

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр 1-497-3
03. 03. 2023 год.
НИШ

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2023. ГОДИНУ**

Ниш, МАРТ 2023. год.

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019), члана 14.став 1.тачка 2.Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша“ бр.145/2016 – пречишћени текст, 18/2018 и 109/2020) и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш, донео је дана 03.03.2023 године:

Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023.год.

Члан 1.

У Програму пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, у поглављу 3. “Циљеви и планиране активности за 2023. годину”, мењају се Табеларни прикази: Пружање погребних услуга, грађ.радови, споменици и продаја погребне опреме, прилог 2 и прилог 4, тако да гласе:

Пружање погребних услуга, грађ.радови, споменици и продаја погребне опреме

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2023	План физичког обима производње за 2023.			
				01.01-31.03.2023	01.01-30.06.2023	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	УСЛУГЕ						
1.1	САХРАНЕ	КОМ	3,110	735	1,490	2,295	3,110
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ.ГР.МЕСТА	КОМ	6,130	1,530	3,100	4,600	6,130
2	ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ						
2.1	СПОМЕНИК	КОМ	290	65	140	215	290
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	КОМ	255	70	130	190	255
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	КОМ	230	60	110	170	230
2.4	БЕТОНСКЕ ИВИЦЕ	КОМ	650	160	320	480	650
3	ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ						
3.1	САНДУК	КОМ	1,780	520	760	1,270	1,780
3.2	КРСТ	КОМ	1,780	520	760	1,270	1,780
3.3	ПОКРОВ	КОМ	1,780	520	760	1,270	1,780
4	ДЕЖУРНА СЛУЖБА						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	ЧАС	17,480	4,280	8,648	13,064	17,480
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	ЧАС	35,040	8,640	17,376	26,208	35,040
4.3	РАД ВОЗИЛА	КМ	27,000	6,800	14,000	21,500	27,000

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. год.	2024.год.		
Продаја споменика	ком.	2022	200	290	/	/	- активност на нижој ценовној политици уз задржавање истог нивоа квалитета
Број сахрана	ком.	2022	2100	3110	/	/	- активност на опредељењу крајњих корисника да сахрану преминулих лица обаве на гробљу у систему ЈКП “Горица” Ниш

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	512,960	620,960	621,939	621,939
	Реализација	565,960	621,939	621,939	-
	% одступања реализације од плана	+10%	+0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+10%	+10%	0%	0%
Укупна имовина	План	168,786	171,950	190,151	191,708
	Реализација	168,185	172,787	173,494	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-0%	+3%	+10%	+10%
Пословни приходи	План	221,111	288,880	340,638	385,619
	Реализација	226,107	282,051	267,889	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-2%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+15%	+25%	+21%	+30%
Пословни расходи	План	232,012	286,658	343,138	390,293
	Реализација	236,386	282,167	268,499	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-2%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+9%	+19%	+22%	+31%
Пословни резултат	План	-5,905	2,222	-2,500	-4,674
	Реализација	24224	-116	-610	-
	% одступања реализације од плана	-510%	-105%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-226%	-100%	-2055%	-666%
Нето резултат	План	35	940	2,000	1,026
	Реализација	32,296	4,947	1,424	-
	% одступања реализације од плана	+92174%	+426%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-296%	-85%	-60%	-28%
Број запослених на дан 31.12.	План	116	119	143	141
	Реализација	112	115	116	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%	+3%	+24%	+3%
Просечна нето зарада	План	55	60	57	74
	Реализација	48	54	59	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-10%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-2%	+13%	+6%	+24%
Инвестиције	План	26,230	36,089	51,017	54,273
	Реализација	492	5,302	12,998	-
	% одступања реализације од плана	-98%	-85%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-63%	+978%	+862%	62%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација	План 2023. година
ЕБИТДА	26,020	3,855	2,790	-274
ROA	2,32	2,86	0,820	0,535
ROE	0,68	0,79	0,164	0,164
Оперативни новчани ток	32,326	34,002	75,615	36,112
Дуг / капитал	49,72	40,75	40,441	44,916
Ликвидност	23,19	39,13	39,549	38,13
% зарада у пословним приходима	44,63	46,02	58,175	57,02

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	21,818	7,273	0	10,000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/	/	/	/
Укупно кредитно задужење	21,818	7,273	0	10,000

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Члан 2.

У Програму пословања ЈКП “Горица”Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 4. “Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2023. годину” мења се и гласи:

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2023. ГОДИНУ

Приходи за 2023. годину

Ред. бр.	Опис	Процена 2022. без ПДВ-а	2023.год. без ПДВ-а	2023.год. са ПДВ-ом
1	2	3	4	5
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
1	Рад дежурне службе	33,183,230	33,183,230	36,501,553
2	Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	18,160,379	18,160,379	19,976,417
3	Приходи од продаје погребне опреме	34,349,000	41,265,509	49,518,611
4	Приходи од грађевинских радова	43,190,564	63,000,000	73,080,000
5	Приходи од продаје споменика	41,664,756	76,726,059	92,071,271
6	Приходи од погреб.услуга (тр.сахране)	66,216,844	74,000,000	81,400,000
7	Приходи од закупа гробног места	5,866,352	7,000,000	7,700,000
8	Приходи од одржавања гробаља	14,500,000	18,500,000	20,350,000
9	Приходи од наплаћених такси	5,000,000	10,000,000	12,000,000
10	Приходи од превоза покојника	3,597,470	7,000,000	7,700,000
11	Нишка Бања-Ново гробље	1,300,000	2,700,000	2,970,000
12	Гробље у Брзом Броду	900,000	2,200,000	2,420,000
13	Гробље у Сувом Долу	50,000	900,000	990,000
14	Гробље у Доњој Врежини	0	29,983,866	32,982,253
	УКУПНО “СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ” (I)	267,978,595	384,619,043	439,660,105
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6,584,403	13,000,000	15,080,000
	УКУПНО ПРИХОДИ: I+II	274,562,998	397,619,043	454,740,105

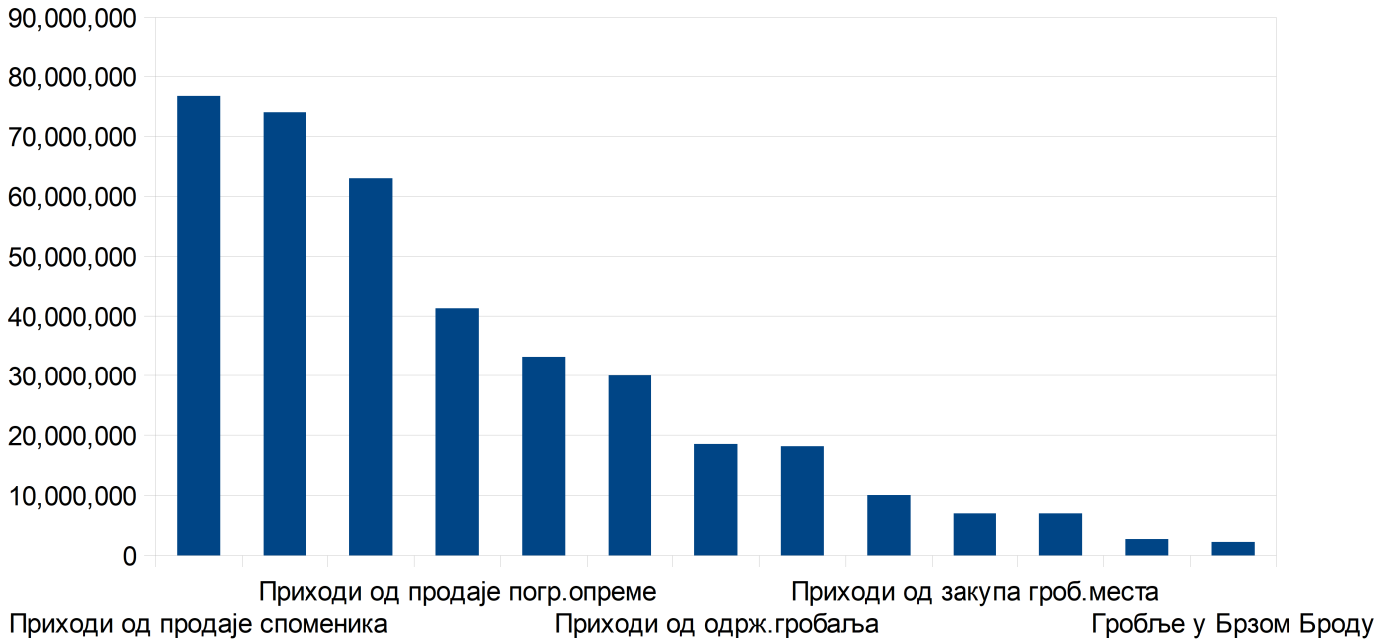
Приходи за 2023. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2022. години, а базирају се на реалним основама и на сопственим ресурсима. Односе се пре свега на чињеницу да се планира преузимање гробља у Доњој Врежини и по том основу на повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да на основу обављања делатности у капелама поред директних прихода од предметних услуга, ЈКП “Горица” остварује и посредне приходе у виду већег броја покојника који ће бити

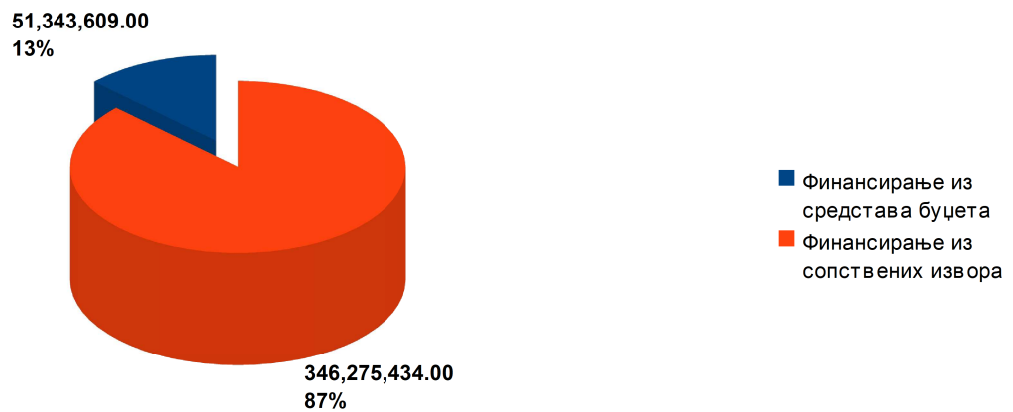
сахрањени на неком од гробаља која су у систему ЈКП „Горица“ Ниш и са тим повезаним приливима по разним основама.

С обзиром да је од 01.01.2021. године ЈКП „Горица“ Ниш преузела делатност одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби од ЈКП „Медиана“ Ниш, планирана су и средства за тај програм, односно приходи по основу обављања наведене делатности и то у већем обиму од првобитно одређених, а пре свега због већег обима посла услед преузимања нових гробаља и њиховог превођења у систем комуналне делатности.

Графички преглед прихода (без ПДВ-а)



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Кonto	О П И С	ПЛАН За 2022	Процена са 31.12.2022.	ПЛАН За 2023	Индекс	
						6:5	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вред. трг. робе	30,000,000.00	14,511,000.00	30,000,000.00	207%	100%
2	511 011	Трош. централног магацина	2,000,000.00	1,346,000.00	2,000,000.00	149%	100%
3	511 02	Трошкови воде	1,775,000.00	1,617,000.00	2,000,000.00	124%	113%
4	511 231	Трошкови магацина мат. Н.Гробље	41,400,000.00	28,747,000.00	41,400,000.00	144%	100%
5	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	3,300,000.00	2,699,000.00	3,800,000.00	141%	115%
I		Укупни директни трошкови (1-5)	78,475,000.00	48,920,000.00	79,200,000.00	162%	101%
6	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	600,000.00	488,759.00	600,000.00	123%	100%
7	514 111	Трошкови резервних делова	980,000.00	777,712.00	980,000.00	126%	100%
8	515 121	Трошкови ситног инвентара	1,500,000.00	1,308,494.00	2,000,000.00	153%	133%
9	515 131	Трошкови заштитне опреме	3,500,000.00	727,746.00	2,000,000.00	275%	57%
10	515 141	Трошкови ауто гума	380,000.00	134,383.00	380,000.00	283%	100%
11	515 161	Трошкови послов. инвентара	100,000.00	.00	100,000.00	0%	100%
12	515 116	Средства за одрж.хигијене	400,000.00	186,321.00	300,000.00	161%	75%
II	512 1	Свега тр. мат. и ХТЗ опреме (6-12)	7,460,000.00	3,623,415.00	6,360,000.00	176%	85%
13	513 031	Трошкови еуро дизел	2,000,000.00	2,115,817.00	3,000,000.00	142%	150%
14	513 041	Трошкови МБ	200,000.00	19,727.00	250,000.00	1267%	125%
15	513 071	Трошкови мазива за возила	10,000.00	.00	10,000.00	0%	100%
16	513 081	Трошкови моторних уља	200,000.00	146,754.00	200,000.00	136%	100%
17	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	60,000.00	39,621.00	60,000.00	151%	100%
18	513 0	Трошкови погонског горива (од 13-17)	2,470,000.00	2,321,919.00	3,520,000.00	152%	143%
19	513 1	Трошкови електричне енергије	2,500,000.00	1,645,000.00	3,000,000.00	152%	100%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива (18+19)	4,970,000.00	3,966,919.00	6,520,000.00	164%	131%
20	520 0	Трошкови нето зарада	97,204,484.00	86,646,179.00	124,805,989.00	144%	128%
21	520 1	Трошкови пореза на зараде	10,574,001.00	9,309,551.00	13,576,490.00	146%	128%
22	520 2	Трошкови доприноса ПИО	18,837,688.00	16,772,234.00	24,186,700.00	144%	128%
23	520 3	Трошкови доприн. здрав.осигур. рад.	6,929,578.00	6,169,787.00	8,897,251.00	144%	128%
24	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	1,009,162.00	898,512.00	1,295,716.00	144%	128%
25	520 5	Трош.доприноса-раз.до миним.зараде	.00	88,240.00	.00	/	/
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (20-25)	134,554,913.00	119,884,503.00	172,762,146.00	144%	128%
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	14,801,040.00	13,178,185.00	17,276,215.00	131%	117%
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	6,929,578.00	6,169,787.00	8,897,250.00	144%	128%
28	521 4	Доп.пио,здр.и незап.-раз.до мин.зар.	.00	73,915.00	.00	/	/
	521	Допринос на зар.на тер посл. (26-28)	21,730,618.00	19,421,887.00	26,173,465.00	135%	120%
29	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	1,509,432.00	1,500,000.00	1,509,432.00	101%	100%
30	529 0	Трошкови пореза на отпремнине	112,500.00	96,825.00	160,000.00	165%	142%
31	529 1	Трошк.новогодиш.пакетића за децу	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100%	100%
32	520 14	Трошк.пореза на разлику до мин.зараде	80,000.00	78,000.00	80,000.00	103%	100%
33	529 18	Трошкови помоћи радницима	500,000.00	114,695.00	656,000.00	572%	131%
34	529 2	Трошкови јубиларних награда	2,500,000.00	1,994,061.00	1,200,000.00	60%	48%
35	529 21	Солидарна помоћ запосленима у ЈКП	5,919,778.00	5,619,778.00	6,632,000.00	118%	112%
36	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранст.	50,000.00	.00	50,000.00	/	100%
37	529 6	Трошкови превоза са и на рад	9,208,640.00	6,763,124.00	10,000,000.00	148%	109%

.....Програм о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

38	529 70	Трош. дневница за службени пут	200,000.00	151,209.00	200,000.00	132%	100%
VI	529	Свега личних расх. и накнада (од 29-38)	20,380,350.00	16,617,692.00	20,787,432.00	126%	102%
39	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1,400,000.00	1,150,302.00	2,000,000.00	174%	143%
40	532	Услуге одржавања возила и објеката	1,820,000.00	1,760,597.00	2,750,000.00	156%	151%
41	533	Трошкови закупнина	19,200,000.00	19,200,000.00	18,000,000.00	94%	94%
42	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	250,000.00	250,000.00	500,000.00	100%	200%
43	5370	Трошкови пројектовања	185,000.00	214,817.00	185,000.00	86%	100%
44	539 0	Тр.за безб. и зашт. на раду и зашт.жив.сред.	1,500,000.00	176,953.00	1,620,000.00	915%	108%
45	539 09	Трошкови депоновања смећа	7,000,000.00	5,048,657.00	7,000,000.00	139%	100%
46	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	150,000.00	96,580.00	150,000.00	155%	100%
47	5393	Трошкови каменорезачких услуга	9,000,000.00	6,614,140.00	8,000,000.00	121%	89%
48	5395	Трошкови каменорезачких услуга-уградња слика, клесање и фарбање слова	300,000.00	159,869.00	300,000.00	188%	100%
49	540	Трошкови амортизације	2,500,000.00	1,963,602.00	2,500,000.00	127%	100%
50	545	Резервисања за отпремнине	2,200,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	200%	136%
51	549	Процењени судски трошкови	13,850,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00	375%	108%
52	539 40	Остали. трош.- регистр. возила	400,000.00	288,708.00	400,000.00	139%	100%
53	550 10	Трошкови адвокатских услуга	320,100.00	351,211.00	100,000.00	28%	31%
54	550-200	Трошкови процене имовине	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100%	100%
55	550-204	Трошк.струч.образов.радника	100,000.00	.00	100,000.00	0%	100%
56	550-205	Остале непроизв. услуге	6,096,678.00	4,599,369.00	6,000,000.00	128%	98%
57	550-206	Услуга кошења траве на појед.гр.мест.	980,000.00	980,000.00	980,000.00	100%	100%
58	550-207	Тр.прскања и третир.корова на пој.гр.м.	950,000.00	950,000.00	950,000.00	100%	100%
59	550-208	Чишћ.међугр.простора на пој.гр.мест.	970,000.00	970,000.00	970,000.00	100%	100%
60	550-209	Трошкови брендирања објект. и воз.ЈКП"Горица"	0.00	.00	500,000.00	0%	0%
61	550-210	Анг.платформе за рез.висок.стабала	950,000.00	950,000.00	950,000.00	100%	100%
62	550 3	Трошк. здравств.услуга-спец.здр.зашт.	1,250,000.00	433,986.00	1,250,000.00	288%	100%
63	550 4	Трошк.ревизије	200,000.00	165,000.00	200,000.00	121%	100%
64	559 0	Трош. служ листова, огласа и семинара	600,000.00	380,349.00	600,000.00	158%	100%
VII	531-559	Свега ост.трошкови (39-63)	72,671,778.00	52,704,140.00	74,505,000.00	141%	103%
65	551	Трошкови репрезентације	300,000.00	321,072.00	300,000.00	93%	100%
66	552	Трошкови премије осигурања	600,000.00	306,570.00	600,000.00	196%	100%
67	553	Трошкови платног промета	1,500,000.00	1,221,365.00	1,500,000.00	123%	100%
68	554	Трошкови чланарина-коморе	55,000.00	58,991.00	55,000.00	93%	100%
69	555	Трошкови пореза	230,000.00	.00	300,000.00	/	130%
70	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	90,000.00	132,094.00	150,000.00	114%	167%
71	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	120,000.00	380,349.00	1,080,000.00	284%	900%
72	562	Финансијски расходи од камата	200,000.00	117,510.00	300,000.00	255%	150%
73	569	Трошкови обраде кредита	100,000.00	.00	100,000.00	/	100%
74	574	Мањак по попису основ.средстава	100,000.00	.00	100,000.00	/	100%
75	577	Расходи материј. и роба	400,000.00	174,812.00	400,000.00	229%	100%
76	579	Остали расходи	400,000.00	533,080.00	400,000.00	75%	100%
VIII	551-579	Свега остали трошкови (64-75)	4,095,000.00	3,245,843.00	5,285,000.00	163%	129%
77	585	Обезвређ. вред. ненаплаћ. потражив.	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	200%	200%
78	592	Расходи из ранијих година	4,000,000.00	3,754,599.00	3,000,000.00	80%	75%
IX	585-592	Свега остали трошкови (76-77)	5,000,000.00	4,754,599.00	5,000,000.00	105%	100%
С В Е Г А :			349,337,659.00	273,138,998.00	396,593,043.00	145%	114%

Образложење плана расхода по наменама за 2023. годину

Планирани расходи за 2023. годину износе 396.593.043,00 дин. и резултат су пре свега већег износа потребних средстава за обављање поверене делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, као и повећаног обима посла услед планираног преузимања нових гробаља, пре свега гробља у Доњој Врежини од стране ЈКП "Горица" Ниш. На висину расхода утицао је и раст инфлације односно општи раст цена на светском нивоу који није мимоишао ни нашу земљу.

Висина утврђених трошкова и расхода према појединим позицијама планирана је на бази стварних потреба за обављањем послова и радних задатака и у функцији су остварења укупног прихода.

У образложењу трошкова и расхода по наменама, дајемо Вам коментар појединих врста трошкова:

Позиција К-то 501- Набавна вредност трговинске робе износи 30.000.000,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су у висини планираних трошкова за 2022. годину. Поменути трошкови настају као резултат рада продавница погребне опреме.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 2.000.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и они су на нивоу планираних за 2022. годину.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани су у укупном износу од 2.000.000,00 дин. и већи су у односу на план као и процену остварења за 2022. годину. Већи трошкови резултат су честих хаварија с обзиром да се ради о јавним чесмама на гробљима где потрошњу ЈКП "Горица" не може директно да контролише. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 512-514-515 – Трошкови канцеларијског материјала, резервних делова, ХТЗ-опреме, ауто гума и др., у износу од 6.360.000,00 дин, мањи су за 15% у односу на планиране трошкове за 2022. годину. Мањи износ планираних трошкова резултат је пре свега мање планираног износа за заштитну опрему, чија је повећана набавка у претходне две године била условљена пандемијом вируса и прописаним мерама заштите људи и околине.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 6.520.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су за 1.550.000,00 дин. у односу на планиране за 2022.годину, пре свега због више цене енергената.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 172.762.146,00 дин већи су у односу на планиране за 2022.год. што је пре свега последица очекиваног враћања на рад четири радника по основу судских поступака, као и повећања броја радника након сагласности надлежних органа. До повећања планираног износа зарада такође долази и због повећане минималне цене рада, као и повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа.

Позиција К-то 526-529 – Трошкови у износу од 20.787.432,00 дин., односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, трошкове помоћи радницима и већи су за 2% у односу на планиране трошкове за 2022. годину и то пре свега већег износа трошкова превоза радника на посао и са посла, планиране солидарне помоћи радницима у јавно- комуналним предузећима, као и већег броја радника за отпремнине, односно радника који одлазе у пензију.

Позиција К-то 531-559 - Остали трошкови у износу од 74.505.000,00 дин. односе се на трошкове депоновања и одвоза смећа, трошкове одржавања возила и објеката, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, процењене судске трошкове, ПТТ трошкове, трошкове здравствених прегледа радника, трошкове за рекламу и пропаганду и

др. Трошкови рекламе и пропаганде повећани су у односу на 2022. годину због увећане потребе медијског оглашавања и информисања грађана о предузетим активностима предузећа у наредном периоду. Услед повећања броја гробалја која прелазе у ингеренцију ЈКП "Горица" Ниш као и обавештења корисника о новом режиму рада ЈКП "Горица" Ниш, дошло је и до повећања средстава опредељених за рекламу и пропаганду.

Позиција К-то 551-579 – Остали трошкови су дати у износу од 5.285.000,00 дин. Односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака, трошкове платног промета, трошкове осигурања и расходе од камата по осталим основама. У укупном износу планирани су на вишем нивоу због нематеријалних трошкова који се односе претежно на судске таксе услед актуелних односно још увек нерешених судских спорова.

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	187,874	189,791	190,749	191,708
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	95	96	96	97
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	95	96	96	97
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	187,779	189,695	190,653	191,611
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	151,162	152,705	153,476	154,247
023	2. Постројења и опрема	0011	31,468	31,789	31,949	32,110
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	84	85	86	86
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5,065	5,116	5,142	5,168
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	86,384	87,266	87,706	88,147
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19,600	19,800	19,900	20,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,900	4,950	4,975	5,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7,840	7,920	7,960	8,000
13	3. Роба	0034	5,880	5,940	5,970	6,000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	980	990	995	1,000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26,558	26,829	26,965	27,100
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20,776	20,988	21,094	21,200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	5,782	5,841	5,870	5,900
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5,926	5,986	6,017	6,047
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,641	5,698	5,727	5,756
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	36	37	37	37
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	249	251	253	254
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	34,300	34,650	34,825	35,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	274,258	277,056	278,456	279,855
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	42,154	42,584	42,798	43,014
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	621,939	621,939	621,939	621,939
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	74,301	74,301	74,301	74,301
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	73,275	73,275	73,275	73,275
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,026	1,026	1,026	1,026
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	653,226	653,226	653,226	653,226
350	1. Губитак ранијих година	0413	653,226	653,226	653,226	653,226
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6,860	6,930	6,965	7,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6,370	6,435	6,468	6,500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2,940	2,970	2,985	3,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	3,920	3,960	3,980	4,000
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				

413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	225,245	227544	228,693	229,841
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	9,800	9,900	9,950	10,000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	9,800	9,900	9,950	10,000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	39,200	39,600	39,800	40,000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16,621	16,790	16,875	16,960
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	941	950	955	960
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	15,680	15,840	15,920	16,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				

.....Програм о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19,870	20,073	20,175	20,276
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17,420	17,598	17,687	17,776
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	2,450	2,475	2,488	2,500
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	139,753	141,179	141,892	142,605
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	274,258	277,056	278,456	279,855
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	96,405	192,809	289,214	385,619
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	10,316	20,632	30,949	41,265
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	10,316	20,632	30,949	41,265
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	85,838	171,677	257,515	343,354
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	85,838	171,677	257,515	343,354
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	250	500	750	1,000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	97,573	195,146	292,720	390,293
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7,500	15,000	22,500	30,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15,520	31,040	46,560	62,080
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	54,971	109,941	164,912	219,883
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	43,210	86,421	129,631	172,842
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6,563	13,127	19,690	26,254
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,196	10,392	15,591	20,787
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	625	1,250	1,875	2,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10,226	20,452	30,679	40,905

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4,500	9,000	13,500	18,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,231	8,462	12,693	16,925
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1,169	2,338	3,505	4,674
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	250	500	750	1,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	500	750	1,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	100	200	300	400
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	75	150	225	300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	25	50	75	100
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	150	300	450	600
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	1,000	1,500	2,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2,375	4,750	7,125	9,500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	225	450	675	900
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	99,030	198,059	297,089	396,119
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	98,398	196,796	295,195	393,593
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	632	1,264	1,894	2,526
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	375	750	1,125	1,500
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	257	514	769	1,026
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	257	514	769	1,026
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 5б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	363,040	366,745	368,597	370,449
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	355,690	359,320	361,134	362,949
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	980	990	995	1,000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6,370	6,435	6,468	6,500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	327,650	330,994	332,665	334,337
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	138,475	139,888	140,594	141,301
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	167,814	169,527	170,383	171,239
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	21,361	21,579	21,688	21,797
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	35,390	35,751	35,931	36,112
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	980	990	995	1,000
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	980	990	995	1,000

5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	37,214	37,235	37,246	37,256
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	37,214	37,235	37,246	37,256
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	36,234	36,245	36,251	36,256
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	9,800	9,900	9,950	10,000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	9,800	9,900	9,950	10,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9,800	9,900	9,950	10,000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	9,800	9,900	9,950	10,000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	373,820	377,635	379,542	381,449
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	374,664	378,129	379,861	381,593

.....Програм о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	844	494	319	144
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	35,144	35,144	35,144	35,144
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	34,300	34,650	34,825	35,000

ПРИКАЗ ЦЕНА НЕОПХОДНИХ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА ЗАКУПА И ОДРЖАВАЊА

Послови које предузеће обавља из поверене делатности, уговарају се на годишњем нивоу са оснивачем, на облигационим принципима дужничко поверилачких односа.

Средства из којих се финансира Програм рада дежурне службе, као и Програм уређивања и одржавања градских гробаља у употреби, одобрава Оснивач доношењем Буџета, чиме се остварује потпуна контрола утврђивања јединичних цена и трошење средстава.

Приходи су планирани на основу важеће одлуке о ценама неопходних погребних услуга ЈКП „Горица“ Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр.108/2022).

Имајући у виду да цене нису мењане дуги низ година, анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива, усвојен је предлог предузећа и цене неопходних погребних услуга које се односе на трошкове сахране (машински и ручни ископ) су кориговане уз сагласност Оснивача. На тај начин се дошло до реалних цена које ће омогућити успешно пословање у наредном периоду и боље пружање услуга. Цене трошкова закупа и одржавања остале су на истом нивоу као претходних година.

Цене неопходних погребних услуга закупа и одржавања који су у примени:

- цена трошкова сахране машински ископ износи – 10.981,08 динара,
- цена трошкова сахране ручни ископ износи - 20.998,56 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи - 168,00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 динара.

Оснивач даје сагласност на цене неопходних погребних услуга и то:

- цена трошкова сахране машинским ископом у новом гробном месту
- цена трошкова сахране ручним ископом у уређеном гробном месту
- цена трошкова закупа за једну годину
- цена трошкова одржавања за једну годину.

Субвенције

ЈКП “Горица” Ниш у склопу своје делатности у погледу цена, извора финансирања и осталих финансијских трансакција не користи субвенције државних и осталих институција као редовни компензациони приход у било ком облику. Ову констатацију истичемо као потпуно објективну, обзиром да предузеће своје приходе остварује на бази цена својих комуналних услуга, утврђених према критеријумима елемената цене коштања и сагласности Оснивача.

Овај вид субвенције се не сматра редовним делом прихода предузећа, тако да питање субвенција из домена пословања ЈКП “Горица” Ниш није ни актуелно.

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2022.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	/	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/	/

у динарима

План за период 01.01-31.12.2023. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.б р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	97,204,484	86,646,179	31,201,497	64,402,995	95,604,492	124,805,989
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	134,554,913	119,884,503	43,190,537	86,381,073	129,571,610	172,762,146
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	156,285,531	139,306,390	49,733,903	99,467,806	149,201,709	198,935,611
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	143	116	142	142	142	141
4.1.	- на неодређено време	110	105	109	107	106	104
4.2.	- на одређено време	33	11	33	35	36	37
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	/					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	/					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,509,432	1,500,000	377,358	754,716	1,132,074	1,509,432
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3				3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	9,208,640	6,763,124	2,500,000	5,000,000	7,500,000	10,000,000
20	Дневнице на службеном путу	250,000	151,209	62,500	125,000	187,500	250,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2,200,000	1,500,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
23	Број прималаца отпремнине	5					5
24	Јубиларне награде			380,000	380,000	600,000	1,200,000
25	Број прималаца јубиларних награда						9
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	6,419,778	2,770,250	1,807,000	3,614,000	5,481,000	7,288,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	100,000	0	25,000	50,000	75,000	100,000

Напомена: - ЈКП „Горица“ Ниш планира да заврши пословну 2022.годину са укупно 116 запослених по основу радног односа на неодређено и одређено време.

У току првог кварталног периода предузеће је добило сагласност надлежног органа за додатно радно ангажовање 22 радника на одређено време, па су овим Програмом о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину у смислу наведеног извешене измене броја запослених почев од другог кварталног периода на начин што се планира радно ангажовање поменути двадесетдва радника до краја пословне године и то на најједноставнијим извршилачким позицијама (комунални радници). У 2023. години петоро запослених стичу услов за одлазак у старосну пензију. Износ од 3.000.000,00 динара је резервисање за све раднике на крају године које је прописано Законом о рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр.73/2019)

Члан 3.

У Програму пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 5. “Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка ” мења се и гласи:

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

План добити

Планирана добит за 2023. годину износи 1.026.000,00 динара и уколико иста буде остварена расподела ће се обавити у складу са прописима, а на основу Одлуке о начину расподеле добити коју доноси Надзорни одбор предузећа на основу чл.22 Закона о јавним предузећима и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.

ЈКП „Горица“ Ниш у 2022. години оствариће позитиван резултат, односно добит, која ће се расподелити у складу са Одлуком о Буџету Града Ниша.

ЈКП „Горица“ Ниш је у 2021. години остварила добит у износу од 38.348.902,00 динара.

Одлуком Надзорног одбора 1-1717-3-1 од 22.06.2022. године и решењем Скупштине Града Ниша бр.06-982/2022 - 15 - 02 од 15.11.2022. године добит се расподељује за покриће дела губитака из ранијих година.

ЈКП „Горица“ Ниш је у 2020. години остварила добит у износу од 32.296.629,00 динара.

Одлуком Надзорног одбора бр.1-1385-2-2 од 22.06.2021. године и Решењем Скупштине Града Ниша 06-980/20221 – 31-02 од 20.10.2021. године добит се расподељује за покриће дела губитака из ранијих година.

ЈКП „Горица“ Ниш је у 2019. години остварила губитак у износу од 16.465.035,00 динара, као прилог је дата Изјава Граду.

Члан 4.

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022. године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 6. "План зарада и запошљавања" мења се и гласи:

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Трошкови запослених

Трошкови запослених чине зараде радника у планираном периоду без обзира на статус истих и чине билансну позицију расхода по наменама. ЈКП „Горица“ Ниш очекује да у 2023. години запосли четири радника по основу окончаних судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду и повраћај на рад, а планиран је и пријем у радни однос укупно двадесетдвоје радника на одређено време на основу Програма о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2022.годину, чије запослење није реализовано до краја 2022.године због административних процедура. Запослење на одређено време укупно четири радника и то два у другом, једног у трећем и једног у четвртном кварталном периоду, последица је природног одлива запослених, односно одласка у старосну пензију.

Анализом процењених резултата пословања предузећа и очекиване економске реалности у 2023. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених буде изнад нивоа остварења за 2022. год., што је последица очекивања добијања потребне сагласности надлежног органа за упошљавање радника који су изменом Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2022. годину предвиђени као неопходни на пословима сахрањивања. Маса зарада је већа и због повећане минималне цене рада коју је донео Социо-економски савет Владе и која ступа на снагу јануара 2023. године, као и због већег минулог рада радника.

Зараде и друга примања запослених у јавним предузећима планирају се и исплаћују у складу са следећим прописима:

- Закон о јавним предузећима ("Сл.гласник РС", бр.15/2016 и 88/2019);
- Закон о Буџету за 2021. годину ("Сл.гласник РС", бр.110/2021 и 125/2022);
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009 ,73/2010,101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/2005 , 61/2005 , 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-Одлука УС, 113/2017 и 95/2018- аутентично тумачење);
- Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС" бр.86/2019)
- Ревидирана Фискална стратегија за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025.годину, Влада РС, 05 Број:400-4334/2022 од 02.јуна 2022.године;
- Уредба о поступку прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС", бр.159/2020);
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 30/2021);

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословни систем-Ниво	2	3	3	3	0
2	Погребно-технички сектор	29	89	93	83	10
3	Правно-економски сектор	16	18	20	19	1
...						
УКУПНО:		47	110	116	105	11

Планирана структура запослених

Прилог 9

Квалификациона структура

Старосна структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2022.	Број 31.12.2023.	Број 31.12.2022.	Број 31.12.2023.
1	ВСС	19	17	3	3
2	ВС	7	7	/	/
3	ВКВ	1	1	/	/
4	ССС	39	41	/	/
5	КВ	13	13	/	/
6	ПК	4	4	/	/
7	НК	33	58	/	/
	УКУПНО	116	141	3	3

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	12	21
2	31 до 40	24	31
3	41 до 50	44	50
4	51 до 60	27	31
5	Преко 61	9	8
	УКУПНО	116	141
	Просечна старост	49	47

Структура по полу

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2022.	Број 31.12.2023.	Број 31.12.2022.	Број 31.12.2023.
1	Мушки	84	109	3	3
2	Женски	32	32	/	/
	УКУПНО	116	141	3	3

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	13	19
2	6 до 10	22	24
3	11 до 15	13	21
4	16 до 20	15	22
5	21 до 25	14	17
6	26 до 30	13	12
7	31 до 35	20	21
8	Преко 36	6	5
	УКУПНО	116	141

Структура радне снаге по квалификацијама, годинама радног стажа и годинама старости се односи на планирани и процењени број свих радника (на неодређено и одређено време) за утврђени период планирања у Програму пословања.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022.године	116		Стање на дан 30.06.2023.године	142
1	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023		1	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023	
2	Навести основ:		2	Навести основ: Старосна пензија	1
3			3		
4			4		
5	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023		5		
6	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	22	6	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023	
7	Навести основ: Судске пресуде	4	7	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	1
8			8		
	Стање на дан 31.03.2023.године	142		Стање на дан 30.09.2023.године	142
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023.године	142		Стање на дан 30.09.2023.године	142
1	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023		1	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023	
2	Навести основ: Старосна пензија	2	2	Навести основ: Старосна пензија	2
3			3		
4			4		
5			5		
6	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023		6	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023	
7	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	2	7	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	1
8			8		
	Стање на дан 30.06.2023.године	142		Стање на дан 31.12.2023.године	141

Напомена:

Динамика запошљавања прати превасходно природни одлив запослених у предузећу и повраћај запослених на рад у стални радни однос по основу судских одлука као и фактичку реализацију Програма о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2022.годину.

У првом кварталном периоду планирано је запошљавање укупно двадесетшест запослених, од чега четири запослена на неодређено време по основу судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду и двадесетдвоје запослених на одређено време на основу поменуте измене Програма пословања предузећа, а који запослени се ангажују на најједноставнијим пословима предузећа и чије ангажовање је условљено повећаним обимом послова и сталним недостатком извршилаца на наведеним позицијама.

По основу природног одлива, а имајући у виду извршилачке позиције на којима се радно ангажују лица која одлазе у пензију и потребе континуираног обављања процеса рада, планирано је запошљавање на одређено време два радника у другом, једног у трећем и једног радника у четвртном кварталном периоду.

Исплаћене зараде у 2022. години и план зарада за 2023. годину

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022.год.-Бруто 1

2022	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	116	9,548,316	82,313	114	9,330,234	81,844	1	77,028	77,028	1	141,054	141,054
ФЕБРУАР	120	9,638,543	80,321	115	9,224,388	80,212	4	271,930	67,983	1	142,225	142,225
МАРТ	119	10,257,069	86,194	113	9,716,196	85,984	5	386,234	77,247	1	154,639	154,639
АПРИЛ	119	9,804,679	82,392	112	9,254,312	82,628	6	407,949	67,992	1	142,418	142,418
МАЈ	119	10,146,908	85,268	111	9,450,794	85,142	7	546,914	78,131	1	149,200	149,200
ЈУНИ	116	9,729,164	83,872	108	9,022,526	83,542	7	557,963	79,709	1	148,675	148,675
ЈУЛИ	117	9,490,950	81,119	107	8,766,799	81,933	9	581,336	64,593	1	142,815	142,815
АВГУСТ	119	10,320,990	86,731	109	9,410,682	86,337	9	755,255	83,917	1	155,053	155,053
СЕПТЕМБАР	119	10,065,115	84,581	109	9,212,960	84,523	9	703,055	78,117	1	149,100	149,100
ОКТОБАР	120	9,710,289	80,919	110	8,868,157	80,620	9	698,646	77,627	1	143,486	143,486
НОВЕМБАР	119	9,913,720	83,309	108	8,963,120	82,992	10	801,194	80,119	1	149,406	149,406
ДЕЦЕМБАР	118	10,636,836	90,143	107	9,586,558	89,594	10	901,043	90,104	1	149,235	149,235
УКУПНО	1,421	119,262,579		1,323	110,806,726		86	6,688,547		12	1,767,306	
ПРОСЕК			83,929			83,754			77,774			147,276

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. год. - Бруто 1

ПЛАН 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	142	15,043,075	105,937	119	12,617,689	106,031	22	2,253,603	102,437	1	171,783	171,783
ФЕБРУАР	142	12,482,236	87,903	119	10,261,551	86,232	22	2,056,200	93,464	1	164,485	164,485
МАРТ	142	14,910,317	105,002	119	12,243,664	102,888	22	2,487,373	113,062	1	179,280	179,280
АПРИЛ	142	13,907,467	97,940	119	11,505,725	96,687	22	2,243,078	101,958	1	158,664	158,664
МАЈ	142	15,427,295	108,643	118	12,647,581	107,183	23	2,600,434	113,062	1	179,280	179,280
ЈУНИ	142	14,506,522	102,159	117	11,711,539	100,099	24	2,623,200	109,300	1	171,783	171,783
ЈУЛИ	142	14,006,726	98,639	117	11,308,244	96,652	24	2,532,921	105,538	1	165,561	165,561
АВГУСТ	142	15,024,245	105,805	117	12,131,468	103,688	24	2,713,497	113,062	1	179,280	179,280
СЕПТЕМБАР	142	14,006,726	98,639	117	11,308,244	96,652	24	2,532,921	105,538	1	165,561	165,561
ОКТОБАР	142	14,527,527	102,307	116	11,623,244	100,200	25	2,732,500	109,300	1	171,783	171,783
НОВЕМБАР	142	14,873,418	104,742	115	11,859,826	103,129	26	2,841,809	109,300	1	171,783	171,783
ДЕЦЕМБАР	142	14,046,592	98,920	115	11,137,043	96,844	26	2,743,988	105,538	1	165,561	165,561
УКУПНО	1,704	172,762,146		1,408	140,355,818		284	30,361,524		12	2,044,804	
ПРОСЕК			101,386			99,685			106,907			170,400

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. год. - Бруто 2

ПЛАН 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	142	17,322,101	121,987	119	14,529,269	122,095	22	2,595,024	117,956	1	197,808	197,808
ФЕБРУАР	142	14,373,295	101,220	119	11,816,176	99,296	22	2,367,714	107,623	1	189,404	189,404
МАРТ	142	17,169,230	120,910	119	14,098,579	118,475	22	2,864,210	130,191	1	206,441	206,441
АПРИЛ	142	16,014,448	112,778	119	13,248,842	111,335	22	2,582,904	117,405	1	182,702	182,702
МАЈ	142	17,764,530	125,102	118	14,563,690	123,421	23	2,994,400	130,191	1	206,441	206,441
ЈУНИ	142	16,704,260	117,636	117	13,485,837	115,264	24	3,020,615	125,859	1	197,808	197,808
ЈУЛИ	142	16,128,745	113,583	117	13,021,443	111,294	24	2,916,659	121,527	1	190,643	190,643
АВГУСТ	142	17,300,418	121,834	117	13,969,385	119,396	24	3,124,592	130,191	1	206,441	206,441
СЕПТЕМБАР	142	16,128,745	113,583	117	13,021,443	111,294	24	2,916,659	121,527	1	190,643	190,643
ОКТОБАР	142	16,728,447	117,806	116	13,384,165	115,381	25	3,146,474	125,859	1	197,808	197,808
НОВЕМБАР	142	17,126,741	120,611	115	13,656,590	118,753	26	3,272,343	125,859	1	197,808	197,808
ДЕЦЕМБАР	142	16,174,651	113,906	115	12,824,305	111,516	26	3,159,702	121,527	1	190,645	190,645
УКУПНО	1,704	198,935,611		1,408	161,619,724		284	34,961,296		12	2,354,592	
ПРОСЕК			116,746			114,787			123,103			196,216

Напомена:

Када је у питању очекивано запошљавање четири радника по основу судских одлука, кроз табеле у којима је исказана маса за зараде за 2023 годину, исти радници исказани су као старозапослени, будући да се сходно одредбама Закона о раду за ове раднике врши повезивање радног стажа и ствара фикција да није ни било прекида радног односа.

С обзиром да један запослени стиче услов за одлазак у старосну пензију у децембру 2023. године, та чињеница је номинално исказана у четвртом кварталу у табели "Динамика запошљавања", али имајући у виду да исти има право на део зараде за месец децембар 2023.године, то се он јавља у маси зарада за наведени месец.

Планирана маса зарада за 2023. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2023. години и која ће износити 230,00 динара у нето износу, као и повећања односно усклађивања за минули рад од 0,5% за сваку годину радног стажа и по основу права на исплату регреса за коришћење годишњег одмора који се обрачунава на основу просека исплаћене зараде у Републици Србији за претходну годину.

Повећање масе за зараде је такође последица очекиваног правоснажног окончања одређеног броја судских спорова везано за поништај решења о отказу уговора о раду и враћање запослених на рад.

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	68,087	49,659	78,895	54,479
	Највиша зарада	146,504	104,629	165,835	118,421
Пословодство	Најнижа зарада	141,054	100,809	158,664	113,395
	Највиша зарада	155,053	110,622	179,280	127,846

Прилог 116

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2023 до 31.01.2023. год. - Бруто 1

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	117	11,161,136	95,394	116	11,010,274	94,916	/	/	/	1	150,862	150,862
ФЕБРУАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
МАРТ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
АПРИЛ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
МАЈ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ЈУНИ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ЈУЛИ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
АВГУСТ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
СЕПТЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ОКТОБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
НОВЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ДЕЦЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
УКУПНО	117	11,161,136		116	11,010,274		0	0		1	150,862	
ПРОСЕК			95,394			94,916			/			150,862

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2023 до 31.01.2023. год. - Бруто 2

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	117	12,852,048	109,847	116	12,678,331	109,296	/	/	/	1	173,718	173,718
ФЕБРУАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
МАРТ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
АПРИЛ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
МАЈ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ЈУНИ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ЈУЛИ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
АВГУСТ	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
СЕПТЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ОКТОБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
НОВЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
ДЕЦЕМБАР	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
УКУПНО	117	12,852,048		116	12,678,331		0	0		1	173,718	
ПРОСЕК			109,847			109,296			/			173,718

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2022.)				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2023.)			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000	24	960,000	360,000	300,000	24
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2022.)					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2023.)				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
II	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
III	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
IV	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
V	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VI	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VIII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
IX	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
X	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
XI	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
XII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
УКУПНО	1,509,432	566,040	471,696	24	/	1,509,432	566,040	471,696	24	/
ПРОСЕК	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/

Средства за исплату зарада члановима и председнику Надзорног одбора планирана су у износу од 1.509.432,00 динара. Накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђен је у складу са одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа (Сл. Гласник РС, бр.102/2016).

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година				Комисија за ревизију - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година					Комисија за ревизију - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I										
II										
III										
IV										
V										
VI										
VII										
VIII										
IX										
X										
XI										
XII										
УКУПНО										

Члан 5.

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 8. "Планиране набавке" мења се и гласи:

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години *	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за 01.01.-31.12.2023.
Добра						
1.	Набавка трговачке робе	14,511,000	7,500,000	15,000,000	22,500,000	30,000,000
2.	Тр.магацина материј. Н.гробље	28,747,000	10,350,000	20,700,000	31,050,000	41,400,000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	2,699,000	825,000	1,650,000	2,475,000	3,300,000
4.	Канцеларијски материјал	488,759	150,000	300,000	450,000	600,000
5.	Резервни делови	777,712	245,000	490,000	735,000	980,000
6.	Заштитна опрема	727,746	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
7.	Гориво	2,175,165	702,500	1,405,000	2,107,500	2,810,000
8.	Електрична енергија	1,645,000	625,000	1,250,000	1,875,000	2,500,000
9.	Ауто гуме	134,383	95,000	190,000	285,000	380,000
10.	Уља и мазива	146,754	52,500	105,000	157,500	210,000
11.	Средства за одржавање хигијене	186,321	75,000	150,000	225,000	300,000
12.	Инвестиције	7,782,998	13,460,000	27,580,000	39,420,000	44,280,000
Укупно добра:		60,021,838	34,580,000	69,820,000	102,780,000	128,760,000
Услуге						
1	Одржавање објеката и возила	1,760,597	687,500	1,600,000	2,175,000	2,750,000
2	Комуникационе везе	1,150,302	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
3	Осигурање	306,570	150,000	300,000	450,000	600,000
4	Каменорезачке услуге	159,869	75,000	150,000	225,000	300,000
5	Инвестиције	6,931,000	2,260,000	6,980,000	8,093,000	9,543,000
Укупно услуге:		10,308,338	3,672,500	10,030,000	12,443,000	15,193,000
Радови						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови:		/	/	/	/	/
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		70,330,176	38,252,500	79,850,000	115,223,000	143,953,000

Наведене позиције представљају приказ набављених добара и услуга ЈКП „Горица“ по спроведеним процедурама јавних набавки, набавки испод лимита за спровођење поступка јавне набавке (уз обезбеђење конкуренције и избор најповољније) као и набавке добара и услуга које су намењене даљој продаји.

Набавке су планиране у вредностима из претходне године, евентуална одступања која се јављају односе се на инвестициона улагања која су условљена расположивошћу средстава, што даље имплицира да се она више јављају као планска величина што не значи да ће сигурно бити и реализована набавка истих.

Члан 6.

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 9. "План инвестиција" мења се и гласи:

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

стр.1

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2023.година				План 2024	План 2025	
								План 01.01.-31.03.2023	План 01.01.-30.06.2023	План 01.01.-30.09.2023	План 01.01.-31.12.2023			
1	РЈ „Погребне услуге“:													
1	Топлотна изолација зграде	2023	2023	900,000	/	Сопств.	900,000		900,000	900,000	900,000	/	/	
2	Компјутери са опремом	2023	2023	150,000	/	Сопств.	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	/	/	
3	Приколице (универзалне)	2023	2023	930,000	/	Сопств.	930,000			930,000	930,000	/	/	
4	Ровокопач	2023	2023	6,000,000	/	Сопств.	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	/	/	
5	Кошење траве на поједин.гроб.мест.	2023	2023	980,000	/	Сопств.	980,000		980,000	980,000	980,000	/	/	
6	Прскање и третирање корова на појед.гр.мест.	2023	2023	950,000	/	Сопств.	950,000		950,000	950,000	950,000	/	/	
7	Чишћ.међугр.простора на поједин. гроб.мест.	2023	2023	970,000	/	Сопств.	970,000	970,000	970,000	970,000	970,000	/	/	
8	Опрема за зеленило	2023	2023	950,000	/	Сопств.	950,000	950,000	950,000	950,000	950,000	/	/	
9	Фотокопир апарат	2023	2023	50,000	/	Сопств.	50,000		50,000	50,000	50,000	/	/	
10	Систем евидентирања и праћења радног времена	2023	2023	300,000	/	Сопств.	300,000				300,000	/	/	
11	Адаптација и доградња система расх.комора	2023	2023	970,000	/	Сопств.	970,000		970,000	970,000	970,000	/	/	
12	Адаптација мокрих чворова на гроб.из система ЈКП „Горица“ Ниш	2023	2023	950,000	/	Сопств.	950,000		950,000	950,000	950,000	/	/	
13	Возило за превоз покојника	2023	2023	4,000,000	/	Сопств.	4,000,000		4,000,000	4,000,000	4,000,000	/	/	
14	Адаптација возила у спец.погребно возило	2023	2023	900,000	/	Сопств.	900,000		900,000	900,000	900,000	/	/	
15	Електро возило за превоз покојника у кругу гробља	2023	2023	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000			3,000,000	3,000,000	/	/	
16	Монтажни објекат за гробља у систему ЈКП „Горица“ Ниш	2023	2023	980,000	/	Сопств.	980,000	980,000	980,000	980,000	980,000	/	/	
17	Таруп	2023	2023	250,000	/	Сопств.	250,000			250,000	250,000	/	/	
18	Контејнери за смеће	2023	2023	950,000	/	Сопств.	950,000	950,000	950,000	950,000	950,000	/	/	
Укупно:				24,180,000	/		24,180,000	10,000,000	19,700,000	23,880,000	24,180,000	/	/	

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2023.године				План 2024	План 2025
								План 01.01.-31.03.2023	План 01.01.-30.06.2023	План 01.01.-30.09.2023	План 01.01.-31.12.2023		
1	РЈ „Погребне услуге“-наставак												
19	Постављање геотекстила и ризле у појединим парцелама	2023	2023	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000			3,000,000	3,000,000	/	/
20	Ограђивање гробља из система ЈКП „Горица“	2023	2023	920,000	/	Сопств.	920,000	920,000	920,000	920,000	920,000	/	/
21	Изградња нових и адаптација постојећих чесама на гробљима из система ЈКП „Горица“ Ниш	2023	2023	800,000	/	Сопств.	800,000		800,000	800,000	800,000	/	/
22	Адаптација приступних стаза	2023	2023	980,000	/	Сопств.	980,000		980,000	980,000	980,000	/	/
23	Раширивање и припрема нових парцела на гробљима из система ЈКП „Горица“ Ниш	2023	2023	970,000	/	Сопств.	970,000		970,000	970,000	970,000	/	/
24	Бетонирање стаза на гробљима	2023	2023	2,700,000	/	Сопств.	2,700,000			2,700,000	2,700,000	/	/
25	Изградња надстрешнице	2023	2023	950,000	/	Сопств.	950,000				950,000	/	/
26	Гаражни простор	2023	2023	960,000	/	Сопств.	960,000				960,000		
27	Клупе за пешачке стазе	2023	2023	250,000	/	Сопств.	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	/	/
28	Копија на пешачкој стази	2023	2023	150,000	/	Сопств.	150,000		150,000	150,000	150,000	/	/
29	Плочнице за означавање парцела	2023	2023	200,000	/	Сопств.	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	/	/
30	Набавка и монтажа знакових инфо табли	2023	2023	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	/	/
31	Остало инфраструктурно уређење гробља	2023	2023	1,830,000	/	Сопств.	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000	/	/
32	Колица за превоз мртвач.сандука	2023	2023	650,000	/	Сопств.	650,000	/	650,000	650,000	650,000	/	
33	Брендмирање објеката и возила ЈКП „Горица“	2023	2023	500,000	/	Сопств.	500,000	/	500,000	500,000	500,000	/	/
Укупно :				15,260,000			15,260,000	3,600,000	7,650,000	13,350,000	15,260,000	/	/
Укупно I:				39,440,000			39,440,000	13,600,000	27,350,000	37,230,000	39,440,000	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.3

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2023.година				План 2024	План 2025	
								План 01.01.-31.03.2023	План 01.01.-30.06.2023	План 01.01.-30.09.2023	План 01.01.-31.12.2023			
II	РЈ „Ниво“:													
1	Редовни сервис и контрола ППП аппарата и хидраната	2023	2023	90,000	/	Сопств.	90,000		90,000	90,000	90,000	/	/	
2	Ванредни сервис и контрола ППП аппарата	2023	2023	30,000	/	Сопств.	30,000		30,000	30,000	30,000	/	/	
3	Пуњење ППП аппарата	2023	2023	90,000	/	Сопств.	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	/	/	
4	Израда плана заштите од пожара	2023	2023	250,000	/	Сопств.	250,000			250,000	250,000	/	/	
5	Набавка хидранта и допуна за хидрант.ормарије	2023	2023	30,000	/	Сопств.	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	/	/	
6	Испитивање на хладни водени притисак	2023	2023	80,000	/	Сопств.	80,000		80,000	80,000	80,000	/	/	
7	Испитивање црева за хидранте	2023	2023	20,000	/	Сопств.	20,000		20,000	20,000	20,000	/	/	
8	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	2023	2023	400,000	/	Сопств.	400,000			400,000	400,000	/	/	
9	Преглед опреме за рад	2023	2023	15,000	/	Сопств.	15,000			15,000	15,000	/	/	
10	Мерење осветљења и микроклиме	2023	2023	20,000	/	Сопств.	20,000			20,000	20,000	/	/	
11	Преглед и испитивање громобранске инсталације	2023	2023	8,000	/	Сопств.	8,000			8,000	8,000	/	/	
12	Допуна акта о процени ризика	2023	2023	450,000	/	Сопств.	450,000				450,000	/	/	
13	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи)	2023	2023	350,000	/	Сопств.	350,000				350,000	/	/	
14	Оцена радних способности, експертна обрада и обрада за ИК	2023	2023	300,000	/	Сопств.	300,000		300,000	300,000	300,000	/	/	
15	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	2023	2023	300,000	/	Сопств.	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000	/	/	
16	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи, књиге, обуке, семинари)	2023	2023	300,000	/	Сопств.	300,000			300,000	300,000	/	/	
17	Набавка допуне прве помоћи	2023	2023	30,000	/	Сопств.	30,000			30,000	30,000	/	/	
18	Обука за пружање прве помоћи	2023	2023	20,000	/	Сопств.	20,000			20,000	20,000	/	/	
19	Систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	2023	2023	600,000	/	Сопств.	600,000		600,000	600,000	600,000	/	/	
20	Ажурирање документа о процени ризика имовине, лица и пословања	2023	2023	200,000	/	Сопств.	200,000				200,000	/	/	
21	Ажурирање документа о процени ризика од катастрофа и План заштите и спасавања	2023	2023	200,000	/	Сопств.	200,000				200,000	/	/	
22	План извођења система техничке заштите за објекте на Новом Гробљу	2023	2023	100,000	/	Сопств.	100,000			100,000	100,000	/	/	
23	Набавка система техничке заштите на Новом Гробљу	2023	2023	1,400,000	/	Сопств.	1,400,000				1,400,000	/	/	
24	Пројекат изведеног стања на објектима на Новом Гробљу	2023	2023	100,000	/	Сопств.	100,000				100,000	/	/	
25	Надзор над извођењем радова техничке заштите на Новом Гробљу	2023	2023	150,000	/	Сопств.	150,000				150,000	/	/	
26	Реконструкција и адаптација простора	2023	2023	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000		3,000,000	3,000,000	3,000,000	/	/	
27	Пројекат реконструкције	2023	2023	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	/	/	
28	Услуге геометра	2023	2023	500,000	/	Сопств.	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	/	/	
29	Половно возило	2023	2023	800,000	/	Сопств.	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	/	/	
30	Архивски простор	2023	2023	750,000	/	Сопств.	750,000				750,000	/	/	
31	Редизајн и одржавање сајта	2023	2023	200,000	/	Сопств.	200,000		200,000	200,000	200,000	/	/	
Укупно II:				11,183,000	/		11,183,000	2,120,000	6,440,000	7,583,000	11,183,000	/	/	

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.4

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2022.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2023.година				План 2024	План 2025			
								План 01.01.-31.03.2023	План 01.01.-30.06.2023	План 01.01.-30.09.2023	План 01.01.-31.12.2023					
III	РЈ „Екон., правни и општи послови															
1	Десктоп рачунари са монитор	2023	2023	600,000	/	Сопств.	600,000		600,000	600,000	600,000	/	/			
2	Штампач	2023	2023	50,000	/	Сопств.	50,000		50,000	50,000	50,000	/	/			
3	Скенер	2023	2023	40,000	/	Сопств.	40,000		40,000	40,000	40,000	/	/			
4	Канцеларијски намештај	2023	2023	600,000	/	Сопств.	600,000			600,000	600,000	/	/			
5	Клима	2023	2023	350,000	/	Сопств.	350,000			350,000	350,000	/	/			
6	Фотокопир апарат	2023	2023	80,000	/	Сопств.	80,000		80,000	80,000	80,000	/	/			
IV	РЈ „Одржавање објеката и опреме“															
1	Разни алат	2023	2023	500,000	/	Сопств.	500,000				500,000	/	/			
2	Опрема (разна)	2023	2023	980,000	/	Сопств.	980,000			980,000	980,000	/	/			
Укупно III + IV :							3,200,000	/		3,200,000	0	770,000	2,700,000	3,200,000	/	/
СВЕГА I + II + III + IV:							54,273,000	/		54,273,000	15,720,000	35,010,000	47,963,000	54,273,000	/	/

Напред наведени табеларни преглед инвестиција је израђен на основу достављених потреба организационих јединица у оквиру ЈКП "Горица" Ниш, и као такав је саставни део Плана набавки који ће бити донет у складу са Законом о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" бр. 91/2019), који поред плана инвестиција сублимира и поједине позиције Укупних расхода предузећа.

Потреба за наведеним инвестицијама се може оправдати тржишно условљеном потребом за повећањем ефикасности предузећа, пре свега код оперативних сектора, набавком новијих и савременијих машина као и друге опреме, која је релативно застарела и чији трошкови одржавања у све већем обиму оптерећују укупне расходе предузећа. Посебно је велики проблем планирања ових трошкова, односно планирање позиција у плану набавки и њихово касније спровођење у складу са прописаном процедуром. Такође, услед динамичног прогреса на пољу хардвера, а посебно софтвера (нпр. изостанак досадашње подршке Microsofta за поједине застареле оперативне системе) постоји потреба за уклапањем у дате трендове, односно набавка нових рачунара, рачунарских компоненти и посебно нових програма, како би предузеће обезбедило опстанак и развој.

Једна од позиција плана инвестиција је и инфраструктурно уређење гробља које би подразумевало стварање кључних претпоставки за прелазак гробља из осталих градских општина и то првенствено гробља у Доњој Врежини, а у наредном периоду и осталих гробља у систем редовног уређивања и одржавања у складу са Одлуком о уређивању и одржавању гробља и сахрањивању. Поменута активност подразумева ангажовање целокупне управне структуре из Града Ниша пре свега ради решавања имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима. На тај начин би се унапредило пословање и заокружила целокупно додељена делатности.

С обзиром да је у 2022. години реализован један део укупних планираних инвестиција, предузеће ће уложити додатне напоре да у наредној пословној години обезбеди средства за обимнија инвестициона улагања, а она би требало да буду резултат пре свега планиране политике уштеда и вишег нивоа прихода.

У плану инвестиција предвиђена је и набавка погребног возила, односно специјалног возила за погребну делатност као и електро погребног возила за превоз покојника на самом гробљу. За једном таквом набавком постоји реална потреба, с обзиром да је возни парк застарео и да се ради о возилима која су прешла неколико стотина хиљада километара. Поправка и улагање у њих постало је потпуно нерационално и нерентабилно са економске стране, јер се све већа средства издвајају за њихово одржавање. Такође, имајући у виду да се предвиђеним возилом прелазе веће удаљености на годишњем нивоу, у граду али и ван града, намера је да се повећа безбедност како возача тако и свих осталих учесника у саобраћају.

Инвестиције ће бити реализоване у складу са потребама и финансијским могућностима предузећа.

Члан 7.

У Програму пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022.године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, поглавље 10. “Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене” мења се и гласи:

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

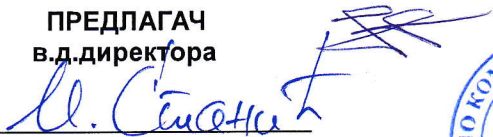
Редни број	Позиција	План у 2022 (претходна година)	Реализација у 2022. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за 01.01.-31.12.2023.
1.	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	300,000	321,072	80,000	150,000	220,000	300,000
6.	Реклама и пропаганда	250,000	250,000	80,000	250,000	400,000	500,000
7.	Остало	/	/	/	/	/	/
		/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира средства за репрезентацију и рекламу и пропаганду.

Члан 8.

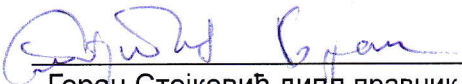
Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. годину бр.1-2791-3 од 30.11.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 28.12.2022. године, Решењем бр.06-1157/2022-25-02, у осталим деловима остаје неизмењен.

ПРЕДЛАГАЧ
в.д. директора


Ивана Станић, дипл.екон.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ


Горан Стојковић дипл.правник