



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: 02-30-44/2016

**Информација о пословању „Градско гробље” ЈК а.д. Бањалука
у 2015. години**

Бањалука, мај 2016. године

Уводне напомене

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2016. годину предвиђено је да се у другом кварталу 2016. године разматрају и усвајају информације о пословању комуналних предузећа-акционарских друштава у комуналној дјелатности у 2015. години, након што су их усвојили органи управљања. Извјештај о пословању „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука у 2015. години прихваћен је на VI сједници Скупштине акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука, која је одржана 13.05.2016. године.

Информација о пословању „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука у 2015. години урађена је на основу Извјештаја о пословању „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за период јануар-децембар 2015. године и праћења резултата рада и пословања „Градског гробља“ Бањалука путем методолошких табела.

Одјељење за привреду сачинило је информацију, засновану на економској анализи резултата пословања и утврђених показатеља квалитета привређивања у 2015. години (приложене табеле).

Предузеће под називом „Ново гробље“ Бања Лука основала је Скупштина општине Бањалука Рјешењем бр. 01-VI-1939/1-66 од 24.06.1966. године. Дирекција за приватизацију у Републици Српској утврдила Рјешењем бр. 01-СП-960-2/99 од 28.03.2000. године да државни капитал ОДКЈП „Градско гробље“ Бањалука учествује са 61,65% у укупном капиталу, а дионички капитал са 38,35%. „Градско гробље“ ЈК а.д. настало је дјелимичном приватизацијом државног капитала у поступку приватизације, у складу с одредбама Закона о приватизацији државног капитала у предузећима и правни је следбеник ОДКЈП „Градско гробље“ Бањалука.

„Градско гробље“ јавно комунално а.д. Бањалука, организовано је као затворено акционарско друштво, у складу с одредбама Закона о привредним друштвима и Закона о јавним предузећима, у чијој власничкој структури град Бањалука учествује са 61,65%, а дионички капитал са 38,35%.

Основне карактеристике пословања ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука у 2015. години

- Натурални обим производње

Производни и услужни капацитети ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука кориштени су у 2015. години просјечно са 41,2%, у односу на максимално могуће техничке капацитете (у 2014. години 44,7%). Просјечан степен кориштења укупних капацитета „Градског гробља“ у 2015. години мањи је 7,8%, него у 2014. години.

При том је исказано просјечно повећање натуралног обима производње и извршених услуга од 17,9%, у односу на 2014. годину. Посматрано према структури производње и извршених услуга ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука, у односу на 2014. годину, у 2015. години остварено је повећање броја извршених сахрана од 7,5%, те значајно повећање натуралног обима изграђених гробница у клесарској дјелатности од 178,8%. У односу на 2014. годину, у 2015. години смањен је број изграђених споменика од 15,5%, као и број извршених ексхумација од 32,3%.

- Запослени радници

При обављању основне дјелатности ЈК а.д. „Градско гробље“, у 2015. години просјечно је било ангажовано 85 радника на бази часова рада, колико је било ангажовано и у 2014. години. У квалификационој структури запослених радника 17,6% чине радници с високом и вишом стручном спремом (15). Учешће радника са средњом стручном спремом (22) износило је 25,9%, а висококвалификованих радника је 3 или 3,5%. Највеће учешће у квалификационој структури запослених радника остварили су квалификовани радници (35) од 41,2%, док учешће неквалификованих радника (10) износи 11,7%.

У периоду грађевинске сезоне и хортикултурног уређења гробља периодично је било ангажовано 10 радника на одређено вријеме. Имајући у виду да се укопи преминулих лица и друге специфичне погребне услуге сврставају у теже физичке послове, с нарочитим психичким оптерећењима, констатује се да је неповољна старосна структура запослених у одређеној мјери побољшана, с обзиром да се од укупног броја радника у 2015. години, на раднике старије од 50 година односи 38,8% (у 2014. години 41,2%). Просјечна мјесечна нето зарада радника у 2015. години износила је 767 КМ (2,9% мање, у односу на просјечну мјесечну зараду радника у 2014. години, која је износила 790 КМ).

- Реализоване инвестиционе активности

Током 2015. године ЈК а.д. „Градско гробље“ реализовало је инвестиције у вриједности од 23.049 КМ, која је мања 80,9%, у односу на вриједност инвестиција, реализованих у 2014. години (120.575 КМ). Наведени износ реализованих инвестиција у 2015. години односио се на набавку опреме у износу од 12.182 КМ и на инвестиционо одржавање у износу од 10.867 КМ (адаптација радних простора постојећег објекта у Врбањи). Укупна инвестициона улагања у износу од 23.049 КМ финансирана су у 2015. години властитим средствима ЈК а.д. „Градско гробље“.

- Финансијско пословање

Укупан приход ЈК а.д. „Градско гробље“ остварен у 2015. години износио је 2.457.853 КМ и већи је 0,7%, у односу на приход остварен у 2014. години (2.440.600 КМ). Укупни расходи у 2015. години износили су 2.445.794 КМ и већи су 0,9%, у односу на укупне расходе, исказане 2014. године (2.423.349 КМ). Разлика између исказаних прихода и расхода по обрачуну за 2015. годину представља бруто добит у износу од 12.059 КМ и мања је 30,1% у односу на бруто добит исказану у 2014. години (17.251 КМ).

У структури укупног прихода (2.457.853 КМ), са 58,7% , односно у износу од 1.443.253 КМ учествује Централно градско гробље у Врбањи, док стара локација Побрђе учествује са 41,3%, односно у износу од 1.014.600 КМ. Централно градско гробље у Врбањи остварила је укупан расход у износу од 1.251.335 КМ, те је у структури укупних расхода (2.445.794 КМ) учествовала са 51,2%, док је стара локација Побрђе учествовала са 48,8%, односно у износу од 1.194.459 КМ. У укупној добити, од 12.059 КМ, локација Врбања генерисала је позитиван финансијски резултат од 191.918 КМ, док је стара локација Побрђе исказала негативан финансијски резултат у износу од -179.859 КМ.

У односу на 2014. годину, у структури укупних трошкова исказаних по обрачуна за 2015. годину, смањење је исказано код трошкова амортизације (1,9%), те код осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса (4,7%). Највеће повећање исказано је код трошкова енергије од 94,6%, а затим слиједе трошкови сировина и материјала са повећањем од 7,5%, те укалкулисане бруто зарада радника повећање од 3,0%.

У структури укупних трошкова ЈК а.д. „Градско гробље“, исказаних по годишњем обрачуна за 2015. годину, највеће учешће оствариле су укалкулисане бруто зараде радника од 47,4% (у 2014. години 46,5%), а затим слиједе остали материјални и нематеријални трошкови, порези и доприноси с учешћем од 36,5%. Имајући у виду изразито радно интензиван карактер погребне дјелатности, забиљежено је скромније учешће трошкова сировина и материјала (10,1%) и трошкови енергије (1,5%), док учешће трошкова амортизације у структури укупних трошкова од 4,4% потврђује да је ријеч о дјелатности с претежним учешћем варијабилног капитала и мануелног рада.

Укупне обавезе на крају 2015. године износиле су 553.134 КМ и мање су 22,1%, у односу на обавезе исказане по годишњем обрачуна за 2014. годину (709.621 КМ). Ликвидна новчана средства у 2015. години износила су 63.174 КМ и већа су 25,5% у односу на 2014. годину, када су износила 50.334 КМ. У 2015. години остварен је просјечан степен наплате потраживања од 90,6%, који је неповољнији (за 1,2%), у односу на 2014. годину, када је исказан просјечан степен наплате потраживања од 91,7%.

Финансијски показатељи успешности пословања ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука у 2015. години

Сагледавајући основне показатеље ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука у 2015. години, Одјељење за привреду констатује сљедеће стање, према појединим елементима квалитета привређивања:

- Коефицијент ликвидност, као однос готовинских еквивалената увећаних за готовину и краткорочних обавеза, у 2015. години исказана је у висини од 0,1, колико је износила и у 2014. години, што значи да Градско гробље током 2015. године није било у могућности плаћати краткорочне обавезе у моменту доспјећа.
- Коефицијент солвентност, односно однос укупне активе и укупних обавеза у 2015. години износио је 2,78 и већи је 21,4% у односу на коефицијент солвентности исказан у 2014. години (2,3), што значи да је Градско гробље током 2015. године било солвентно, тј. било у могућности плаћати све доспјеле обавезе не у моменту доспјећа, већ у предвиђеном року.
- Коефицијент економичности, као однос оствареног укупног прихода и укупних расхода у 2015. години у 2015. години износио је 1,0049 (у 2014. години 1,0071), што значи да је на 100 КМ уложених средстава остварен приход од 100,49 КМ.

- **Индекс продуктивности** у извјештајном периоду, у односу на претходни период, као однос природног обима производње-услуга по раднику у 2015. години и обима производње-услуга по раднику, оствареног у 2014. години

У односу на остварену продуктивност у 2014. години (индекс 100,0), у 2015. години ЈК а.д. „Градско гробље“ исказало је индекс продуктивности од 92,1 што представља смањење продуктивности од 7,9%, у односу на претходни период.

- **Степен задужености**, као однос туђих и укупних извора финансирања инвестиционих активности у 2015. години

Укупна инвестициона улагања у 2015. години у износу од 23.049 КМ финансирана су властитим средствима ЈК а.д. „Градско гробље“, тако да у 2015. години није исказан степен задужености.

Уколико се посматра степен задужености као однос укупних обавеза и укупне имовине (капитала), ЈК а.д. „Градско гробље“ је у 2015. години исказало степен задужености од 0,9 што је 29% мање у односу на степен задужености исказан у 2014. години (1,27).

- **Коефицијент финансијске стабилности**, као однос дугорочно везане и изгубљене имовине и трајног капитала и дугорочних обавеза у 2015. години износио је 0,27, за разлику од 2014. године када је износио 1,40. Смањење коефицијента финансијске стабилности значи да се све већи дио краткотрајне имовине финансира из дугорочних извора финансирања, чиме се стварају могућности за финансијску стабилност Градског гробља.

На основу исказаних природних и финансијских резултата пословања ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука у 2015. години, Одјељење за привреду констатује да су, у односу на 2014. годину, забиљежена сљедећа кретања основних показатеља квалитета привређивања:

- позитивна кретања: повећање укупног прихода од 0,7%, просјечно повећање природног обима производње и извршених услуга од 17,9%, повећање солвентности, повећање ликвидних новчаних средстава, смањење укупних обавеза ЈК а.д. „Градско гробље“ од 22,1%, смањење степена задужености, смањење коефицијена финансијске стабилности.

- негативна кретања: повећање укупних расхода од 0,9%, смањење бруто добит у 2015. години (12.059 КМ) у односу на бруто добит остварену у 2014. години (17.251 КМ), смањење просјечног степена кориштења производних и услужних капацитета, у односу на максимално могуће техничке капацитете, са 44,7% у 2014. години на 41,2% у 2015. години, смањење коефицијента економичности, са 1,0071 у 2014. години, на 1,0049 у 2015. години, смањење вриједности инвестиција од 80,9% (у 2014. години 120.575 КМ, а у 2015. години 23.049 КМ), смањење степена наплате потраживања са 91,7% у 2014. години на 90,6% у 2015. години, смањење просјечно исплаћене мјесечне нето зараде по раднику од 2,9% (са 790 КМ у 2014. години на 767 КМ у 2015. години).

Имајући у виду да ЈК а.д. „Градско гробље“ у наредном периоду очекује значајније повећање броја сахрана на Централном градском гробљу у Врбањи, које је град Бањалука децембра 2014. године предао на управљање ЈК а.д. „Градско гробље“, а тиме и повећање и других натуралних, па и финансијских показатеља, као и чињеницу да се већи ефекти комисионе продаје погребне опреме (у примјени од септембра 2015. године) такође могу очекивати у наредном периоду, Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри и прихвати Информацију о пословању „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука у 2015. години.

ОБРАЂИВАЧ
Одјељење за привреду

ПРЕДЛАГАЧ
Градonaчелник
Слободан Гаврановић, дипл. правник

„Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мје.	Остварено у						Инд. 7:4	
			Претходној години (2014.)			Извјештајном периоду (2015.)				
			Укупно	Побрђе	Врбања	Укупно	Побрђе	Врбања		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Остварени природни обим произв. - услуга, према асортим. производње - врстама услуга									117,9
а	- опремање умрлих		2410			2243	89	2154		93,1
б	- довоз у мртвачн.		2417			2325	84	2241		96,2
в	- сахране		348			374	295	79		107,5
г	- ексхумације		31			21	21	0		67,7
д	- споменици	ком.	58			49	49	0		84,5
ђ	- гробнице	ком.	33			92	41	51		278,8
2	Максимални обим произв. - услуга, (капац. инст. опреме)									
а	- опремање умрлих		2920			3285		3285		112,5
б	- довоз у мртвачн.		2920			3285		3285		112,5
в	- сахране		1095			1369	342	1027		125,0
г	- ексхумације		365			365	360	5		100,0
д	- споменици	ком.	160			200	100	100		125,0
ђ	- гробнице	ком.	200			250	50	200		125,0
3	Степен коришт. произв.-услуг. капацитета	%	100			100				
4	Укупан приход	КМ	2.440.600			2.457.853	1.014.600	1.443.253		100,7
5	Укупни расходи	КМ	2.423.349			2.445.794	1.194.459	1.251.335		100,9
а	Амортизација	КМ	110.942			108.790	59.493	49.297		98,0
б	Укалкулисане бруто зараде	КМ	1.126.154			1.160.439	569.714	590.725		103,0
в	Трошкови енергије	КМ	18.345			35.701	15.073	20.628		194,6
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	229.900			247.185	205.708	41.477		107,5
д	Остали мат. и немат. трош., пор. и доприноси	КМ	938.008			893.679	344.471	549.208		95,3
б	Добит	КМ	17.251			12.059	-179.859	191.918		69,9
ба	Губитак	КМ	-			-	-	-		

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мје.	Остварено у						Инд. 7:4
			Претходној години (2014.)			Извјештајном периоду (2015.)			
			Укупно	Побрђе	Врбања	Укупно	Побрђе	Врбања	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	Просј. мјесеч. нето зарада по радн.	КМ	790			767			97,1
8	Просј. број радника-укал. час.		85			85			100,0
9	Вриједност реал. инвес. активнос.	КМ	120.575			23.049			19,1
	Назив инвестиције (етапе-фазе)								
	- набавка основних средстава	КМ	112.967			12.182			10,8
	- инвестиционо одржавање	КМ	7.608			10.867			142,8
	- проширење постој. локације (саће)	КМ	-			-			
	- санација грађев. објеката	КМ	-			-			
	- производна хала	КМ	-			-			
	Извори финансирања		120.575			23.049			19,1
а	Властити извори	КМ	120.575			23.049			19,1
а/1	Кредитна средства	КМ	-			-			
б	Средства буџета града	КМ	-			-			
в	Туђи извори	КМ	-			-			
10	Вриједност реализ. услуга, финанс. из буџета града	КМ	-			-			
10а	Средства буџета града-помоћ у измир. обавеза	КМ	-			-			
11	Потраживања од купаца	КМ	162.171			156.090			96,3
12	Ликвидна новчана средства	КМ	50.334			63.174			125,5
13	Степен наплате потраживања (однос наплаћ. и укуп. потражив.)	%	91.67			90.60			98,8
14	Укупне обавезе (краткор. и дугор.)	КМ	709.621			553.134			77,9

