

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр 1-2791-3
30. 11. 22 год.
НИШ

.....Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2023. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2022. год.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

- **Пословно име:** Јавно комунално предузеће “Горица“ Ниш
- **Скраћен назив предузећа:** ЈКП “Горица“ Ниш
- **Правна форма:** Јавно комунално предузеће
- **Оснивач:** Скупштина града Ниша
- **Надлежни орган локалне самоуправе:** Градска Управа Града Ниша-
Градска Управа за комуналне делатности и инспекцијске послове
- **Матични број:** 20550635
- **ПИБ:** 106183478
- **Јединствени број буџетског корисника ЈББК:** 81709
- **Шифра делатности:** 96.03
- **Претежна делатност:** Погребне и сродне активности
- **Капитал:** 100% државни
- **Адреса:** Шумадијска бр.4, Ниш
- **Интернет адреса:** www.jkpgorica.rs
- **ВД Директора:** Ивана Станић дипл.ек.
(Решење о именовању бр.06-832/2020-28-02)
- **Председник Надзорног одбора:** Горан Стојковић дипл.правник
(Решење о именовању бр..06-431/2022-33-8-02)
- **Телефон:** 018/ 560 – 296
- **e-mail:** elektronska.dokumentacija@jkpgorica.rs

С А Д Р Ж А Ј

- 1. ОПШТИ ПОДАЦИ**
- 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ**
- 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ**
- 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**
- 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА**
- 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**
- 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**
- 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**
- 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

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: 30.11.2022. године:

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2023. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

– ЈКП „Горица“ Ниш основано је 2009. год. Одлуком Скупштине Града Ниша бр. 06-242/2009-26-02 од 24.03.2009. године (Службени лист Града Ниша бр. 18/09)

- Регистровано је 26.06.2009. године
- Као самостално предузеће почело са радом 01.07.2009. године
- Назив је добило по нишком брду Горица

Претежна делатност ЈКП „Горица“ Ниш је:

96.03 - Погребне и сродне активности

- сахрањивање (припрема лешева за сахрањивање, спаљивање и балзмовање и погребне услуге, услуге сахрањивања и спаљивања, изнајмљивање опремљеног простора за церемоније сахране на гробљу)
- изнајмљивање и продавање гробних места и
- одржавање гробова и споменика

Остале делатности:

81.30 Услуге уређења и одржавања околине:

- уређење и одржавање паркова и вртова за: * гробља.

Јавно комунално предузеће може обављати и друге делатности утврђене Статутом уз сагласност Скупштине Града.

Мисија

ЈКП „Горица“ Ниш је садашњу делатност која се односи на погребне и остале активности наследило 2009. године од ЈКП „Медиана“ Ниш. Организационе промене настале крајем 2015. године обухватају изузимање обављања комуналних делатности одржавања јавних зелених површина осим на гробљима, као и одржавања саобраћајне сигнализације са јавном расветом из ЈКП „Горица“ Ниш у ЈКП „Медиана“ Ниш и ЈКП „Паркинг сервис“ Ниш, заједно са имовином, запосленима и опремом неопходном за обављање истих. Обављање делатности предузећа је од посебне важности за становнике града Ниша, односно подразумева мисију која се огледа у следећем:

- јасна оријентација ка крајњем кориснику у смислу достојанственог последњег испраћаја преминулих, односно квалитетно и стандардизовано пружање услуга из ове области;
- формирање угледа предузећа у чувању и сећању на претке обједињавањем хуманог и људског приступа са модерним пословним приступом;
- сузбијање нелојалне конкуренције која постоји без обзира на поверену делатност;
- потврђивање и повећање поверења у предузеће као партнера и града као Оснивача који брину о својим грађанима у најтежим тренуцима.

Овако дефинисана мисија предузећа представља основни оквир пословања и стабилног развоја, посебно у савременим тржишним условима пословања, са све већом конкуренцијом, често и нелојалном, као и новим тржишним захтевима корисника услуга.

Визија

Визија предузећа је дефинисана актом о оснивању ЈКП “Горица” Ниш, што подразумева да има стабилност у пословању и да се на основу исте сваким даном обезбеђују реални услови да предузеће буде успешно у региону у делатности којом се бави.

Имајући у виду искуство из самог предузећа, али и из других који се баве истим активностима, у наредном периоду потребно је исправити недостатке у пословању да би се омогућила реализација развојних циљева како предузећа тако и Оснивача, а који се односе на висок квалитет погребних услуга.

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Имајући у виду напред наведено у вези мисије и визије као и ресурса којима располаже на крају 2022. године, план пословне стратегије и развоја ЈКП „Горица“ Ниш, за наредни период пословања подразумева следеће:

- у сарадњи са Оснивачем обезбедити потребан број гробних места за сахрањивање;
- повећати приходе уз исти просечан број сахрана, пре свега кроз адекватније ангажовање на продаји погребне опреме и изради спомен обележја;
- смањити трошкове преко увођења мера штедње, рационалнијим трошењем расположивих ресурса и бољом контролом свих активности у пружању услуга;
- остварити и по могућству повећати добит уз друштвено одговорно пословање;
- повећати хигијену и безбедност на гробљима;
- стандардизовати активности кроз увођење бар неког од три Стандарда управљања квалитетом (Политика квалитета ISO 9001:2015, Политика заштите животне средине ISO 14001:2015 и Политика здравља и безбедности на раду OHSAS 18001)
- максимално се ангажовати на повећењу степена наплате пружених услуга.

Програмом пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2023. годину, обухваћени су циљеви дугорочног и средњерочног развоја, у мери у којој дозвољава организација пословања и финансијска ситуација. Кључне активности потребне за достизање циљева су:

- јачање кадровских капацитета – поменута активност подразумева јачање кадровских капацитета кроз додатно усавршавање постојеће кадровске структуре као и развијање бољих односа међу запосленима;
- инвестирање у возила и опрему – постојећа опрема коју користи ЈКП “Горица” је углавном наслеђена из самог поступка доделе делатности и оснивања предузећа и на крају је амортизационог периода са све већим трошковима одржавања, што се манифестује посебно код возила и
- развој информационог система у функцији оптимизације и праћења учинака.

Имајући у виду напред наведено Програм пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2023. годину израђен је у складу са дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП „Горица“Ниш.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Председник:

Горан Стојковић, дипл.правник
(представник Оснивача)
(Решење о именовању бр.06-431/2022-33-8-02 од 31.05.2022.год.)
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)

Члан:

Светозар Алексов дипл.правник
(представник Оснивача)
(Решење о именовању бр.06-431/2022-33-8-02 од 31.05.2022. год.
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)

Члан:

Драгиша Петровић дипл.правник
(представник из редова запослених)
(Решење о именовању бр.06-431/2022-33-8-02 од 31.05.2022. год.
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)



Напомена:

- ВД Директора: Ивана Станић дипл.ек.
- Извршни директор: Ненад Мишић дипл.инж.маш.
- Извршни директор: Игор Новаковић дипл.ек.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Структуру предузећа чине следеће радне јединице:

0. Ниво предузећа

1. Служба за погребно техничке послове

2. Служба за правне, економске, кадровске и опште послове

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности у 2022. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2022.	ПРОЦЕНА 2022.
1	2	3	4	5
1	Услуге			
1.1	Сахране	ком.	2,400	2,100
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	6,450	6,200
2	Грађевински радови и споменици			
2.1	Споменици	ком.	210	200
2.2	Поклопне плоче	ком.	250	220
2.3	Облоге ивица	ком.	220	210
2.4	Бетонске ивице	ком.	600	580
3	Продаја погребне опреме			
3.1	Сандук	ком.	1,650	1,450
3.2	Крст	ком.	1,650	1,450
3.3	Покров	ком.	1,650	1,450
4	Дежурна служба			
4.1	Рад возача погребног возила	час	17,480	17,480
4.2	Рад пом.радника НК	час	35,040	35,040
4.3	Рад возила	км	27,000	27,000

2) Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима у функцији која се налазе у систему комуналне делатности

- Одржавање парковских површина (травњаци, живица, саднице лишћара и четинара, итд.)
- Уређење парковских површина (озелењавање травњака, садња садница итд.)

Ред. бр.	Назив производа / услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2022.	ПРОЦЕНА 2022.
1	2	3	4	5
1	Травњаци	м ²	45,000	45,000
2	Живица	м	750	750
3	Саднице лишћара и четинара	ком.	72	72
4	Летњи и јесењи расад	ком.	2,500	2,500

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	190,151	173,494
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	270	72
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	270	72
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	189,881	174,875
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	154,090	151,336
023	2. Постројења и опрема	0011	32,467	20,400
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	86	86
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3,238	3,053
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	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		2,209
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	87,225	74,365
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	23,686	16,559
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	11,755	3,985
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7,151	6,700
13	3. Роба	0034	4,586	4,604
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	194	1,270
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	30,960	12,369
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26,480	6,537
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4,480	5,832
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	12,406	6,293

21, 22 осим 223, 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	12,115	6,002
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	37	37
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	254	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	20,000	35,144
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	173	4,000
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	277,376	251,521
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		3,892
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5,639	43,412
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	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	36,926	74,699
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	34,926	73,275
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,000	1,424
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	653,226	653,226
350	1. Губитак ранијих година	0413	653,226	653,226
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	26,850	20,077
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26,850	20,077
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13,000	14,581
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	13,850	5,496
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	244,887	188,032
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		

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		
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	49,123	29,589
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	28,958	8,700
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	105	964
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	28,853	7,736
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	27,338	14,350
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24,408	11,847
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2,930	2,503
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	139,468	135,393
	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	277,376	251,521
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		3,892

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	340,638	267,889
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	47,340	34,349
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	47,340	34,349
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	292,998	233,302
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	292,998	233,302
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		69
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	300	169
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	343,138	268,499
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30,000	14,511
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	60,905	42,116
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	176,666	155,845
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	134,555	119,885
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	21,731	19,421
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20,380	16,539
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2,500	1,963
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		

53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	41,205	34,983
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	16,050	6,777
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15,812	12,304
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	2,500	610
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027		89
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		89
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	300	118
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	118
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	100	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	300	29
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	1,000	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10,200	6,276
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	900	766
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	350,838	274,254
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	345,338	269,383
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5,500	4,871
	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	3,500	3,447
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2,000	1,424
	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	2,000	1,424
	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 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	333,699	208,262
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	333,034	207,488
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		774
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	665	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	328,550	283,877
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	147,559	117,472
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	157,310	150,492
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,400	103
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	22,281	15,810
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5,149	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		75,615
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
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		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	23,632	2,730
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	23,632	2,730
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	23,632	2,730
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	7,273	7,273
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	7,273	7,273
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	7,273	7,273
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	7,273	7,273
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
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	340,972	215,535
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	359,455	293,880

Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	18,483	78,345
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	38,483	43,201
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	20,000	35,144

Процена резултата пословања за 2022. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2022. године као и пројекцијом остварења истих до краја ове пословне године уз максималну опрезност у њиховом билансирању како би се добило што поузданије пословање предузећа за целу пословну годину.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2022. годину подразумева њихово коришћење у начелу, имајући у виду да је рок израде завршног рачуна у наредној години, где се у међувремену могу десити и неке непредвиђене околности које могу утицати на поузданост дате процене.

Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе за 2022. годину

Одступање реализованих у односу на планиране индикаторе последица је пре свега разлике због нешто више планираних индикатора од реално остварених, који су пројектовани на основу претходне пословне године када су услови пословања били битно измењени због пандемије вируса и који су представљали полазну основу за пројекцију полазних индикатора за 2022.годину. Предузеће је настојало преко предузетих активности пре свега на побољшању организације рада, повећању прихода од погребних услуга, прихода од од продаје погребне опреме и повећаних прихода од пратећих делатности (превоза, закупа и одржавања гробних места, такси од уласка на гробље и др.), да смањи одступања од планских индикатора што је резултирало оствареним вредностима у напред презентованим финансијским извештајима.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања

ЈКП "Горица" Ниш је у току 2022. године спровела пре свега активности планиране претходним Програмом пословања, а у складу са потребама и консултацијама са надлежном управом и друге активности. Треба напоменути да оне по садржини и крајњем циљу не одступају од планираних, већ постоји разлика у њиховој реализованој вредности, односно обиму пословања који су условљени објективним чиниоцима. То су пре свега фактори везани за тражњу за погребном опремом, за заштитним средствима, средствима за одржавање хигијене односно неопходних активности за њихову реализацију. Тражња за погребним услугама у најширем смислу, условила је и потребу за бољом организацијом рада, ефикаснијим коришћењем опреме и ефикаснијем раду, што је све утицало на унапређење процеса пословања у 2022. години.

Спроведене активности у области корпоративног управљања

Предузеће је успоставило најоптималније односе са пословним партнерима, у смислу квалитета и рокова испоруке добара, извршења услуга, као и рокове измирења својих обавеза.

Такође, унапређени су односи са оснивачем, са ресорном управом, што је посебно значајно у реализацији текућих активности као и на пољу средњерочних и дугорочних планова. У оквиру самог интерног система предузећа извршена је боља организација, а све са циљем како би радници са адекватним квалификацијама били постављени на систематизована радна места и учинак истих био најпродуктивнији.

Активност која подразумева ангажовање целокупне управне структуре из Града Ниша је прелазак гробаља из других градских општина и то првенствено гробља у Доњој Врежини, а у наредном периоду и осталих гробаља у систем редовног уређивања и одржавања уз већ додељену делатност у Брзом Броду и Сувом Долу. Активност пре свега захтева решавање имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима.

Остварење циљева планираних Програмом пословања за 2022 годину

ЈКП “Горица” Ниш је остварила мањи обим продаје погребне опреме, грађевинских радова и споменика, као и прихода од сахрана, закупа и одржавања гробних места. Разлози неостварења циљева су последица слабљења пандемије изазване COVID-19.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

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	2,760	700	1,350	2,050	2,760
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	240	60	120	180	240
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	1,680	510	720	1,200	1,650
3.2	КРСТ	КОМ	1,680	510	720	1,200	1,650
3.3	ПОКРОВ	КОМ	1,680	510	720	1,200	1,650
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

Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима у функцији која се налазе у систему комуналне делатности

- Одржавање парковских површина (травњаци, живица, саднице лишћара и четинара, итд.)
- Уређење парковских површина (озелењавање травњака, садња садница итд.)

Р. Б.	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	Травњаци	m ²	45,000	5,000	20,000	40,000	45,000
2	Живица	m	750	150	350	600	750
3	Саднице лишћара и четинара	kom	72	72	72	72	72
4	Летњи и јесењи расад	kom	2,500	0	1250	2500	2500

Анализа тржишта

Анализа пословног окружења

ЈКП “Горица” Ниш поверену делатност на територији града Ниша обавља у складу са повереном делатношћу сахрањивања и у складу са могућностима укључује друге правне и физичке субјекте у пословању како би се обезбедила конкурентност без обзира на напред поменуто чињеницу обављања поверених послова.

Предузеће послује у тржишним условима привређивања у погледу набавке погребне опреме, средстава и опреме за рад, енергената и других инпута, а где са друге стране о висини цена најважнијих погребних услуга сагласност даје надлежна управа, као и на годишње програме пословања.

Процена ресурса предузећа

Предузеће располаже имовином и кадровима који квантитативно и квалитативно представљају најнеопходнију основу у пословању предузећа имајући у виду врсту делатности којом се предузеће бави.

ЈКП „Горица“ обавља поверену делатност кадровима који су усвојеним Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Горица“ Ниш, уподобљени бројем и квалификационом структуром за успешно и квалитетно обављање поверених комуналних послова. У погледу опремљености рада средствима, предузеће углавном ради са опремом коју је наследило од ЈКП „Медиана“, тако да је у том смислу неопходно занављање и модернизација исте како би се делатност несметано обављала, а у крајњем и трошкови рада смањили.

Позиционирање на тржишту

Пружање погребних услуга и остале делатности којом се предузеће бави има своју специфичност у односу на друге делатности коју обављају друга комунална предузећа или други привредни субјекти. Следствено томе је и Оснивач формирао посебно предузеће за вршење наведене делатности, па се из истог може извести закључак да предузеће на тржишту има посебан третман и да је његово позиционирање у оквиру монополског положаја. Међутим, положај предузећа је тржишно слободан онолико колико то дозвољавају одлуке Оснивача

којим се регулише предметна делатност и које су засноване пре свега на задовољење потреба грађана.

Оснивач има пуну контролу над пословањем предузећа у сегментима одређивања цена, висине средстава за изворе финансирања пружених услуга и сагласности на нормативне акте и програм пословања.

У делу тржишта набавке, предузеће је изложено потпуној конкуренцији понуде, кроз постојање других привредних субјеката који се баве неком од погребних делатности, спровођењем закона о јавним набавкама и коришћењем услуга других предузећа и банака по најповољнијим условима, обезбеђењем конкуренције у њиховој набавци.

Ризици у пословању и управљање ризицима

У оквиру стратешког управљања неизоставни елеменат је управљање ризицима под којима се подразумева било који догађај или проблем који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева, при чему се и пропуштене прилике сматрају значајним ризиком. Неопходни су за способност квалитетног обављања основне делатности и по правилу би морали представљати алат који руководиоцима помаже да предвиде неповољне догађаје и реагују на њих, усмеравањем поступака унутрашње контроле и ограничених ресурса ка кључним функцијама и с њима повезаним ризицима.

Циљ пословања Јавног комуналног предузећа „Горица“ Ниш је доношење пословних одлука којима ће се максимално повећати успешност пословања што представља посебан изазов у данашњим турбулентним временима када се одлуке доносе у условима неизвесности и ризика. Због тога руководство предузећа предузима кораке како би се идентификовали ризици који могу негативно да се одразе на пословање, а који су пре свега везани за:

- ризик ликвидности, који је често ризик дневне ликвидности,
- ризик наплате потраживања,
- ризик пада продаје погребне опреме,
- ризик немогућности одржавања постигнутог нивоа уређености гробља,
- ризик непримењивања позитивних прописа који се односе на погребну делатност као комуналну делатност и
- ризик строге законске регулативе у делу када се занемарују стварне потребе предузећа.

Врло је сложено да менаџмент предузећа донесе одлуку дугорочнијег карактера почев од организације рада, обезбеђења фактора процеса рада, извршења посла, фактурисања и наплате.

Почев од првог елемента ризика везаног за ценовну политику, као ризика предузећа да кроз ценовну политику обезбеди економско пословање тј. да из цене покрије све трошкове и обезбеди проширење материјалне основе рада, наше досадашње искуство врло је отежавајуће, обзиром да су цене неопходних погребних услуга као и јединичне цене преко којих се реализују усвојени програми рада на гробљу, под сталном контролом Оснивача и да исте нису обезбеђивале рентабилност у пословању.

Уколико предузеће не буде остваривало планиране приходе постоји ризик смањења укупних улагања у уређење гробља, што је ризик повезан са општом финансијском ситуацијом и запосленостју корисника услуга, односно њиховом платежном способностју. На овај ризик предузеће не може утицати, те се повремено у периодима интензивнијих радова јавља

проблем дневне ликвидности.

Оријентацијом на тржишне услове пословања предузеће треба да створи предуслове за остваривање профита који није могуће претворити у зараде запослених него који се директно враћа као улагање у гробља.

Строге законске регулативе често немају у виду начин обављања делатности нити потребе самих запослених, при чему све то утиче на организацију пословања и начин обављања основне делатности.

Још један од ризика специфичних за делатност предузећа је ризик од нелојалне конкуренције која има тенденцију раста. Конкуренција у тржишним условима привређивања је пожељна јер она повећава ниво квалитета услуга уз тенденцију задржавања или чак и смањења трошкова, док нелојална конкуренција има супротно дејство, она урушава тржиште погребних производа и услуга. Неповољни ефекти се у крајњем одражавају на грађане када им је најтеже као и на легалне приходе предузећа и града као Оснивача.

Анализа наведених ризика у пословању предузећа је стална брига и чине се максимални напори да се ови ризици сведу у што реалније оквире.

Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

У складу са самим схватањем корпоративног управљања које подразумева систем управљања предузећем стварањем адекватних односа између управе, надзорног одбора, радника, партнера и осталих интересних група, ЈКП „Горица“ настоји да у потпуности искористи постојеће и уведе нове инструменте у вођењу и управљању предузећем, а све у складу са прописаним регулаторним оквиром.

Један од сегмената корпоративног управљања је и глобализација пословања и тржишта, што непосредно нема утицаја на пословање ЈКП „Горица“ имајући у виду поверену делатност али посредно свакако утиче, посебно на дужи рок. Предузеће настоји да одржи и унапреди односе са оснивачем, са ресорном управом, што је посебно значајно у реализацији средњерочних и дугорочних планова, конкретно око преузимања приградских и сеоских гробаља и њихово превођење у комуналну делатност. Сагледавајући негативне стране досадашњих систематизација, постоји потреба за њиховим изменама, посматрајући исте динамичном и изменљивом категоријом, а све са циљем како би радници са адекватним квалификацијама били постављени на систематизована радна места и учинак истих био најпродуктивнији.

Кључна активност код унапређења пословања и заокруживања целокупно додељене делатности је и прелазак осталих гробаља која се налазе на територији града Ниша и то првенствено гробаља у Доњој Врежини, а у наредном периоду и осталих гробаља, осим гробаља у Брзом Броду и Сувом Долу, која су већ прешла у систем редовног уређивања и одржавања, а у складу са Одлуком о уређивању и одржавању гробаља и сахрањивању. Поменута активност подразумева ангажовање целокупне управне структуре из Града Ниша пре свега решавање имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима.

Такође значајна активност код унапређења корпоративног управљања јесте и стална едукација запослених на пословима управљања предузећем, на праћењу процеса у друштву, како би се обезбедила, односно унапредила транспарентност, непристрасност и одговорност у корпоративном понашању.

Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе оснивача и интересе грађана као крајњих корисника. У том смислу, рад на унапређењу корпоративног

управљања би подразумевао рационализацију пословних процеса, јасну поделу надлежности и последично јаснију одговорност унутар привредног друштва, квалитетније одлучивање, бољу усклађеност са прописима и др.

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. год.	2024.год.	2025.год.		
Продаја споменика	ком.	2022	200	240	/	/	Евиденција ЈКП “Горица” Ниш	- активност на нижој ценовној политици уз задржавање истог нивоа квалитета
Број сахрана	ком.	2022	2100	2760	/	/		- активност на опредељењу крајњих корисника да сахрану преминулих лица обаве на гробљу у систему ЈКП “Горица” Ниш

Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финанс. ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин.)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Одржавање ликвидности	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	3,000	- коришћење овер драфт кредита
Ризик наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	10,000	- слање опомена дужницима
Пад продаје погребне опреме	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	5,000	- унапређење продаје - набавка погребне опреме бољег квалитета по нижој цени

НАПОМЕНА:

Колона “Вероватноћа ризика” се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 – Ниска вероватноћа

Број 2 – Умерена вероватноћа

Број 3 – Висока вероватноћа

Колона “Утицај ризика” се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 – Низак утицај

Број 2 – Умерен утицај

Број 3 – Висок утицај

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	190,708
	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	348,210
	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	352,884
	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	120
	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	75
	Реализација	48	54	59	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-10%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-2%	+13%	+6%	+27%
Инвестиције	План	26,230	36,089	51,017	52,473
	Реализација	492	5,302	12,998	-
	% одступања реализације од плана	-98%	-85%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-63%	+978%	+862%	404%

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
EBITDA	26,020	3,855	2,790	-274
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	36,112
Дуг / капитал	49,72	40,75	40,441	43,148
Ликвидност	23,19	39,13	39,549	35,481
% зарада у пословним приходима	44,63	46,02	58,175	58,981

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		10,000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/			
Укупно кредитно задужење	21,818	7,273		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:

EBITDA (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

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

Приходи за 2023. годину

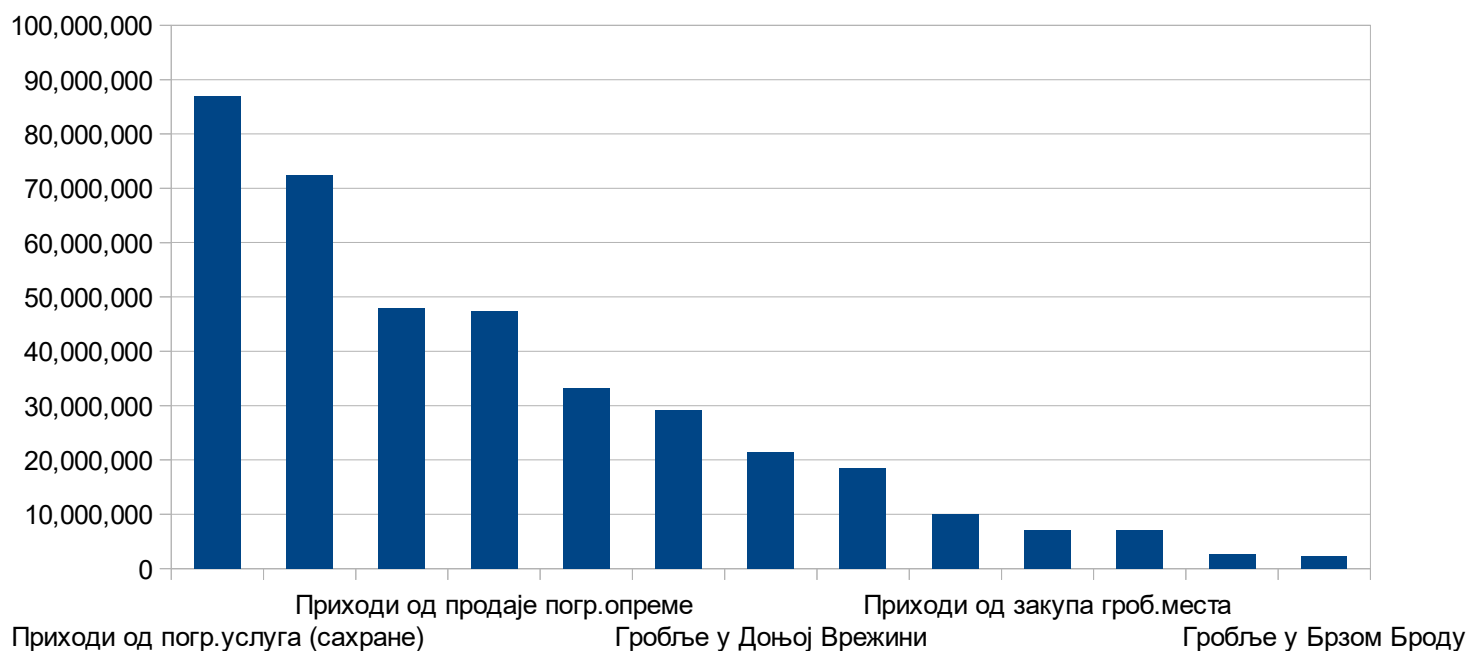
Ред. број	Опис	Процена 2022 без ПДВ-а	2023. год. без ПДВ-а	2023. год. са ПДВ-ом
1	2	3	4	5
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
1	Рад дежурне службе	33,183,230	33,183,230	36,501,553
2	Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	18,160,379	18,160,379	19,976,417
3	Приходи од продаје погребне опреме	34,349,000	47,340,000	56,808,000
4	Приходи од грађевинских радова	43,190,564	48,000,000	55,680,000
5	Приходи од продаје споменика	41,664,756	56,726,059	68,071,271
6	Приходи од погребних 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	Ново Гробље – Нишка Бања	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	21,500,000	23,650,000
	УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	267,978,595	347,209,668	396,217,241
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6,584,403	13,000,000	15,080,000
	УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	274,562,998	360,209,668	411,297,241

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 потенцијално преузимање гробља у Доњој Врежини и по том основу на повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

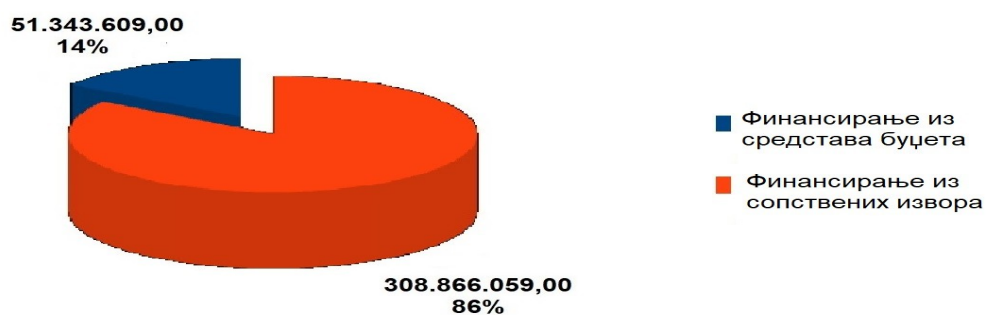
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да на основу обављања делатности у капелама поред директних прихода од предметних услуга, ЈКП "Горица" остварује и посредне приходе у виду већег броја 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 превоза у систем комуналне делатности.

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	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	1,500,000.00	93%	85%
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	3,300,000.00	122%	100%
I		Укупни директни трошкови (1-5)	78,475,000.00	48,920,000.00	78,200,000.00	160%	100%
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	1,500,000.00	115%	100%
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	/	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	5,860,000.00	162%	79%
13	513 031	Трошкови еуро дизел	2,000,000.00	2,115,817.00	2,500,000.00	118%	125%
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	/	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	3,020,000.00	130%	122%
19	513 1	Трошкови електричне енергије	2,500,000.00	1,645,000.00	2,500,000.00	152%	100%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива (18+19)	4,970,000.00	3,966,919.00	5,520,000.00	139%	111%
20	520 0	Трошкови нето зарада	97,204,484.00	86,646,179.00	106,681,294.00	123%	110%
21	520 1	Трошкови пореза на зараде	10,574,001.00	9,309,551.00	10,339,512.00	111%	98%
22	520 2	Трошкови доприноса ПИО	18,837,688.00	16,772,234.00	20,453,075.00	122%	109%
23	520 3	Трошкови доприн. здрав.осигур. рад.	6,929,578.00	6,169,787.00	7,523,810.00	122%	109%
24	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	1,009,162.00	898,512.00	1,095,700.00	122%	109%
25	520 5	Трош.доприноса-раз.до миним.зараде	.00	88,240.00	80000.00	191%	/
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (20-25)	134,554,913.00	119,884,503.00	146,173,391.00	122%	109%
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	14,801,040.00	13,178,185.00	14,609,339.00	111%	99%
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	6,929,578.00	6,169,787.00	7,523,810.00	122%	109%
28	521 4	Доп.пио,здр.и незап.-раз.до мин.зар.	.00	73,915.00	80,000.00	108%	/
	521	Допринос на зар.на тер посл. (26-28)	21,730,618.00	19,421,887.00	22,213,149.00	114%	102%
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 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%

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	125%	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	2,300,000.00	131%	126%
41	533	Трошкови закупнина	19,200,000.00	19,200,000.00	15,000,000.00	78%	78%
42	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100%	100%
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 бетонирања ивица и тротоара	9,000,000.00	6,614,140.00	8,000,000.00	121%	89%
48	5395	Трошкови каменорезачких услуга	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	/	100%
56	550-205	Остале непроизв. услуге	6,096,678.00	4,599,369.00	6,000,000.00	130%	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	550-210	Анг.платформе за орез.висок.стабала	950,000.00	950,000.00	950,000.00	100%	100%
61	550 3	Трошк. здравств.услуга-спец.здр.зашт.	1,250,000.00	433,986.00	1,250,000.00	288%	100%
62	550 4	Трошк.ревизије	200,000.00	165,000.00	200,000.00	121%	100%
63	559 0	Трош. служ.листава, 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	70,305,000.00	133%	97%
64	551	Трошкови репрезентације	300,000.00	321,072.00	300,000.00	93%	100%
65	552	Трошкови премије осигурања	600,000.00	306,570.00	600,000.00	196%	100%
66	553	Трошкови платног промета	1,500,000.00	1,221,365.00	1,500,000.00	123%	100%
67	554	Трошкови чланарина-коморе	55,000.00	58,991.00	55,000.00	93%	100%
68	555	Трошкови пореза	230,000.00	.00	300,000.00	/	130%
69	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	90,000.00	132,094.00	150,000.00	114%	167%
70	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	120,000.00	380,349.00	920,000.00	242%	767%
71	562	Финансијски расходи од камата	200,000.00	117,510.00	300,000.00	255%	150%
72	569	Трошкови обраде кредита	100,000.00	.00	100,000.00	/	100%
73	574	Мањак по попису основ.средстава	100,000.00	.00	100,000.00	/	100%
74	577	Расходи материј. и роба	400,000.00	174,812.00	400,000.00	229%	100%
75	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	5,125,000.00	158%	125%
76	585	Обезвређ. вред. ненаплаћ. потражив.	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	200%	200%
77	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	359,183,972.00	132%	103%

Образложење плана расхода по наменама за 2023. годину

Планирани расходи за 2023. годину износе 359.183.972,00 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 потенцијалног 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 1.500.000,00 дин. и мањи су у односу на план као и процену остварења за 2022. годину. Мањи трошкови резултат су планиране уштеде воде и предузимању мера на благовременом отклањању 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 5.860.000,00 дин, мањи су за 21% 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 5.520.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су за 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 146.173.391,00 дин већи су у односу на планиране за 2022.год. што је пре свега последица очекиваног враћања на рад пет радника по основу судских поступака, као и планираног повећања броја радника након одобрења 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 70.305.000,00 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 и др. Поједине позиције у овој групи мање

су планиране, тако да су ови трошкови и у укупном збиру мање планирани у 2023.г у односу на претходну годину.

Позиција К-то 551-579 – Остали трошкови су дати у износу од 5.125.000,00 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	186,894	188,801	189,754	190,708
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	186,799	188,705	189,658	190,611
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	151,162	152,705	153,476	154,247
023	2. Постројења и опрема	0011	30,488	30,799	30,954	31,110
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	85,894	86,770	87,209	87,647
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	26,068	26,334	26,467	26,600
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20,286	20,493	20,597	20,700
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	272,788	275,571	276,963	278,355
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	6,370	6,435	6,468	6,500
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	2,450	2,475	2,488	2,500
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	224,264	226,552	227,697	228,841
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 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15,641	15,800	15,880	15,960
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	14,700	14,850	14,925	15,000
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

.....Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

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				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	139,753	141,179	141,892	142,605
	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	272,788	275,571	276,963	278,355
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	П О З И Ц И Ј А	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	87,052	174,104	261,158	348,210
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	11,835	23,670	35,505	47,340
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	11,835	23,670	35,505	47,340
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	74,967	149,934	224,903	299,870
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	74,967	149,934	224,903	299,870
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	88,221	176,442	264,663	352,884
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7,500	15,000	22,500	30,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14,895	29,790	44,685	59,580
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	47,273	94,546	141,821	189,094
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36,543	73,086	109,631	146,174
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,533	11,066	16,600	22,133
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	9,301	18,602	27,904	37,205

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4,500	9,000	13,500	18,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,126	8,252	12,379	16,505
	B. 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	89,677	179,354	269,033	358,710
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	89,046	178,092	267,138	356,184
	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	364,307	368,025	369,883	371,742
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	356,957	360,600	362,420	364,242
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	328,917	332,274	333,952	335,630
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	135,535	136,918	137,609	138,301
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	172,021	173,777	174,655	175,532
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	35,390	35,751	35,931	36,112
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	35,390	35,751	35,931	36,112
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	34,410	34,761	34,936	35,112
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	375,087	378,915	380,828	382,742
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	374,107	377,925	379,833	381,742
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	980	990	995	1,000

.....Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023.год.....

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	33,320	33,660	33,830	34,000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА 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

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	30,149,060	55,659,384	81,169,935	106,681,294
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	134,554,913	119,884,503	41,287,389	76,222,872	111,158,355	146,093,391
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	156,285,531	139,306,390	47,542,282	87,770,367	127,998,451	168,226,540
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	143	116	142	120	120	120
4.1.	- на неодређено време	110	105	109	107	106	104
4.2.	- на одређено време	33	11	33	13	14	16
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.

Посебно се напомиње да у тренутку израде Програма пословања још увек нису уполсена 22 радника на одређено време у складу са Програмом о изменама Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2022.годину, и то првенствено због трајања процедуралног механизма неопходног за добијање потребне сагласности, чија се реализација очекује до краја календарске године, а фактичко упошљавање радника у јануару 2023.године.

- 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)

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

План добити

Планирана добит за 2023. годину износи 1.025.696,00 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 губитљака 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 06-980/2021 – 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.

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 планира да у 2023. години запосли четри радника по основу окончаних судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду и повраћај на рад и 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, уз претходну сагласност надлежног органа. Запослење на одређено време укупно пет радника, и то два у другом, једног у трећем и два у четвртном кварталном периоду, поседица 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);
- Посебан колективни уговор за јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш ("Сл.гласник РС" бр.37/2019).

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

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	18	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	36	/	/
	УКУПНО	116	120	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	12	11
2	31 до 40	24	23
3	41 до 50	44	46
4	51 до 60	27	31
5	Преко 61	9	9
	УКУПНО	116	120
	Просечна старост	49	50

Структура по полу

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	87	3	3
2	Женски	32	33	/	/
	УКУПНО	116	120	3	3

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	13	9
2	6 до 10	22	19
3	11 до 15	13	17
4	16 до 20	15	19
5	21 до 25	14	17
6	26 до 30	13	12
7	31 до 35	20	21
8	Преко 36	6	6
	УКУПНО	116	120

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	120
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.		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	120
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	120
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.	- Истек Уг.о раду на одређ.време	22	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	2
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2023. године	120		Стање на дан 31.12.2023. године	120

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 након добијања сагласности надлежног органа.

По основу природног одлива, а имјући 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 два радника у четвртном кварталном периоду, а све након добијања сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

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

ПЛАН 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	120	10,320,990	86,008	110	9,410,682	85,552	9	755,255	83,917	1	155,053	155,053
ДЕЦЕМБАР	121	10,404,907	85,991	110	9,410,682	85,552	10	839,172	83,917	1	155,053	155,053
УКУПНО	1,425	119,437,920		1,328	111,078,412		85	6,580,737		12	1,778,771	
ПРОСЕК			83,816			83,643			77,420			148,231

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

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
142	15,043,075	105,937	119	12,617,689	106,031	22	2,253,603	102,437	1	171,783	171,783
142	14,502,409	102,130	119	11,914,321	100,120	22	2,423,603	110,164	1	164,485	164,485
142	15,460,001	108,873	119	12,727,118	106,951	22	2,553,603	116,073	1	179,280	179,280
120	11,961,858	99,682	119	11,803,194	99,187				1	158,664	158,664
120	13,093,335	109,111	118	12,804,614	108,514	1	109,441	109,441	1	179,280	179,280
120	12,284,175	102,368	117	11,905,342	101,755	2	207,050	103,525	1	171,783	171,783
120	10,291,380	85,762	117	9,929,019	84,863	2	196,800	98,400	1	165,561	165,561
120	10,632,627	88,605	117	10,240,469	87,525	2	212,878	106,439	1	179,280	179,280
120	10,665,637	88,880	117	10,303,494	88,064	2	196,582	98,291	1	165,561	165,561
120	10,940,046	91,167	116	10,463,910	90,206	3	304,353	101,451	1	171,783	171,783
120	11,015,916	91,799	115	10,432,165	90,714	4	411,968	102,992	1	171,783	171,783
120	10,202,932	85,024	115	9,653,463	83,943	4	383,908	95,977	1	165,561	165,561
1,506	146,093,391		1,408	134,794,798		86	9,253,789		12	2,044,804	
		97,008			95,735			107,602			170,400

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

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
142	17,322,101	121,987	119	14,529,269	122,095	22	2,595,024	117,956	1	197,808	197,808
142	16,699,524	117,602	119	13,719,341	115,289	22	2,790,779	126,854	1	189,404	189,404
142	17,802,191	125,368	119	14,655,276	123,154	22	2,940,474	133,658	1	206,441	206,441
120	13,774,079	114,784	119	13,591,378	114,213	0	0	0	1	182,702	182,702
120	15,076,975	125,641	118	14,744,513	124,954	1	126,021	126,021	1	206,441	206,441
120	14,145,228	117,877	117	13,709,001	117,171	2	238,418	119,209	1	197,808	197,808
120	11,850,524	98,754	117	11,433,265	97,720	2	226,615	113,308	1	190,643	190,643
120	12,243,470	102,029	117	11,791,900	100,785	2	245,129	122,565	1	206,441	206,441
120	12,281,481	102,346	117	11,864,473	101,406	2	226,364	113,182	1	190,643	190,643
120	12,597,463	104,979	116	12,049,192	103,872	3	350,462	116,821	1	197,808	197,808
120	12,684,827	105,707	115	12,012,638	104,458	4	474,381	118,595	1	197,808	197,808
120	11,748,677	97,906	115	11,115,964	96,661	4	442,071	110,518	1	190,645	190,645
1,506	168,226,540		1,408	155,216,210		86	10,655,738		12	2,354,592	
		111,704			110,239			123,904			196,216

Напомена:

Планирана исплаћена зарада као и број радника за месец децембар 2022. године, пројектовани су у односу на рад радника у месецу новембру 2022.године, тако да не представља обавезујућу основу у погледу броја радника за почетак пословне 2023. године што се види из достављених прегледа. У прилог томе иде и чињеница да у тренутку израде Програма пословања за 2023. годину још увек није дошло до реализације запошљавања двадесетдвоје радника на одређено време. Предузеће планира да годину заврши са масом зарада за укупно 121 запослених, од којих за петоро радника крајем месеца истиче трајање уговора о раду на одређено време и пословна година ће бити окончана са укупно 116 запослених.

Када је у питању планирано запошљавање четри 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.

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 1	Нето	Бруто 1	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

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										

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинал на валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022 године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
Банка Поштанска штедионица ад Београд	Overdraft kredit	РСД	Не			2022	2023			8.00%						
	Overdraft kredit	РСД	Не			2023	2024		01.03.2023	8.00%		10,000,000	550,000	0	10,000,000	
Страни кредитор																
Укупно кредитно задужење				0	0							10,000,000	550,000	0	10,000,000	
од чега за ликвидност				0	0										0	10,000,000
од чега за капиталне пројекте																

Напомена:

- У 2022. години је био одобрен овердрафт кредит (дозвољени минус по текућем рачуну код Банке Поштанска штедионица ад Београд) у висини од 10.000.000 динара, који није био коришћен током године јер није било реалних потреба с обзиром да је предузеће пословало ликвидно;
- План је да се исти занови и за наредну 2023. годину јер ЈКП "Горица" приходе остварује искључиво од обављања поверене делатности сахрањивања и погребних услуга и у пословању је усмерено превасходно на приходе од пружања услуга физичким лицима, па се често дешава да долази до неусаглашености између прилива средстава и реалних потреба. Посебно треба имати у виду специфичну природу наше делатности која директно зависи од степена mortalитета у граду на који утичу бројни објективни фактори и може се предвидети само на основу просечних вредности у претходном периоду. Дозвољени минус би се користио управо за те намене, да се покрије тренутно већа потреба за ликвидним средствима, при чему би та средства била враћена у најкраћем року, односно већ у следећем периоду када приходи буду изнад текућих обавеза.

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	26,930,000	38,770,000	43,630,000
Укупно добра:		60,021,838	34,580,000	69,170,000	102,130,000	128,110,000
Услуге						
1	Одржавање објеката и возила	1,760,597	575,000	1,150,000	1,725,000	2,300,000
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	6,280,000	7,393,000	8,843,000
Укупно услуге:		10,308,338	3,560,000	8,880,000	11,293,000	14,043,000
Радови						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови:		/	/	/	/	/
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		70,330,176	38,140,000	78,050,000	113,423,000	142,153,000

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.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања (дугорочна улагања) за 2023. годину, као и за наредне године, па самим тим је изостало и планирање буџета за те намене. Разлог за такву одлуку је непостојање потреба за неком капиталном инвестицијом, као и вишка средстава за инвестирање, па би у таквој ситуацији било и нереално планирати капиталне пројекте са већим инвестирањем и дужим роком отплате.

Међутим, из објективних разлога који су највећим делом економске природе, тренутно али и у скорој будућности нема реалних основа за реализацију ових инвестиција, па су у следећем прегледу дате само инвестиције које би могле бити реализоване у једној пословној години.

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	Чишћење 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 круту 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

Стр.2

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“-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 гробаља из система ЈКП „Горица“	2023	2023	920,000	/	Сопств.	920,000	920,000	920,000	920,000	920,000	/	/
21	Изградња нових и адаптац.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	Рашчишћавање 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	Капија на пешачкој стази	2023	2023	150,000	/	Сопств.	150,000		150,000	150,000	150,000	/	/
29	Плочице за означавање парцела	2023	2023	200,000	/	Сопств.	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	/	/
30	Набавка и монтажа знаковних инфо табли	2023	2023	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	/	/
31	Остало инфраструктурно уређење гробаља	2023	2023	1,830,000	/	Сопств.	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000	/	/
Укупно :				14,110,000	/		14,110,000	3,600,000	6,500,000	12,200,000	14,110,000	/	/
Укупно I:				38,290,000			38,290,000	13,600,000	26,200,000	36,080,000	38,290,000	/	/

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 ПП апарата и хидраната	2023	2023	90,000	/	Сопств.	90,000		90,000	90,000	90,000	/	/
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата	2023	2023	30,000	/	Сопств.	30,000		30,000	30,000	30,000	/	/
3	Пуњење ПП апарата	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.ормариће	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 микро климе	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, експертизна 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	/	/
Укупно II:				10,983,000	/		10,983,000	2,120,000	6,240,000	7,383,000	10,983,000	/	/

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 монитори	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	Скениер	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:				52,473,000	/		52,473,000	15,720,000	33,210,000	46,163,000	52,473,000	/	/

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 гробаља које би подразумевало стварање кључних претпоставки за прелазак гробаља из осталих градских општина и то првенствено гробаља у Доњој Врежини, а у наредном периоду и осталих гробаља у систем редовног уређивања и одржавања у складу са Одлуком о уређивању и одржавању гробаља 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.

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	150,000	200,000	250,000
7.	Остало	/	/	/	/	/	/
		/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира средства за репрезентацију и рекламу и пропаганду која су опредељена у висини планираних за претходну 2022. годину, односно према напред поменутој Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2023-2025 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, бр.110-7812/2022-1 од 20.10.2022.године.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Горан Стојковић дипл.правник