



**РЕПУБЛИКА СРПСКА**  
**ГРАД БАЊА ЛУКА**  
**ГРАДОНАЧЕЛНИК**  
**ГРАДСКА УПРАВА**  
**Одјељење за привреду**

---

Трг српских владара 1, 78 000 Бања Лука, Република Српска, БиХ, тел: +387/0/51 24 44 22, факс: +387/0/51 24 45 21

Број: 02-30-38/2017

**Информација о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука  
за 2017. годину**

Бањалука, април 2017. године

## **Уводне напомене**

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2017. годину предвиђено је да се у другом кварталу 2017. године разматра Информација о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину. На сједници Скупштине акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука, која је одржана 04.05.2017. године, донесен је закључак о утврђивању приједлога Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину.

На основу Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину и утврђених планираних резултата пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. за 2017. годину путем методолошких табела, Одјељење за привреду је сачинило Информацију о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину, засновану на економској анализи основних планираних резултата пословања за 2017. годину.

### **Основне карактеристике Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину**

#### **- Планирани природни обим производње и услуга**

На основу исказаних планских величина природног обима клесарске производње и погребних услуга „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину, Одјељење за привреду је утврдило да је планирано просјечно повећање природног обима производње и услуга од 29,7%, у односу на 2016. годину, када је забиљежено смањење од 5,6%. У наведеној просјечној планској стопи повећања обима производње и услуга садржано је знатно планирано повећање броја изграђених гробница од 95,7% и споменика од 50,0%, планирано повећање броја сахрана од 17,9 %, броја ексхумација од 15,4% те скромније повећање обима услуга опремања умрлих лица од 1,9% и довоза умрлих лица од 1,3%.

Планирано просјечно повећање природног обима производње и услуга „Градског гробља“ од 29,7% засновано је на планираном степену кориштења техничких капацитета, у односу на максимално могуће (са 39,5% у 2016. години на 46,8% у 2017. години) и на повећању продуктивности рада (плански индекс 105,5, у односу на остварени у 2016. години од 101,4).

С обзиром да су за 2017. годину предвиђене највеће стопе раста природних обима Клесарске службе, која најзначајније партиципира у укупном приходу, за локацију Врбања предвиђено је знатно повећање броја изграђених гробница и „саћа“ (80 на локацији Врбања, а 10 на локацији Побрђе), док је планиран двоструко већи број изградње споменика на локацији Побрђе (60), у односу на локацију Врбања (30). Поред тога, планирано је да се додатни приход Клесарске службе оствари производњом производа из отпадног камена (кућице за свијеће, вазе, жардињере).

У приложеној табели представљене су укупне планске величине обима производње и услуга за 2017. годину, као и раздвојене на дио, који се односи на стару локацију „Побрђе“ и на дио, који се односи на нову локацију у Врбањи.

У односу на максимално могуће техничке капацитете, „Градско гробље“ ЈК а.д. планира остварити у 2017. години кориштење производних и услужних капацитета од просјечно 46,8% (просјечан степен кориштења капацитета у 2016. години 39,5%).

**- Планирани број запослених радника и планирана просјечна мјесечна нето зарада радника**

У остваривању пројектованих природних и финансијских резултата у 2017. години предвиђено је просјечно ангажовање 84 радника (на бази часова рада), односно 1,2% мање радника, у односу на просјечан број радника на бази часова рада из 2016. године (85 радника). Имајући у виду извршавање погребне дјелатности на двије удаљене локације, менаџмент Градског гробља сачинио је модел двосмјерне флукуације радне снаге, с циљем оптималног кориштења расположивих ресурса. При том је планирано да погребна дјелатност у 2017. години буде организована, уз ангажовање 21 радника на старој локацији, 17 радника у заједничким службама на новој локацији, док ће 46 радника погребну дјелатност обављати на локалитету Централног градског гробља у Врбањи.

За 2017. годину планирано је остваривање просјечне мјесечне нето зараде по запосленом раднику у износу од 690 КМ, уз планирани раст просјечних мјесечних зарада од 2,5%, у односу на 2016. годину, када је остварена просјечна мјесечна зарада од 673 КМ.

**- Планирани финансијски резултати пословања**

Како је укупан приход за 2017. годину планиран у износу од 2.463.524 КМ, а укупни расходи у износу од 2.417.681 КМ, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвиђа исказивање бруто добити у 2017. години у износу од 45.843 КМ (по годишњем обрачуна за 2016. годину исказана бруто добит у износу од 24.198 КМ). У укупном износу планиране добити у износу од 45.843 КМ, предвиђено је да локација Врбања генерише свој позитиван финансијски резултат од 305.119 КМ, а стара локација Побрђе негативан финансијски резултат у износу од 259.276 КМ.

У сљедећем прегледу представљене су планске величине основних финансијских показатеља за 2017. годину (приход, расход, добит), као и планирани броја радника, раздвојено на дио, који се односи на стару локацију „Побрђе“ и на дио, који се односи на нову локацију у Врбањи:

Показатељи	Остварено у 2016. години	Планирано за 2017.		Планирано за 2017. (обје локације)	Индекс
		Локација Побрђе	Локација Врбања		
Укупан приход у КМ	2.279.852	875.912	1.587.612	2.463.524	108,1
Укупни расходи у КМ	2.255.654	995.188	1.422.493	2.417.681	107,2
Бруто добит у КМ	24.198	45.843	-259.276	305.119	189,4
Просјечан број радника на бази час. рада	85	-	-	84	98,8

Укупни расходи за 2017. годину планирани су у износу од 2.417.681 КМ, што је 7,2% више, у односу на укупне расходе исказане у 2016. години. Планирано учешће трошкова укалкулисаних бруто зарада у укупним расходима од 47,7% посљедица је радно интензивног карактера погребне дјелатности те планираног повећања просјечних мјесечних зарада радника у 2017. години од 1,6%. У 2017. години планирано је учешће осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 32,2% и учешће трошкова сировина и материјала од 12,1%. Имајући у виду претежно учешће мануелног рада у погребној дјелатности и оскудан фиксни капитал, планирано је скромније учешће трошкова амортизације (4,3%) и трошкова горива и енергије од 3,7%, у структури укупних трошкова.

У односу на исказане трошкове пословања у 2016. години, за 2017. годину „Градско гробље“ ЈК а.д. предвиђа повећање сљедећих трошкова: трошкова сировина и материјала од 39,4%, трошкова горива и енергије од 5,0%, трошкова бруто зарада и накнада од 5,0%, трошкова амортизације од 3,0% и осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 2,2%.

Сходно планираном повећању укупног прихода од 8,1% и планираном повећању укупних расхода од 7,2%, за 2017. годину планирано је исказивање бруто добити у износу од 45.843 КМ, која је 89,4% већа, у односу на исказану бруто добит у 2016. години (24.198 КМ).

#### - **Планиране инвестиционе активности**

Планом рада и пословања за 2017. годину, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвидјело је да ће се током 2017. године реализовати инвестициона улагања у вриједности од 225.227 КМ, што би, у односу на вриједност реализованих инвестиција у 2016. години (21.640 КМ), представљало енормно планско повећање за више од 10 пута (индекс 1.040,8). Према пројекцијама презентованим у Плану рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. за 2017. годину, инвестициона улагања у вриједности од 64.000 КМ усмјерила би се у неопходно инвестиционо одржавање (56.000 КМ на новој и 8.000 КМ на старој локацији), док би се у реализацију плана набавке неопходних основних средстава усмјерило планираних 161.257 КМ (специјално погребно возило 36.000 КМ, ровокопач до 3,5 t 20.000 КМ, електрично возило 22.000 КМ, полуаутоматска кантерица за камен 15.000 КМ, прикључци за трактор 8.000 КМ, моторна косилица 3.900 КМ, тракторска цистерна за воду 3.000 КМ, ресторански столови и столице 5.000 КМ, рачунар 3.912 КМ и др.).

Предвиђено је да ЈК а.д. „Градско гробље“ мањи дио планираних инвестиционих улагања финансира средствима обезбеђеним из текућег пословања (75.227 КМ), а већи дио дугоричним кредитним задужењем Градског гробља (150.000 КМ).

Посматрано на нивоу планираних инвестиција на обје локације у 2017. години (225.227 КМ), планску структуру извора финансирања чине планирано ангажовање властитих средстава ЈК а.д. „Градско гробље“ у износу од 75.227 КМ (33,4%) и планирано властито кредитно задужење од 150.000 КМ (66,6%). При том би планирани степен задужености, посматран као однос планирани туђих и планираних укупних извора финансирања инвестиција у 2017. години износио 66,6%.

С циљем остваривања планираних натуралних и финансијских резултата пословања у 2017. години, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвидјело је, у оквиру Плана рада и

пословања за 2017. годину, предузимање сљедећих мјера побољшања квалитета привређивања: повећање укупног прихода од 8,1%, просјечно повећање природног обима производње и услуга од 29,7%, затим повећање расхода од 7,2%, у складу с повећањем обима погребне и клесарске дјелатности, повећање планиране добити од 89,4%, повећање вриједности инвестиција за више од 10 пута (са 21.640 КМ у 2016. години на планираних 225.227 КМ у 2017. години), као и повећање степена наплате потраживања, са 92,6% у 2016. години, на 94,0% у 2017. години.

### **Плански финансијски показатељи успјешности пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину**

Сходно исказаним планским величинама ЈК а.д. „Градско гробље“ у Плану рада и пословања за 2017. годину, Одјељење за привреду је утврдило пројекцију резултата пословања, презентовану, како у приложеном табеларном прегледу, тако и путем сљедећих планских елемената квалитета привређивања:

- Планирани коефицијент економичности, као однос планираног укупног прихода и планираних укупних расхода за 2017. годину

У 2017. години ЈК а.д. „Градско гробље“ планира исказати веће приходе од расхода и коефицијент економичности од 1,0189 (на 100 КМ уложених средстава-расхода, 101,89 КМ остварених прихода).

- Планирани индекс продуктивности у 2017. години, као однос планираног природног обима производње-услуга по раднику у 2017. години и обима производње-услуга по раднику, оствареног у 2016. години

ЈК а.д. „Градско гробље“ планира повећање укупне продуктивности рада у 2017. години, уз плански индекс продуктивности од 105,5, првенствено усљед планираног повећања природног обима производње и услуга у 2017. години од 29,7%. У 2016. години остварен је индекс продуктивности од 101,4.

- Планирани степен задужености, као однос планираних туђих и планираних укупних извора финансирања инвестиција у 2017. години

С обзиром да ЈК а.д. „Градско гробље“ предвиђа обезбиједити властито кредитно задужење у износу од 150.000 КМ при реализацији планираних инвестиционих активности у 2017. години (225.227 КМ), планиран је степен задужености од 66,6% (у 2016. години нису била ангажована туђа средства те није ни исказан степен задужености).

- Планирани степен наплате потраживања, као однос планираних ликвидних средстава и планираних укупних потраживања за 2017. годину

ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука планира остварити у 2017. години степен наплате потраживања од 94,0% (у 2016. години остварен степен наплате потраживања од 92,6%).

Сагледавајући планске величине природних и финансијских резултата пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину, које су засноване на:

- планираном повећању натуралног обима производње и услуга од 29,7%, а у складу с тим и планираном просјечном повећању укупних расхода од 7,2%,
- планираном повећању укупног прихода од 8,1%, уз планирани степен наплате потраживања од 94,0%,
- планираном смањењу броја запослених радника од 1,2% (са 85 радника у 2016. години на 84 радника у 2017. години),
- повећању планиране добити од 89,4%,
- планираном степену кориштења производних и услужних капацитета од 46,8%,
- планираној реализацији инвестиција у 2017. години у износу од 225.227 КМ, које су 10 пута веће (индекс 1.040,8), у односу на инвестиције из 2016. године (21.640 КМ) и
- планираном степену задужености од 66,6%, усљед планираног властитог кредитног задужења у износу од 150.000 КМ при реализацији инвестиционих улагања у 2017. години;

Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри и прихвати Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2017. годину.

**ОБРАЂИВАЧ**  
Одјељење за привреду

**ПРЕДЛАГАЧ**  
Градоначелник  
мр Игор Радојичић

## „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мј.	Остварено у претходној години (2016.)			Планирано за 2017. годину			Инд. 7:4
			Укупно	Побрђе	Врбања	Укупно	Побрђе	Врбања	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Планирани природни обим произв. - услуга		94,4						129,7
а	- опремање умрл.		2.258	-	2.258	2.300	-	2.300	101,9
б	- довоз у мртвачн.		2.390	-	2.390	2.420	-	2.420	101,3
в	- сахране		407	287	120	480	300	180	117,9
г	- ексхумације		13	13	0	15	15		115,4
д	- споменици	ком.	60	49	11	90	60	30	150,0
ђ	- гробнице	ком.	46	20	26	90	10	80	195,7
2	Максимални обим произв. - услуга, (капац. инст. опреме)								
а	- опремање умрл.		3.285	-	3.285	3.285	-	3.285	100,0
б	- довоз у мртвачн.		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	Планирани степен коришт. произв.-услуг. капацитета	%	39,5			46,8			
4	Планирани укупан приход	КМ	2.279.852	916.783	1.363.069	2.463.524	875.912	1.587.612	108,1
5	Планирани укупни расходи	КМ	2.255.654	1.061.663	1.193.991	2.417.681	995.188	1.422.493	107,2
а	Трошкови амортизације	КМ	99.962	49.688	50.274	102.961	511.179	51.782	103,0
б	Трошкови бруто зарада и накнада	КМ	1.099.284	555.968	543.316	1.154.248	143.766	710.482	105,0
в	Трошкови горива и енергије	КМ	84.072	23.737	60.335	88.276	24.924	63.352	105,0
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	210.580	159.793	50.787	293.515	192.159	101.356	139,4
д	Остали мат. и немат. трошкови, порези и доприн.	КМ	761.756	272.477	489.279	778.681	123.160	495.521	102,2
6	Планирана добит	КМ	24.198	-144.880	169.078	45.843	-259.276	305.119	189,4
6а	Планирани губитак	КМ	-	-	-	-	-	-	-
7	Планирана просј. мјесеч. нето зарада по радн.	КМ	673	-	-	690	-	-	102,5

8	Планирани просј. број радника-укал. час.		85	-	-	84	-	-	98,8
9	Планирана вриједност реал. инвес. активнос.	KM	21.640	-	-	225.227	-	-	1.040,8 10,4 x
	Назив инвестиције								
	- набавка основ. средстава	KM	10.222	-	-	161.257	-	-	1.577,5 15,8 x
	- инвестиционо одржавање	KM	11.418	-	-	64.000	-	-	560,5
	Планирани извори финансирања		21.640	-	-	225.227	-	-	104,1
a	Властити извори	KM	21.640	-	-	75.227	-	-	347,6
a/1	Кредитна средства	KM	-	-	-	150.000	-	-	-
б	Средства буџета града	KM	-	-	-	-	-	-	-
в	Туђи извори	KM	-	-	-	-	-	-	-
10	Планирана вриједн. реализ. услуга, финанс. из буџета града	KM	-	-	-	-	-	-	-
11	Планирана потраживања од купаца	KM	218.632	-	-	196.000	-	-	89,6
12	Планирана ликвидна новч. средства	KM	37.656	-	-	45.000	-	-	119,5
13	План. степен наплате потраж. (однос наплаћ. и укупн. потражив.)	%	92,6			94,0			101,5
14	Планиране укупне обавезе	KM	439.156	-	-	539.156	-	-	122,8
	-краткорочне	KM	439.156	-	-	389.156	-	-	88,6
	-дугорочне	KM	-	-	-	150.000	-	-	-