104,2

г	Трошкови сир. и материјала	КМ	292.368	116.287	176.081	293.005	23.440	269.565	100,2
д	Остали мат. и немат. трошк., порез. и допр.	КМ	625.719	162.292	463.427	612.410	95.857	516.553	97,9
6	Планирана добит	КМ	31.406	-160.345	191.751	52.004	2.596	49.408	165,6
6а	Планирани губитак	КМ	-	-	-	-	-	-	-
7	Планир. прос. мјесеч. нето зарада по радн.	КМ	708			743			104,9
8	Планир. просј. број радника- час. рада		90			88			97,8
9	План. вриједност реал. инвест.	КМ	118.538			323.900	12.000	311.900	273,2
	Назив инвест.								
	- набавка основ. средс.	КМ	116.466			253.900	-	253.900	218,0
	- инвестиц. одржавање	КМ	2.072			70.000	12.000	58.000	33,8x 3.378,4
	Планирани извори финан.	КМ	118.538			323.900			273,2
а	Властити извори	КМ	118.538			323.900			273,2
а/1	Кредитна средства	КМ	-			-			-
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	201.525			186.252			92,4
12	План. степен напл. потраж.	%	93,5			96,5			103,2
13	План. укупне обавезе	КМ	555.943			396.120			71,3

Након сагледавања планских природних и финансијских показатеља пословања и односа планских величина за 2019. годину и остварених вриједности у 2018. години, Одјељење за привреду констатује да „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука предвиђа за 2019. годину:

а) позитивна кретања

- планирано просјечно повећање натуралног обима производње и услуга од 22,9%, у којем је садржано знатно повећање броја изграђених споменика (48,9%) и гробница (35,9%), броја ексхумација од 140,0% и броја сахрана од 25,9%, уз незнатно планирано смањење броја основних погребних услуга (довоза умрлих лица од 1,6% и опремања умрлих лица од 2,3%);
- планирано повећање просјечног степена кориштења техничких капацитета, у односу на максимално могуће (са 47,5% у 2018. години на 55,5% у 2019. години);
- будући да је предвиђена већа стопа раста укупног прихода (3,0%), у односу на стопу раста укупних расхода (2,2%), за 2019. годину пројектована је бруто добит у износу од 52.004 КМ, уз планирану стопу раста од 65,6%, у односу на бруто добит остварену у 2018. години;
- планирана вриједност инвестиција (323.900 КМ), која је 173,2% већа, у односу на 2018. годину, са 78,4% односи се на набавку трајних средстава, а за укупну планирану вриједност инвестиција предвиђено је финансирање из властитих извора ЈК а.д. „Градско гробље“;
- смањење укупне планиране вриједности потраживања од купаца у 2019. години од 7,6%;
- предвиђено повећање степена наплате потраживања, са 93,5% у 2018. години, на 96,5% у 2019. години;
- планирано смањење укупних обавеза предузећа у 2019. години од 28,7%, у односу на 2018. годину.

Одјељење за привреду напомиње да се анализом пројектованих натуралних и финансијских величина ЈК а.д. „Градско гробље“ за 2019. годину, ни један пројектовани показатељ не може окарактерисати негативним, изузев извјесне неусклађености одређених планских величина, које у будућем периоду могу да резултирају негативним кретањима. У односу на планиран знатан раст натуралног обима производње и услуга за 2019. годину (просјечан раст од 22,9%) и планирано остваривање степена наплате потраживања од 96,5%, пројектована је ниска стопа раста укупног прихода од 3,0%, а тиме и скроман ниво планиране бруто добити (52.004 КМ).

Сходно наведеним пројекцијама „Градског гробља“ за 2019. годину, Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2019. годину, уз напомену да не постоји економска оправданост да се убудуће основни елементи привређивања ЈК а.д. „Градско гробље“ приказују одвојено за локације Побрђе и Врбања, будући да је највећи дио техничких и радних капацитета, основних функција и служби смјештен на локалитету Централног градског гробља у Врбањи.

Начелник

Раденко Комљеновић, дипл. инжињер машинства