



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

Број: 02-30-54/2020

**Мишљење уз Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК
а.д. Бањалука за 2020. годину**

Бањалука, јули 2020. године

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2020. годину предвиђено је да се у другом тромјесечју 2020. године разматра Информација о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2020. годину. Након што је Надзорни одбор „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука на 19. сједници, одржаној 29.05.2020. године, прихватио приједлог Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2020. годину, на 10. годишњој сједници Скупштине акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука, која је одржана 30.06.2020. године, усвојена су планска документа „Градског гробља“ за 2020. 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 2020. годину, који су представљени у сљедећем прегледу:

Ред бр.	Плански елементи привређивања	Јед. мј.	Остварено у претходној години (2019.)	Планирано за 2020. годину		Индекс 5:4
1	2	3	4	5		6
1	Планирани натурални обим произв. - услуга		102,1			105,2
а	- опремање умрл.		2.552	2.550		99,9
б	- довоз у мртвачн.		2.640	2.570		97,3
в	- сахране		434	450		103,7
г	- ексхумације		13	15		115,4
д	- споменици	ком.	131	90		68,7
ђ	- гробнице	ком.	55	120		218,2
2	Максимални обим произв. - услуга, (капац. инст. опреме)					
а	- опремање умрл.		3.285	3.285		100,0
б	- довоз у мртвачн.		3.285	3.285		100,0
в	- сахране		1.369	1.369		100,0
г	- ексхумације		365	365		100,0
д	- споменици	ком.	200	200		100,0
ђ	- гробнице	ком.	250	250		100,0
3	Планирани степен коришт. произв.-услуг. капацитета	%	48,7	50,5		103,7
4	Планирани укупан приход	КМ	2.589.451	2.492.039		96,2
5	Планирани укупни расходи	КМ	2.572.684	100,0%	2.477.247	96,3
а	Трошкови амортизације	КМ	105.319	4,3%	105.319	100,0
б	Трошкови бруто зарада и накнада	КМ	1.410.936	58,4%	1.445.642	102,5
в	Трошкови горива и енергије	КМ	91.878	3,0%	75.504	82,2
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	374.726	12,0%	297.828	79,5
д	Остали мат. и немат. трошкови, порези и доприн.	КМ	589.825	22,3%	552.954	93,7
6	Планирана добит	КМ	16.767		14.792	88,2

ба	Планирани губитак	КМ	-	-	-
7	Планирана просј. мјесеч. нето зарада по радн.	КМ	809	859	106,2
8	Планирани просј. број радника на бази укал. час. р.		87	86	98,9
8а	Планирани просј. број радника на бази стања крајем мјесеца		87	86	98,9
9	Планирана вриједност реал. инвес. активнос.	КМ	139.639	23.000	16,5
	Назив инвестиције				
	- набавка основн. средстава	КМ	132.828	20.000	15,1
	- инвестиционо одржавање	КМ	6.811	3.000	44,0
	- доградња грађевин. објеката	КМ	-	-	-
	- производна хала	КМ	-	-	-
	Планирани извори финансирања		139.639	23.000	16,5
а	Властити извори	КМ	60.989	23.000	37,7
а/1	Кредитна средства-власита	КМ	78.650	-	-
б	Средства буџета града	КМ	-	-	-
в	Туђи извори	КМ	-	-	-
10	Планирана вриједност реализ. услуга, финанс. из буџета града	КМ	-	-	-
11	Планирана потраж. од купаца	КМ	340.784	347.560	101,2
12	Планирана ликвидна новчана средства	КМ	70.795	54.210	76,6
13	План. степен наплате потраж. (однос наплаћ. и укупн. потраж.)	%	95,6	95,7	100,1
14	Планиране укупне обавезе	КМ	1.034.928	650.364	62,8

Након сагледавања планских натуралних и финансијских показатеља пословања и односа планских величина за 2020. годину и остварених вриједности у 2019. години, Одјељење за привреду констатује да „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука предвиђа за 2020. годину:

а) позитивна кретања

- планирано просјечно повећање натуралног обима производње и услуга од 5,2%, у којем је садржано планирано знатно повећање броја изграђених гробница (118,2%), броја ексхумација од 15,4% и броја сахрана од 3,7%, док је предвиђено смањење обима изградње споменика од 31,3% и броја основних погребних услуга (довоза умрлих лица од 2,7% и опремања умрлих лица од 0,1%);
- планирано повећање просјечног степена кориштења техничких капацитета, у односу на максимално могуће (са 48,7% у 2019. години на 50,5% у 2020. години);

- смањење укупних обавеза предузећа у 2020. години од 37,2%, у односу на 2019. годину;
- предвиђен незнатан раст степена наплате потраживања од 0,1%, односно, са 95,6% у 2019. години, на 95,7% у 2020. години;

б) негативна кретања

- планирано смањење укупног прихода од 3,8%, уз планирано смањење укупних расхода од 3,7%, резултира планираним скромним износом бруто добити (14.792 КМ), која је 11,8% мања, у односу на остварену бруто добит по годишњем обрачуна за 2019. годину (16.767 КМ);
- планирана вриједност инвестиција у 2020. години (23.000 КМ), мања је 83,5%, у односу на 2019 . годину и предвиђено је да се финансира властитим средствима предузећа, а односи се на набавку виљушкара (20.000 КМ) и инсталација за чесме на гробљу (3.000 КМ);
- смањење укупних ликвидних новчаних средстава на крају 2020. године од 23,4%, у односу на укупна ликвидна средства на крају 2019. године.

Одјељење за привреду напомиње да је, након појаве тешкоћа у пословању, проузрокованих економским посљедицама вируса корона, План рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2020. годину, који је донесен фебруара 2020. године, ревидиран, како у природном смислу, тако и у погледу планираних финансијских показатеља, с циљем задржавања постојећег броја запослених радника и очувања самофинансирања текућих активности. Будући да су у свим сегментима пословања, почев од другог квартала 2020. године забиљежена негативна кретања у остварењу природног обима клесарске производње и погребне дјелатности, економска политика предузећа није се базирала на подизању комерцијалних кредита, него је у коригованом Плану рада и пословања акценат стављен на израду гробница (планирани раст од 118,2%, у односу на 2019. годину), које би понудили под повољним условима, с исплатом на рате, радницима јавних установа, финансијских организација и других организација, које се финансирају буџетским средствима.

Сходно наведеним пројекцијама „Градског гробља“ за 2020. годину, Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2020. годину.

Начелник

Раденко Комљеновић, дипл. инжињер машинства

Обрађивач:
Мира Ћулибрк, самостални стручни сарадник
за привреду и развој комуналних дјелатности

Дана 02.07.2020. године

Шеф Одсека за привреду
Весна Радић, дипл. економиста
