

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ

Бр. 1-2256-2

16. 11. 2023 год.
НИШ

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

Ниш, новембар 2023. год.

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016, 88/2019 и 62/2023 - други закон), 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 16.11.2023. 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, као и у Програму о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-497-3 од 03.03.2023.године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 30.05.2023.године, Решењем бр.06-432/2023-15-02, 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

Ред. бр.	Назив производа/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	2,850	735	1,490	2,295	2,850
1.2	Закуп и одрж.гр.места	ком	5,600	1,530	3,100	4,600	5,600
2	Грађевински радови и споменици						
2.1	Споменик	ком	270	65	140	215	270
2.2	Поклопне плоче	ком	240	70	130	190	240
2.3	Облоге ивица	ком	215	60	110	170	215
2.4	Бетонске ивице	ком	620	160	320	480	620
3	Продаја погр.опреме						
3.1	Сандук	ком	1,600	520	760	1,270	1,600
3.2	Крст	ком	1,600	520	760	1,270	1,600
3.3	Покров	ком	1,600	520	760	1,270	1,600
4	Дежурна служба						
4.1	Рад возача погр.возила	час	17,480	4,280	8,648	13,064	17,480
4.2	Рад пом.радника НК	час	35,040	8,640	17,376	26,208	35,040
4.3	Рад возила	km	27,000	6,800	14,000	21,500	27000

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	270	/	/	- активност на нижој ценовној политици уз задржавање истог нивоа квалитета
Број сахрана	ком.	2022	2100	2850	/	/	Евиденција ЈКП “Горица” Ниш - 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

		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	369,769
	Реализација	226,107	282,051	267,889	-
% одступања реализације од плана		+2%	-2%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+15%	+25%	+21%	+38%
Пословни расходи	План	232,012	286,658	343,138	374,193
	Реализација	236,386	282,167	268,499	-
% одступања реализације од плана		+2%	-2%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+9%	+19%	+22%	+39%
Пословни резултат	План	-5,905	2,222	-2,500	-4,424
	Реализација	24,224	-116	-610	-
% одступања реализације од плана		-510%	-105%	-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-226%	-100%	-2055%	625%
Нето резултат	План	35	940	2,000	1,026
	Реализација	32,296	4,947	1,424	-
% одступања реализације од плана		+92.174%	+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%	+22%
Просечна нето зарада	План	55	60	57	73
	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%

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

	2020.година реализација	2021.година реализација	2022. година реализација	План 2023. година
ЕБИТДА	26,020	3,855	2,790	-974
ROA	2,32	2,86	0,820	0,537
ROE	0,68	0,79	0,164	0,164
Оперативни новчани ток	32,326	34,002	75,615	20,262
Дуг / капитал	49,72	40,75	40,441	42
Ликвидност	23,19	39,13	39,549	33,785
% зарада у пословним приходима	44,63	46,02	58,175	59497

	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

		2020.година реализација	2021.година реализација	2022. година реализација	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, као и у Програму о изменама Програма пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2023. годину бр.1-497-3 од 03.03.2023.године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 30.05.2023.године, Решењем бр.06-432/2023-15-02, 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

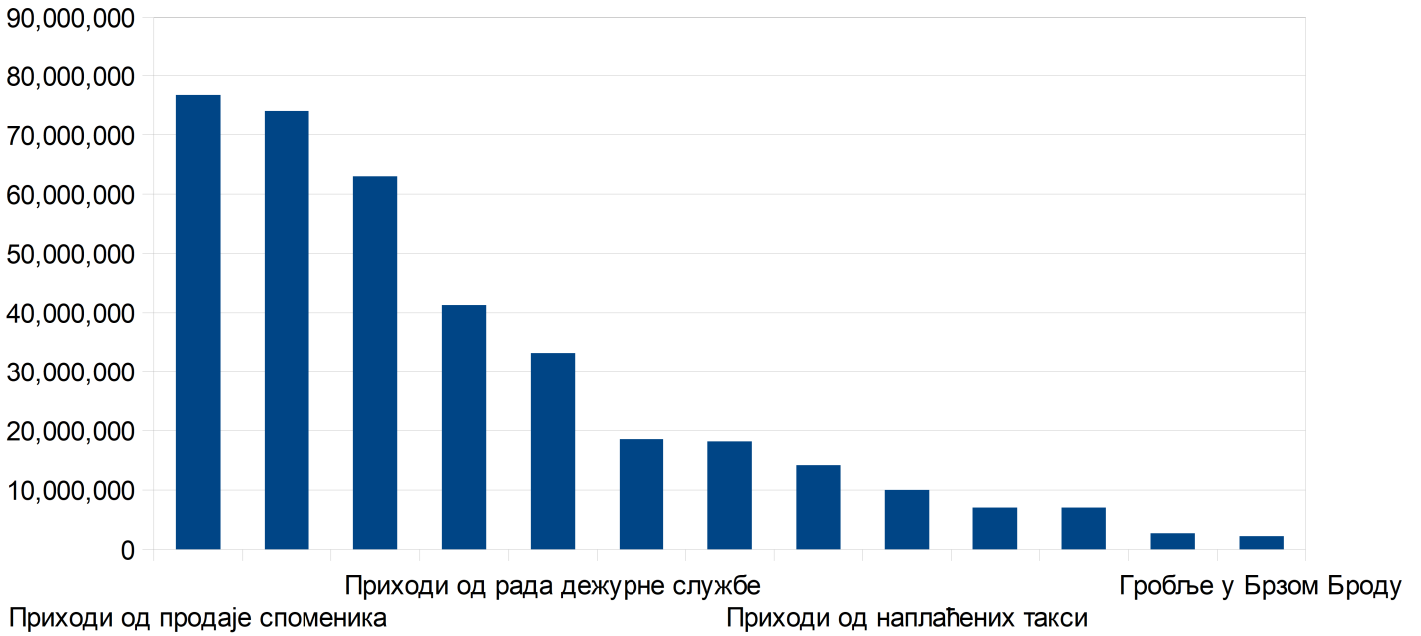
Ред. бр.	Опис	Процена 2022. без ПДВ-а	2023.год. без ПДВ-а	2023.год. са ПДВ-ом
1	2	3	4	5
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
1	Рад дежурне службе	33,183,230	33,183,230	36,501,553
2	Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	18,160,379	18,160,379	19,976,417
3	Приходи од продаје погребне опреме	34,349,000	41,265,509	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	14,133,866	15,547,253
	УКУПНО “СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ” (I)	267,978,595	368,769,043	422,225,105
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6,584,403	13,000,000	15,080,000
	УКУПНО ПРИХОДИ: I+II	274,562,998	381,769,043	437,305,105

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 је у току поступак преузимања гробља у Доњој Врежини и по том основу повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

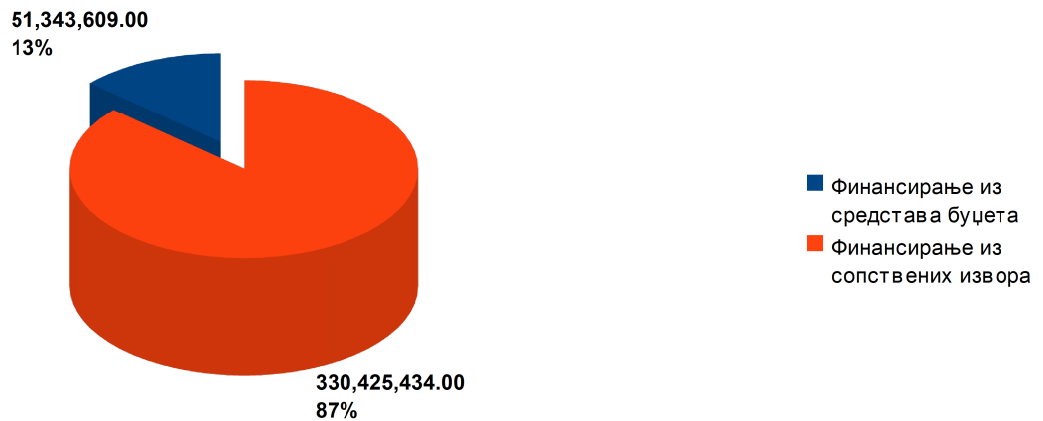
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да

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.

Графички преглед прихода (без ПДВ-а)



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	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	25,000,000.00	172%	83%
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	2,700,000.00	167%	152%
4	511 231	Трошкови магацина мат. Н.Гробље	41,400,000.00	28,747,000.00	34,000,000.00	118%	82%
5	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	3,300,000.00	2,699,000.00	6,000,000.00	222%	182%
I		Укупни директни трошкови (1-5)	78,475,000.00	48,920,000.00	69,700,000.00	142%	89%
6	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	600.000.00	488,759.00	900,000.00	184%	150%
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	1,000,000.00	76%	67%
9	515 131	Трошкови заштитне опреме	3,500.000.00	727,746.00	1,800,000.00	247%	51%
10	515 141	Трошкови ауто гума	380.000.00	134,383.00	300,000.00	223%	79%
11	515 161	Трошкови послов. инвентара	100.000.00	.00	100,000.00	/	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	5,380,000.00	148%	72%
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	200,000.00	1014%	100%
15	513 071	Трошкови мазива за возила	10.000.00	.00	10,000.00	/	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	80,000.00	202%	133%
18	513 0	Трошкови погонског горива (од 13-17)	2,470.000.00	2,321,919.00	3,490,000.00	150%	141%
19	513 1	Трошкови електричне енергије	2,500.000.00	1,645,000.00	3,200,000.00	195%	128%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива (18+19)	4,970,000.00	3,966,919.00	6,690,000.00	169%	135%
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	0%	/
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	500,000.00	167%	167%
32	520 14	Трошк.пореза на разлику до мин.зараде	80.000.00	0	80,000.00	/	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	1,000,000.00	50%	40%
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	250,000.00	165%	125%
39	529 90	Накнада трошкова сахране запослених			70,000.00	/	/
VI	529	Свега личних расх. и накнада (од 29-39)	20,380,350.00	16,617,692.00	20,907,432.00	126%	103%
40	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.400.000,00	1,150,302.00	1,700,000.00	148%	121%
41	532	Услуге одржавања возила и објеката	1.820.000,00	1,760,597.00	2,750,000.00	156%	151%
42	533	Трошкови закупнина	19.200.000,00	19,200,000.00	18,000,000.00	94%	94%
43	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	250.000,00	250,000.00	500,000.00	200%	200%
44	5370	Трошкови пројектовања	185,000.00	214,817.00	185,000.00	86%	100%
45	539 0	Тр.за безб. и зашт. на раду и зашт.жив.сред.	1,500,000.00	176,953.00	1,400,000.00	791%	93%
46	539 09	Трошкови депоновања смећа	7.000.000,00	5,048,657.00	6,000,000.00	119%	86%
47	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	150.000,00	96,580.00	150,000.00	155%	100%
48	5393	Трошкови каменорезачких услуга	9.000.000,00	6,614,140.00	8,000,000.00	121%	89%
49	5395	Трошкови каменорезачких услуга-уградња слика, клесање и фарбање слова	300.000,00	159,869.00	300,000.00	188%	100%
50	540	Трошкови амортизације	2.500.000,00	1,963,602.00	2,500,000.00	127%	100%
51	545	Резервисања за отпремнине	2.200.000,00	1,500,000.00	3,000,000.00	200%	136%
52	549	Процењени судски трошкови	13.850.000,00	4,000,000.00	13,170,000.00	329%	95%
53	539 40	Остали. трош.- регистр. возила	400,000.00	288,708.00	400,000.00	139%	100%
54	550 10	Трошкови адвокатских услуга	320,100.00	351,211.00	100,000.00	28%	31%
55	550-200	Трошкови процене имовине	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100%	100%
56	550-204	Трошк.струч.образов.радника	100.000,00	.00	100,000.00	/	100%
57	550-205	Остале непроизв. услуге	6.096.678,00	4,599,369.00	7,500,000.00	160%	123%
58	550-206	Услуга кошења траве на појед.гр.мест.	980.000,00	980,000.00	.00	0%	0%
59	550-207	Тр.прскања и третир.корова на пој.гр.м.	950.000,00	950,000.00	.00	0%	0%
60	550-208	Чишћ.међугр.простора на пој.гр.мест.	970.000,00	970,000.00	.00	0%	0%
61	550-209	Трошкови брендирања објект. и воз.ЈКП"Горица"	0.00	.00	500,000.00	/	/
62	550-210	Анг.платформе за орез.висок.стабала	950.000,00	950,000.00	.00	0%	0%
63	550 3	Трошк. здравств.услуга-спец.здр.зашт.	1.250.000,00	433,986.00	1,000,000.00	230%	80%
64	550 4	Трошк.ревизије	200.000,00	165,000.00	220,000.00	133%	110%
65	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 (40-65)	72,671,778.00	52,704,140.00	68,575,000.00	130%	94%
66	551	Трошкови репрезентације	300.000,00	321,072.00	500,000.00	156%	167%
67	552	Трошкови премије осигурања	600.000,00	306,570.00	600,000.00	196%	100%
68	553	Трошкови платног промета	1.500.000,00	1,221,365.00	1,800,000.00	147%	120%
69	554	Трошкови чланарина-коморе	55.000,00	58,991.00	55,000.00	93%	100%
70	555	Трошкови пореза	230.000,00	.00	300,000.00	/	130%
71	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	90.000,00	132,094.00	150,000.00	114%	167%
72	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	120,000.00	380,349.00	600,000.00	158%	500%
73	562	Финансијски расходи од камата	200.000,00	117,510.00	500,000.00	425%	250%
74	569	Трошкови обраде кредита	100.000,00	.00	50,000.00	/	50%
75	574	Мањак по попису основ.средстава	100.000,00	.00	100,000.00	/	100%
76	577	Расходи материј. и роба	400.000,00	174,812.00	400,000.00	229%	100%
77	579	Остали расходи	400.000,00	533,080.00	400,000.00	75%	100%
VIII	551-579	Свега остали трошкови (66-77)	4,095,000.00	3,245,843.00	5,455,000.00	168%	133%
78	585	Обезвређ. вред. ненаплаћ. потражив.	1.000.000,00	1,000,000.00	2,600,000.00	260%	260%
79	592	Расходи из ранијих година	4.000.000,00	3,754,599.00	2,500,000.00	67%	63%
IX	585-592	Свега остали трошкови (78-79)	5.000.000,00	4,754,599.00	5,100,000.00	107%	102%
С В Е Г А :			349,337,659.00	273,138,998.00	380,743,043.00	139%	109%

Образложење плана расхода по наменама за 2023. годину

Планирани расходи за 2023. годину износе 380.743.043,00 дин. и резултат су пре свега потребног износа 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 25.000.000,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 17% мањи од планираних трошкова за 2022. годину.

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 2.700.000,00 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 5.380.000,00 дин, мањи су за 28% 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, као и мање планиране набавке појединих позиција ситног инвентара.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 6.690.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су за 35% у односу на планиране за 2022.годину, пре свега због сталног раста цене енергената како у земљи тако и на међународном нивоу.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 172.762.146,00 динара овом изменом Програма пословања нису обухваћене, односно није дошло до промене у односу на важећи Програм пословања.

Позиција К-то 526-529 – Трошкови у износу од 20.907.432,00 дин., односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, трошкове помоћи радницима и већи су за 3% 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 68.575.000,00 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. Поменути трошкови су мањи за 6% у односу на планиране у 2022. години.

Позиција К-то 551-579 – Остали трошкови су дати у износу од 5.455.000,00 дин. Односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака, трошкове платног

промета, трошкове репрезентације који су увећани због организације годишње Скупштине удружења јавно комуналних погребних предузећа на нивоу целе Србије, где ће ЈКП Горица Ниш поново бити домаћин, затим на расходе од камата и др. трошкове. У укупном износу планирани су на вишем нивоу због нематеријалних трошкова који се односе претежно на судске таксе услед заосталих 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	I. 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 услужне 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	II. 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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. 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	70,851	71,574	71,936	72,297
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	18,767	18,959	19,054	19,150
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	258,725	261,365	262,685	264,005
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. 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	6,860	6,930	6,965	7,000
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				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	3,920	3,960	3,980	4,000
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	В. 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	209,711	211,851	212,922	213,991
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 + 0046 + 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				
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 додату 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				

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

49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	124,220	125,487	126,122	126,755
	Ђ. 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	258,725	261,365	262,685	264,005
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	92,442	184,884	277,327	369,769
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	81,876	163,752	245,628	327,504
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	81,876	163,752	245,628	327,504
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	93,546	187,095	280,644	374,193
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6,250	12,500	18,750	25,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14,192	28,385	42,577	56,770
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	55,000	110,001	165,001	220,003
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	5,227	10,453	15,680	20,907
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	9,846	19,692	29,539	39,385
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4,042	8,085	12,128	16,170

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,591	7,182	10,774	14,365
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1,104	2,211	3,317	4,424
	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	137	275	412	550
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	125	250	375	500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	12	25	37	50
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	113	225	338	450
	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	650	1,300	1,950	2,600
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	95,067	190,134	285,202	380,269
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	94,558	189,120	283,681	378,243
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	509	1,014	1,521	2,026
	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	250	500	750	1,000

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	259	514	771	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	259	514	771	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	347,507	351,053	352,826	354,599
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	340,157	343,628	345,364	347,099
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	19,857	20,059	20,161	20,262
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
В. 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	358,287	361,943	363,771	365,599
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	374,664	378,129	379,861	381,593
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				

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

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	16,377	16,186	16,090	15,994
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	18,767	18,958	19,054	19,150

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	/	/	/	/

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Ред. бр.	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 уговорима 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 извршене измене броја запослених почев од другог кварталног периода на начин што се планира радно ангажовање поменута 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, као и у Програму о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-497-3 од 03.03.2023.године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 30.05.2023.године, Решењем бр.06-432/2023-15-02, 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

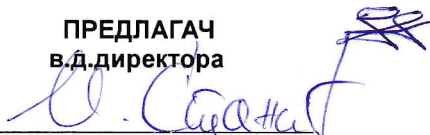
Ред. бр.	Позиција	План у 2022 (претходна година)	Реализација у 2022. (претходна година)	План за 01.01.- 31.03.2023.	План за 01.01.- 30.06.2023.	План за 01.01.- 30.09.2023.	План за 01.01.- 31.12.2023.
1	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2	Доанције	/	/	/	/	/	/
3	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5	Репрезентација	300,000	321,072	80,000	150,000	220,000	500,000
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 4.

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, као и Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину бр.1-497-3 од 03.03.2023.године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 30.05.2023.године, Решењем бр.06-432/2023-15-02, у осталим деловима остаје неизмењен.

ПРЕДЛАГАЧ
в.д. директора


Ивана Станић, дипл.екон.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ


Горан Стојковић дипл.правник

