



**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 Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука  
за 2016. годину**

**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 плану пословања комуналних предузећа-акционарских друштава у комуналној дјелатности за 2016. годину, након што су их усвојили органи управљања комуналних предузећа, односно акционарских друштава. На својој шестој сједници, одржаној 13.05.2016. године, Скупштина акционара „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука донијела је закључак о утврђивању приједлога Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину.

На основу Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину и утврђених планираних резултата пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. за 2016. годину путем методолошких табела (у прилогу), Одјељење за привреду је сачинило Информацију о плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину, засновану на економској анализи основних планираних резултата пословања и на анализи утврђених планских показатеља квалитета привређивања за 2016. годину.

### Основне карактеристике Плана рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину

#### - Планирани природни обим производње

На основу исказаних планираних величина природног обима клесарске производње и погребних услуга „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину, Одјељење за привреду је утврдило да је планирано просјечно повећање природног обима производње и услуга од 10,7%, у односу на 2015. годину. У наведеној просјечној планској стопи повећања обима производње и услуга садржано је значајно планирано повећање броја изграђених споменика од 83,7%, те скромније повећање природног обима довоза умрлих лица од 3,0%, броја извршених сахрана од 2,9%, као и обим услуга опремања умрлих лица од 1,9%. При том је за 2016. годину планирано смањење броја ексхумација од 14,3% и броја изграђених гробница од 2,2%.

Из наведеног се може констатовати да је планирано просјечно повећање природног обима производње и услуга „Градског гробља“ од 10,7%, које је засновано на знатном повећању продуктивности рада (плански индекс 105,6), те на планираном повећању степена кориштења производних и услужних капацитета (са 41,2% у 2015. години на 44,8% у 2016. години).

Иако је планирано да број изграђених гробница у 2016. години буде незнатно мањи у односу на број изграђених гробница у 2015. годину (2,2%) највећи приход клесарске службе се очекује управо од израде саћа и гробница, првенствено на локацији Централног гробља у Врбањи, а потом од израде споменика. Додатни приход планиран је да се оствари производњом производа из отпадног камена (кућице за свијеће, вазне, жардињере).

Планом рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину планиране натуралне величине раздвојене су на дио, који се односи на стару локацију „Побрђе“ и на дио, који се односи на нову локацију у Врбањи, како је синтетички представљено у сљедећој табели:

Асортиман погребних услуга и производа	Остварено у 2015. години	Планирани натурални обим за 2016. годину		Планирани натурални обим за 2016. годину (обје локације)	Индекс
		Стара локација Побрђе	Нова локација Врбања		
Укупан индекс					110,7
- опремање умрлих	2.243		2.285	2.285	101,9
- довоз у мртвачн.	2.325		2.395	2.395	103,0
- сахране	374	290	95	385	102,9
- ексхумације	21	18	-	18	85,7
- споменици	49	60	30	90	183,7
- гробнице	92	30	60	90	97,8

У односу на максимално могуће техничке капацитете, „Градско гробље“ ЈК а.д. планира остварити у 2016. години кориштење производних и услужних капацитета од просјечно 44,8% (просјечан степен кориштења капацитета у 2015. години 41,2%).

#### - Планирани број запослених радника и планиране мјесечне нето зараде

У остваривању пројектованих натуралних и финансијских резултата у 2016. години предвиђено је просјечно ангажовање 83 радника (на бази часова рада), односно 2,4% мање радника, у односу на просјечан број радника на бази часова рада из 2015. године (85 радника). Повећање броја запослених радника планирано је само у случају већег броја сахрана на локалитету Централног градског гробља у Врбањи. Погребна дјелатност у 2016. години планирано је да буде организована на начина да ће 20 радника бити ангажовано на старој локацији, 16 радника у заједничкој служби на новој локацији, док ће 47 радника погребну дјелатност обављати на локалитету Централног градског гробља у Врбањи.

За 2016. годину планирано је остваривање просјечне мјесечне нето зараде по запосленом раднику у износу од 779 КМ, уз планирани раст просјечних мјесечних зарада од 1,6%, у односу на 2015. годину, када је остварена просјечна мјесечна зарада од 767 КМ.

#### - Планирано финансијско пословање

Како је укупан приход за 2016. годину планиран у износу од 2.464.244 КМ, а укупни расходи у износу од 2.449.434 КМ, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвиђа исказивање

бруто добити у 2016. години у износу од 14.810 КМ (по годишњем обрачуну за 2015. годину исказана бруто добит у износу од 12.059 КМ). У укупном износу планиране добити у износу од 14.810 КМ, предвиђено је да локација Врбања генерише позитиван финансијски резултат од 363.839 КМ, док је планирано да ће стара локација Побрђе исказати негативан финансијски резултат у износу од -358.029 КМ.

У сљедећем прегледу представљене су планске величине основних финансијских показатеља за 2016. 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 2015. години	Планирано за 2016. годину		Планирано за 2016. годину (обје локације)	Индекс
		Стара локација Побрђе	Нова локација Врбања		
Укупан приход у КМ	2.457.853	834.494	1.620.750	2.464.244	100,3
Укупни расходи у КМ	2.445.794	2.449.434	1.192.523	1.256.911	100,2
Бруто добит у КМ	12.059	-358.029	363.839	14.810	122,8
Просјечан број радника на бази час. рада	85	20	63	83	97,6

Укупни расходи за 2016. годину планирани су у износу од 2.449.434 КМ, што је 0,2% више, у односу на укупне расходе исказане у 2015. години. Планирано учешће трошкова укалкулисаних бруто зарада у укупним расходима од 48,1% последица је радно интензивног карактера погребне дјелатности, те планираног повећања просјечних мјесечних зарада радника у 2016. години од 1,6%. У 2016. години планирано је учешће осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 36,0%, те учешће трошкова сировина и материјала од 10,0%. Имајући у виду претежно мануелан рад и специфичности погребне дјелатности, планирано је скромније учешће трошкова енергије, као и учешће амортизације у структури укупних трошкова.

У односу на исказане трошкове пословања у 2015. години, за 2016. годину „Градско гробље“ ЈК а.д. предвиђа повећање сљедећих трошкова: трошкова енергије од 6,8%, трошкова сировина и материјала од 1,4%, те осталих материјалних и нематеријалних трошкова, пореза и доприноса од 1,4%. У односу на 2015. годину планирано је скромније повећање трошкова амортизације од 4%, те трошкова укалкулисаних бруто зарада од 1,5%.

У складу с планираним повећањем укупних прихода од 0,3% и планираног повећања расхода од 0,2%, за 2016. годину планирано је исказивање бруто добити у износу од 14.810 КМ, која је 22,8% већа, у односу на исказану бруто добит у 2015. години (12.059 КМ).

## - Планиране инвестиционе активности

Планом рада и пословања за 2016. годину, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвидјело је да током 2016. године буду реализована инвестициона улагања у вриједности од 217.000 КМ, што би, у односу на вриједност реализованих инвестиција у 2015. години (23.049 КМ), представљало значајно планско повећање за више од 9 пута (индекс 941,47). Према пројекцијама презентованим у Плану рада и пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. за 2016. годину, инвестициона улагања у вриједности од 34.000 КМ усмјерила би се у улагања на старој локацији Градског гробља (Побрђе), а улагања од 183.000 КМ на локалитет у Врбањи.

Дио предрачунске вриједности који се односи на улагање на старој локацији Градског гробља (Побрђе) износ од 9.500 КМ усмјериће се на инвестиције, те инвестиционо и текуће одржавање (изолација крова хале - 4.000 КМ, инсталације -3.000 КМ, гријање сале за помене - 1.500 КМ, израда бокса за цвијеће и полица испред цвјећара -1.000 КМ), а износ од 24.500 КМ на планирану набавку возила и механизације (набавка виљушкарa – 15.000 КМ, машине за чишћење снијега – 2.000 КМ, алат – 1.500 КМ и мотора за ровокопача – 6.000 КМ).

Други дио плана инвестиција за 2016. годину односи се на план инвестиција, инвестиционог и текућег одржавања на локалитету Централног градског гробља у Врбањи у износу од 59.000 КМ(израда пулта благајне, кухиње, надстрешнице, платформи за земљу, радови на котловници, хортикултурално уређење, радови на водоводној мрежи), те на план набавке возила и механизације у износу од 124.000 КМ (набавка специјалног погребног возила – 36.000 КМ, комбија за превоз- 15.000 КМ, кантерице за камен – 15.000 КМ, електричног возила – 22.000 КМ, ровокопача – 20.000 КМ, машине за чишћење подова – 3.000 КМ, прикључака за трактор – 8.000 КМ, те столова и столиц – 5.000 КМ).

Предвиђено је да ЈК а.д. „Градско гробље“ дио планираних инвестиционих улагања финансира средствима обезбеђеним из текућег пословања, а дио дугоричним кредитним задужењем. У случају недостатка средстава, дио планираних активности прологираће се за наредни период.

Посматрано на нивоу планираних инвестиција на обје локације у 2016. години (217.000 КМ), планска структура извора финансирања је сљедећа: планирано ангажовање властитих средстава ЈК а.д. „Градско гробље“ у износу од 67.000 КМ (30,9%), планирано властито кредитно задужење од 150.000 КМ (69,1%). При том би планирани степен задужености, посматран као однос планирани туђих и планираних укупних извора финансирања инвестиционих активности у 2016. години износио 69,1%.

С циљем остваривања планираних природних и финансијских резултата пословања у 2016. години, „Градско гробље“ ЈК а.д. предвидјело је, у оквиру Плана рада и пословања за 2016. годину, предузимање сљедећих мјера побољшања квалитета привређивања: повећање укупног прихода од 0,3%, просјечно повећање природног обима производње и услуга од 10,7%, затим повећање трошкова, у складу с повећањем обима погребне и клесарске дјелатности, повећање планиране добити 22,8%, повећање ликвидности и солвентности, затим подизање степена наплате потраживања са 90,60% у 2015. години на ниво од 90,80% у 2016. години, као и повећање вриједности

инвестиција са 23.049 КМ у 2015. години на планираних 217.000 КМ, смањење укупних обавеза.

### **Плански финансијски показатељи успешности пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину**

Сходно исказаним планским величинама ЈК а.д. „Градско гробље“ у Плану рада и пословања за 2016. годину, Одјељење за привреду је утврдило пројекцију резултата пословања, презентовану како у приложеном табеларном прегледу, тако и путем следећих планских елемената квалитета привређивања:

- **Планирани коефицијент економичности**, као однос планираног укупног прихода и планираних укупних расхода за 2016. годину

У 2016. години ЈК а.д. „Градско гробље“ планира исказати веће приходе од расхода и коефицијент економичности од 1,0060 (на 100 КМ уложених средстава-расхода, 100,60 КМ остварених прихода).

- **Планирани индекс продуктивности у 2016. години**, као однос планираног природног обима производње-услуга по раднику у 2016. години и обима производње-услуга по раднику, оствареног у 2015. години

ЈК а.д. „Градско гробље“ планира повећање укупне продуктивности рада у 2016. години (плански индекс продуктивности 105,6), првенствено услед планираног повећања природног обима производње и услуга у 2016. години од 10,7%. У 2015. години остварен је индекс продуктивности од 101,3.

- **Планирани степен задужености**, као однос планираних туђих и планираних укупних извора финансирања инвестиција у 2016. години

С обзиром да ЈК а.д. „Градско гробље“ предвиђа ангажовање туђих извора-кредитних средстава при реализацији планираних инвестиционих активности у 2016. години у износу од 150.000 КМ, планиран је степен задужености од 69,1% (у 2015. години нису била ангажована туђа средства те није исказан степен задужености).

- **Планирани степен наплате потраживања**, као однос планираних ликвидних средстава и планираних укупних потраживања за 2016. годину

ЈК а.д. „Градско гробље“ Бањалука планира остварити у 2016. години степен наплате потраживања од 90,80%, како је то наведено у Плану рада и пословања за 2016. годину (у 2015. години остварен степен наплате потраживања од 90,60%).

Сагледавајући планске величине природних и финансијских резултата пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину, које су засноване на:

- планираном повећању природног обима производње и услуга од 10,7%, а у складу с тим и планирано просјечно повећање укупних трошкова од 0,2%,

- планираном повећању укупног прихода од 0,3% и степену наплате потраживања од 0,2%,
- смањењу броја запослених радника од 1,2% (повећање је планирано само у случају већег броја сахрана на локалитету Врбања),
- повећању планиране добити од 22,8%,
- планираном степену кориштења производних и услужних капацитета од 44,8%,
- планираној реализацији инвестиција у 2016. години у износу од 217.000 КМ, које су више од 9 пута (индекс 941,74) у односу на инвестиције из 2015. године (23.049 КМ) и
- планираном степену задужености од 69,1% (у 2015. години инвестициона улагања финансирана властитим средствима).

Одјељење за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри и прихвати Информацију о Плану пословања „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука за 2016. годину.

ОБРАЂИВАЧ  
Одјељење за привреду

ПРЕДЛАГАЧ  
Градоначелник  
Слободан Гаврановић, дипл. правник

## „Градско гробље“ ЈК а.д. Бањалука

Ред бр.	Елементи привређивања	Јед. мје.	Остварено у претходној години (2015.)			Планирано за 2016. годину			Инд. 7:4
			Укупно	Побрђе	Врбања	Укупно	Побрђе	Врбања	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Планирани натурални обим произв. - услуга, према асортим. производње - врстама услуга								110,7
а	- опремање умрлих		2243	89	2154	2285		2285	101,9
б	- довоз у мртвачн.		2325	84	2241	2395		2395	103,0
в	- сахране		374	295	79	385	290	95	102,9
г	- ексхумације		21	21	0	18	18	-	85,7
д	- споменици	ком.	49	49	0	90	60	30	183,7
ђ	- гробнице	ком.	92	41	51	90	30	60	97,8
2	Максимални обим произв. - услуга, (капац. инст. опреме)								
а	- опремање умрлих		3285		3285	3285		3285	100
б	- довоз у мртвачн.		3285		3285	3285		3285	100
в	- сахране		1369	342	1027	1369	342	1027	100
г	- ексхумације		365	360	5	365	360	5	100
д	- споменици	ком.	200	100	100	200	100	100	100
ђ	- гробнице	ком.	250	50	200	250	50	200	100
3	Планирани степен коришт. произв.- услуж. капацитета	%	100			100			
4	Планирани укупан приход	КМ	2.457.853	1.014.600	1.443.253	2.464.244	843.494	1.620.750	100,3
5	Планирани укупни расходи	КМ	2.445.794	1.194.459	1.251.335	2.449.434	1.192.523	1.256.911	100,2
а	Амортизација	КМ	108.790	59.493	49.297	113.142	61.877	51.265	104,0
б	Укалкулисане брuto зараде	КМ	1.160.439	569.714	590.725	1.177.846	578.205	599.641	101,5
в	Трошкови енергије	КМ	35.701	15.073	20.628	33.285	13.850	19.435	93,2
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	247.185	205.708	41.477	243.774	203.552	40.222	98,6
д	Остали мат. и немат. трошкови, порези и доприноси	КМ	893.679	344.471	549.208	881.387	335.039	546.348	98,6



6	Планирана добит	KM	12.059	-179.859	191.918	14.810	-349.029	363.839	122,81
6a	Планирани губитак	KM	-	-	-	-	-	-	-
7	Планирана просј. мјесеч. нето зарада по радн.	KM	767			779			101,56
8	Планирани просј. број радника-укал. час.		85			83			97,6
9	Планирана вриједност реал. инвес. активнос.	KM	23.049			217.000	34.000	183.000	96,0
	Назив инвестиције (етапе-фазе)								
	- набавка основних средстава	KM	12.182			148.500	24.500	124.000	12,2x
	- инвестиционо одржавање	KM	10.867			25.500	9.500	16.000	234,7
	- проширење постој. локације (саће)	KM	-			-			-
	- доградња грађевинских објеката	KM	-			43.000		43.000	-
	- производна хала	KM	-						
	Планирани извори финансирања		23.049			217.000			9,4x
a	Властити извори	KM	23.049			67.000			290,7
a/1	Кредитна средства	KM	-			150.000			-
б	Средства буџета града	KM	-			-			-
в	Туђи извори	KM	-			-			-
10	Планирана вриједност реализ. услуга, финанс. из буџета града	KM	-			-			-
10a	План. сред. буџета града-помоћ у измир. обавеза	KM	-			-			-
11	Планирана потраживања од купаца	KM	156.090			150.826			96,63
12	Планирана ликвидна новчана средства	KM	-			-			-

13	План. степен наплате потраж. (однос наплаћ. и укупн. потражив.)	%	90.60			90.80			100.22
14	Планиране укупне обавезе (краткор. и дугор.)	КМ	553.134			480.164			86.81