

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ - НИШ

Бр 1-1680/1

05.09. 20 25 год.
НИШ

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2025. ГОДИНУ**

Ниш, септембар 2025.год.

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016, 88/2019 и 62/2023 - други закон), члана 14.став 1.тачка 2.Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша“ бр.145/2016 – пречишћени текст, 18/2018 и 109/2020)и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш, донео је дана 05.09.2025.године:

Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2025. годину

Члан 1.

У Програму пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2025.годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024.године, Решењем бр.06- 1087/2024-5-02, мењају се „Основни подаци о предузећу„тако да гласе:

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, послове инспекције и комуналне милиције
- **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:** др Ненад Хафнер, доктор економских наука
(Решење о именовању бр.06-1088/2024-52-02)
- **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

Члан 2

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025. годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024. године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, поглавље 1. „Општи подаци,, , мења се и гласи:

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 2024. године, план пословне стратегије и развоја ЈКП „Горица“ Ниш, за наредни период пословања подразумева следеће:

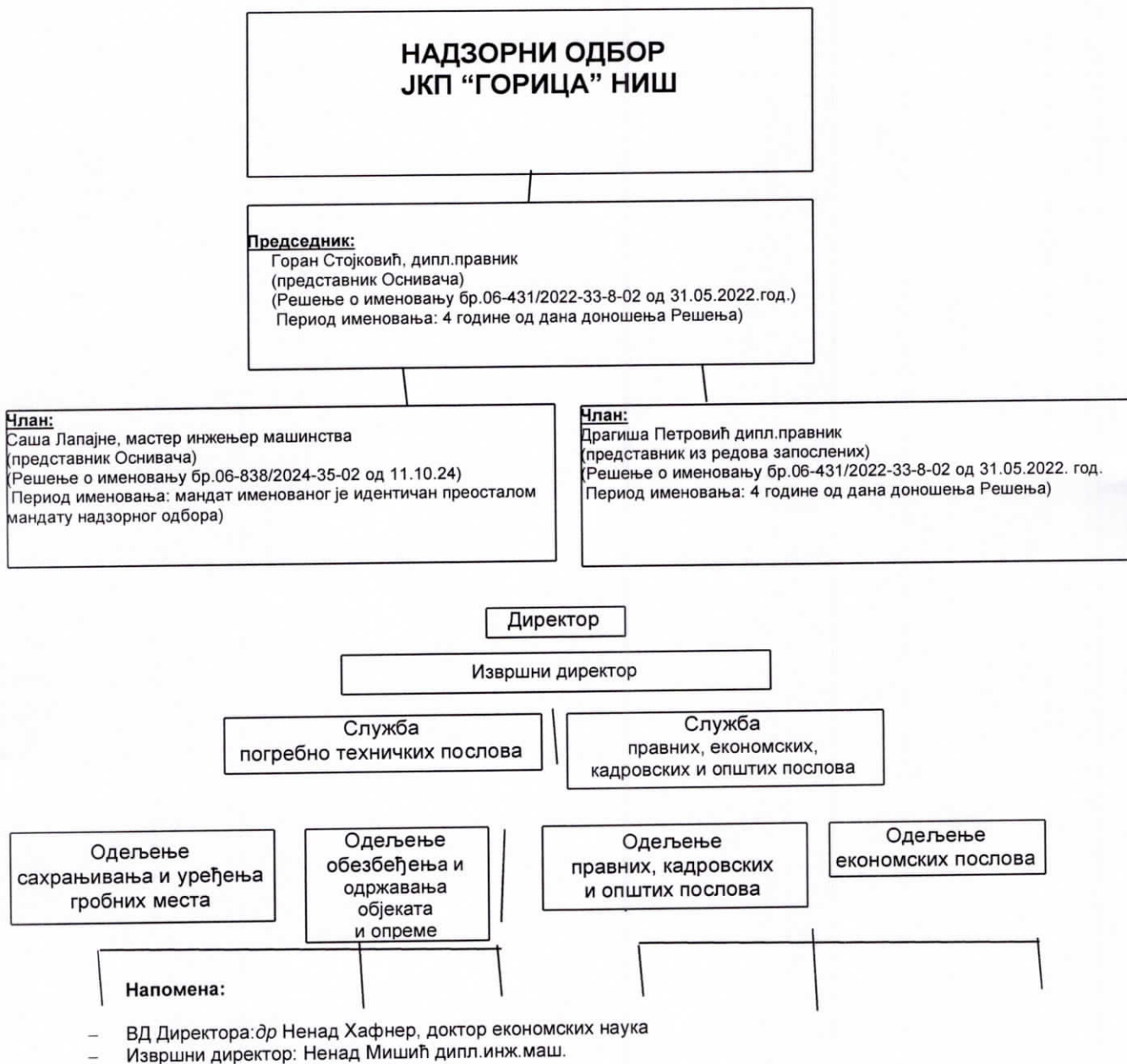
- у сарадњи са Оснивачем обезбедити потребан број гробних места за сахрањивање;
- повећати приходе уз исти просечан број сахрана, пре свега кроз адекватније ангажовање на продаји погребне опреме и изради спомен обележја;
- смањити трошкове преко увођења мера штедње, рационалнијим трошењем расположивих 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 2025. 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 2025. годину израђен је у складу са дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП „Горица”Ниш.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ



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

Члан 3

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025.годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024. године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, поглавље 3."Циљеви и планиране активности за 2025. год.", мења се и гласи:

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

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

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Ј.М.	План 2025	План физичког обима производње за 2025.			
				01.01.- 31.03.2025	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Услуге						
1.1	Сахране	ком	1.950	460	930	1.430	1.950
1.2	Закуп и одрж.гр.места	ком	5.700	1.450	2.900	4.350	5.700
2	Грађевински радови и споменици						
2.1	Споменик	ком	192	50	100	145	192
2.2	Поклопне плоче	ком	150	40	80	120	150
2.3	Облоге ивица	ком	130	35	75	100	130
2.4	Бетонске ивице	ком	420	110	230	350	420
3	Продаја погр.опреме						
3.1	Сандук	ком	840	220	450	650	840
3.2	Крст	ком	840	220	450	650	840
3.3	Покров	ком	840	220	450	650	840
4	Дежурна служба						
4.1	Рад возача погр.возила	час	17.480	4.280	8.648	13.064	17.480
4.2	Рад пом.радника НК	час	35.040	8.640	17.376	26.208	35.040
4.3	Рад возила	km	27.000	6.800	14.000	21.500	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.)

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Ј.М.	План 2025	План физичког обима производње за 2025.			
				01.01.- 31.03.2025	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Травњаци	м²	45.000	5.000	20.000	40.000	45.000
2	Живица	м²	750	150	350	600	750
3	Саднице лишћара и четинара	ком	40	10	20	20	20
4	Летњи и јесењи расад	ком	1.800	1.000	1.800	1.800	1.800

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 поменути 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 запосленошћу корисника услуга, односно њиховом платежном способношћу. 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.

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025.год.	2026.год.	2027.год.		
Продаја споменика	ком.	2024	192	192	/	/	Евиденција ЈКП "Горица" Ниш	- активност на нижој ценовној политици уз задржавање истог нивоа квалитета
Број сахрана	ком.	2024	1900	1950	/	/		- 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

Прилог 4**Приказ планираних и реализованих индикатора пословања**

		2022.година	2023.година	2024.година	2025.година
Укупни капитал	План	621,939	621,939	621,939	48,269
	Реализација	621,939	621,939	621,939	-
% одступања реализације од плана		0%	0%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	
Укупна имовина	План	190,151	191,708	253,856	294,421
	Реализација	173,494	180,180	178,534	-
% одступања реализације од плана		-9%	-6%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+4%	0%	
Пословни приходи	План	340,638	369,769	380,334	427,651
	Реализација	267,889	353,191	321,075	-
% одступања реализације од плана		-21%	-4%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-5%	+32%	0%	
Пословни расходи	План	343,138	374,193	385,395	423,068
	Реализација	268,499	358,927	322,653	-
% одступања реализације од плана		-22%	-4%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-5%	+34%	0%	
Пословни резултат	План	-2,500	-4,424	-5,061	4,583
	Реализација	-610	-7,736	-	-
% одступања реализације од плана		-76%	+75%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+426%	+1,168%	0%	
Нето резултат	План	2,000	1,026	139	1,003
	Реализација	1,424	148	1,575	-
% одступања реализације од плана		-29%	-86%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-71%	-90%	0%	
Број запослених на дан 31.12.	План	143	141	142	139
	Реализација	116	133	135	-
% одступања реализације од плана		-19%	-6%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+1%	+15%	0%	
Просечна нето зарада	План	57	73	81	96.590
	Реализација	59	78	78	-
% одступања реализације од плана		+4%	+7%	0%	

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+9%	+32%	0%	
Инвестиције	План	51,017	54,273	48,340	38.514
	Реализација	12,998	54,273	65,330	-
% одступања реализације од плана		-75%	0%	0%	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+145%	+318%	0%	

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година Реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	2,790	-52	4,737	5,203
ROA	0,820	0,082	0,882	0,503
ROE	0,164	0,023	0,253	0,161
Оперативни новчани ток	75,615	18,776	5,001	2,139
Дуг / капитал	40,441	38,331	40,687	47,339
Ликвидност	39,549	27,495	39,205	47,784
% зарада у пословним приходима	58,175	62,064	64,361	65,185

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	10,000
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	10,000

		2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година Реализација (процена)	План 2025. 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

Члан 4

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025. годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024. године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, поглавље 4. „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2025.годину,, мења се и гласи:

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2025. ГОДИНУ

Приходи за 2025. годину

Ре д.б. р.	Опис	Процена 2024. без ПДВ-а	2025.год. без ПДВ-а	2025.год. са ПДВ-ом
1	2	3	4	5
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
1	Рад дежурне службе	33.274.143	36.526.098	40.178.708
2	Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	18.160.379	21.732.749	23.906.024
3	Приходи од продаје погребне опреме	32.243.468	42.000.000	50.400.000
4	Приходи од грађевинских радова	30.728.387	40.000.000	48.000.000
5	Приходи од продаје споменика	81.255.702	90.000.000	108.000.000
6	Приходи од погреб.услуга (тр.сахране)	94.856.620	115.000.000	126.500.000
7	Приходи од закупа гробног места	5.454.695	13.503.000	14.853.300
8	Приходи од одржавања гробаља	17.990.246	32.439.859	35.683.845
9	Приходи од наплаћених такси	3.195.308	5.000.000	6.000.000
10	Приходи од превоза покојника	6.403.881	9.569.556	10.526.512
11	Ново Гробље – Нишка Бања	626.000	2.500.000	2.775.000
12	Гробље у Брзом Броду	800.000	2.000.000	2.200.000
13	Гробље у Сувом Долу	500.000	900.000	999.000
14	Гробље у Доњој Врежини	/	17.200.000	19.092.000
	УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	325.488.829	428.371.262	489.134.388
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	22.291	100.000	116.000
	УКУПНО ПРИХОДИ: I+II	325.511.120	428.471.262	489.250.388

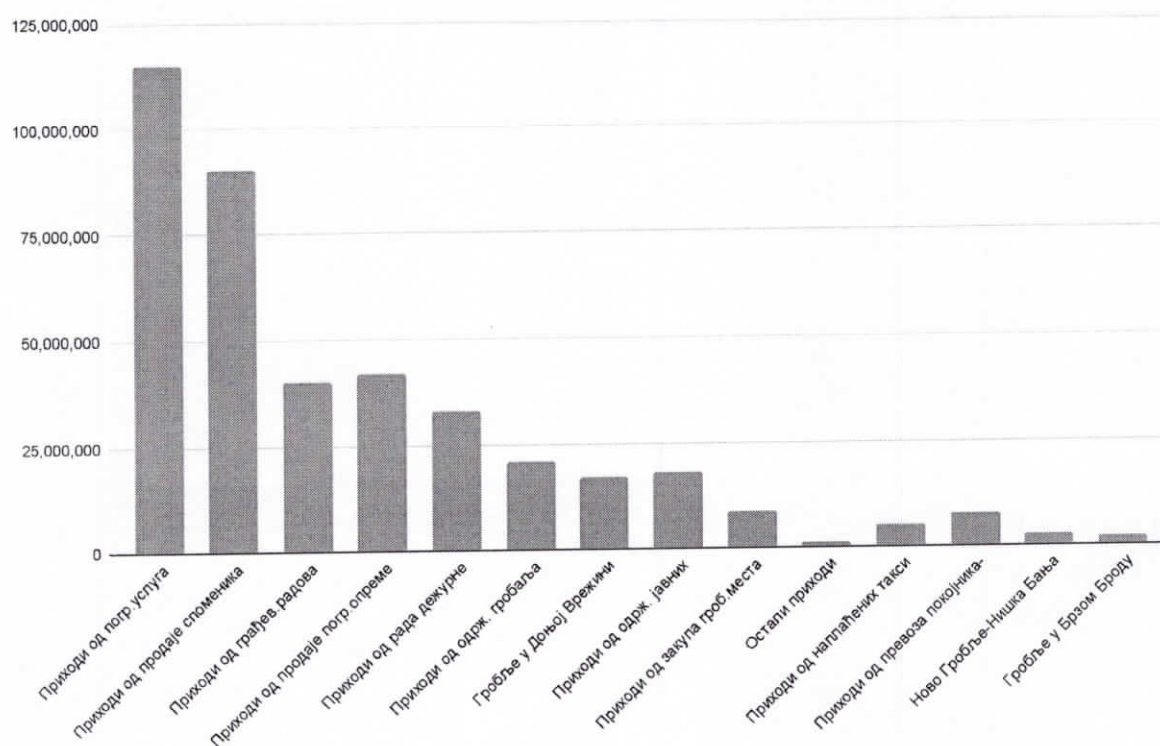
Приходи за 2025. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2024. години, а базирају се на реалним основама и на сопственим ресурсима. Односе се пре свега на повећање износа по Програмима поверених од стране Града Ниша, као и повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

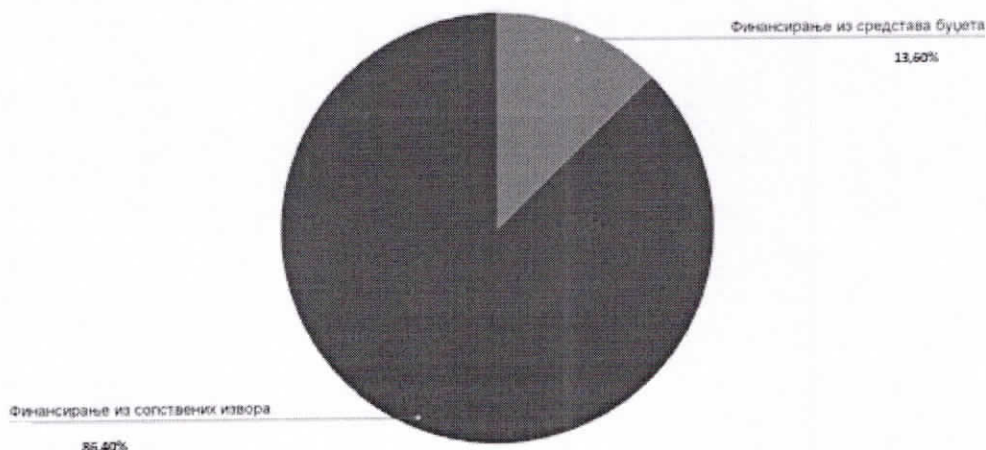
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да на основу обављања делатности у капелама поред директних прихода од предметних услуга, ЈКП "Горица" остварује и посредне приходе у виду већег броја 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 ЈКП "Горица" Ниш обавља и делатност одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, 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.

Графички преглед прихода (без ПДВ-а)





Начин и извори финансирања пословања

РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Кonto	О П И С	ПЛАН за 2024.г	Процена са 31.12.2024.	ПЛАН за 2025.г	Индекс (у %)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вред. трг. робе	23,000,000.00	22.786.595,00	30.000.000,00	132	130
2	511 011	Трош. централног магацина	2,000,000.00	2.040.375,00	2.500.000,00	123	125
3	511 02	Трошкови воде	2,500,000.00	1.514.603,00	2.000.000,00	132	80
4	511 231	Трошкови магацина мат. Н.Гробље	33,000,000.00	25.691.248,00	30.000.000,00	117	91
5	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	4,000,000.00	1.970.509,00	4.000.000,00	203	100
I		Укупни директни трошкови (1-5)	64,500,000.00	54.003.330,00	68.500.000,00	127	106
6	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	900,000.00	475.505,00	980.000,00	206	109
7	514 111	Трошкови резервних делова	900,000.00	1.486.348,00	900.000,00	61	100
8	515 121	Трошкови ситног инвентара	700,000.00	71.180,00	500.000,00	702	71
9	515 131	Трошкови заштитне опреме	1,800,000.00	297.339,00	2.800.000,00	942	156
10	515 141	Трошкови ауто гума	300,000.00	25.600,00	300.000,00	1.172	100
11	515 161	Трошкови послов. инвентара	50,000.00	/	50.000,00	/	100
12	515 116	Средства за одрж.хигијене	300,000.00	160.135,00	500.000,00	312	167
II	512-1, 514-1, 515-1	Свега тр. мат. и ХТЗ опреме (6-12)	4,950,000.00	2.516.107,00	6.030.000,00	240	122
13	513 031	Трошкови еуро дизел	3,000,000.00	2.298.037,00	3.000.000,00	131	100
14	513 041	Трошкови МБ	150,000.00	27.790,00	150.000,00	540	100
15	513 071	Трошкови мазива за возила	10,000.00	5.978,00	20.000,00	335	200
16	513 081	Трошкови моторних уља	200,000.00	270.862,00	300.000,00	111	150
17	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	80,000.00	43.692,00	50.000,00	114	62
18	513 0	Трошкови погонског горива (од 13-17)	3,440,000.00	2.646.359,00	3.520.000,00	133	102
19	513 1	Трошкови електричне енергије	3,500,000.00	2.177.577,00	3.000.000,00	138	86
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива (18+19)	6,940,000.00	4.823.936,00	6.520.000,00	135	94
20	520 0	Трошкови нето зарада	137,476,890.00	121.295.279,00	161.112.791,00	133	117
21	520 1	Трошкови пореза на зараде	14,743,836.00	12.798.433,00	17.566.010,00	137	119
22	520 2	Трошкови доприноса ПИО	26,605,371.00	23.370.406,00	31.229.753,00	134	117

23	520 3	Трошкови доприн. здрав.осигур. рад.	9,786,976.00	8.577.217,00	11.488.088,00	134	117
24	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	1,425,288.00	1.256.391,00	1.673.022,00	133	117
25	520 14	Трошк.пореа на разлику до мин.зараде	/	/	/	/	/
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (20-25)	190,038,361.00	167.297.726,00	223.069.664	133	117
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	19,003,836.00	16.751.878,00	22.306.966,00	133	117
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	9,786,976.00	8.577.217,00	11.488.088,00	134	117
V	521	Допринос на зар.на тер посл. (26-27)	28,790,812.00	25.329.095,00	33.795.054,00	133	117
28	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	1,509,432.00	1.481.481,00	1.509.432,00	102	100
29	529 0	Трошкови пореза на отпремнине	200,000.00	55.061,00	200.000,00	363	100
30	529 1	Трошк.новогодиш.пакетића за децу	500,000.00	500.000,00	500.000,00	100	100
31	529 18	Трошкови помоћи радницима	600,000.00	182.769,00	600.000,00	328	100
32	529 2	Трошкови јубиларних награда	1,500,000.00	1.013.837,00	2.089.866,00	206	139
33	529 21	Солидарна помоћ запосленима у ЈКП	6,632,000.00	6.632.000,00	6.632.000,00	100	100
34	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранст.	50,000.00	/	50.000,00	/	100
35	529 6	Трошкови превоза са и на рад	11,000,000.00	6.841.507,00	10.000.000,00	146	91
36	529 70	Трош. дневница за службени пут	250,000.00	109.524,00	250.000,00	228	100
37	529 90	Накнада трошкова сахране запослених	70,000.00	/	70.000,00	/	100
VI	526-529	Свега личних расх. и накнада (од 28-37)	22,311,432.00	16.816.179,00	21.901.298,00	130	98

38	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1,500,000.00	1.555.611,00	1.500.000,00	96	100
39	532	Услуге одржавања возила и објеката	2,500,000.00	1.869.259,00	3.337.246,00	179	133
40	533	Трошкови закупнина	19,000,000.00	18.325.088,00	19.000.000,00	104	100
41	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	500,000.00	500.000,00	500.000,00	100	100
42	539 0	Тр.за безб. и зашт. на раду и зашт.жив.сред.	1,900,000.00	1.889.590,00	1.900.000,00	101	100
43	539 09	Трошкови депоновања смећа	6,000,000.00	4.800.000,00	5.000.000,00	104	83
44	5391	Трошкови накнада коришћења ауто пута	200,000.00	136.460,00	200.000,00	147	100
45	5393	Трошкови каменорезачких услуга - бетонирање ивица и тротоара	8,000,000.00	7.914.097,00	8.000.000,00	101	100
46	539 40	Остали. трош.- регистр. возила	450,000.00	294.329,00	450.000,00	153	100
47	5395	Трошкови каменорезачких услуга - уградња слика, клесање и фарбање слова	300,000.00	108.880,00	300.000,00	276	100
VII	53	Трошкови производних услуга (38-47)	40,535,000.00	37.393.314,00	40.187.246,00	107	100
48	540	Трошкови амортизације	3,000,000.00	2.758.534,00	3.000.000,00	109	100
49	545	Резервисања за отпремнине	3,000,000.00	/	3.000.000,00	/	100
50	549	Процењени судски трошкови	6,000,000.00	/	1.500.000,00	/	25
VIII	54	Трошкови амортизације и резервисања (48-50)	12,000,000.00	2.758.534,00	7.500.000,00	272	62
51	550 10	Трошкови адвокатских услуга	100,000.00	/	100.000,00	/	100
52	550-200	Трошкови процене имовине	500,000.00	/	500.000,00	/	100
53	550-204	Трошк.струч.образов.радника	200,000.00	13.200,00	200.000,00	1.515	100
54	550-205	Остале непроизв. услуге	7,500,000.00	6.436.010,00	7.000.000,00	109	93
55	550-207	Трошкови електронског архивирања документ.	200,000.00	/	200.000,00	/	100
56	550-209	Трошкови брендирања објект. и воз.ЈКП"Горица"	500,000.00	/	500.000,00	/	100
57	550-210	Трошкови ФУК	200,000.00	/	500.000,00	/	250
58	550 3	Трошк. здравств.услуга-спец.здр.зашт.	1,100,000.00	865.508,00	1.200.000,00	139	109
59	550 4	Трошк.ревизије	300,000.00	220.000,00	500.000,00	227	167
60	551	Трошкови репрезентације	500,000.00	411.611,00	500.000,00	121	100
61	552	Трошкови премије осигурања	500,000.00	426.156,00	500.000,00	117	100
62	553	Трошкови платног промета	1,900,000.00	1.548.479,00	1.500.000,00	97	79

63	554	Трошкови чланарина-коморе	65.000,00	65.477,00	65.000,00	99	100
64	555	Трошкови пореза	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100	100
65	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	165.000,00	228.040,00	200.000,00	88	121
66	559 0	Трош. служ листова, огласа и семинара	600.000,00	500.001,00	600.000,00	120	100
67	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	500.000,00	500.000,00	1.000.000,00	200	200
IX	55	Нематеријални трошкови (51-67)	15.330.000,00	11.714.482,00	15.565.000,00	133	102
68	562	Финансијски расходи од камата	200.000,00	29.663,00	200.000,00	674	100
69	569	Трошкови обраде кредита	100.000,00	/	100.000,00	/	100
X	56	Финансијски расходи (68-69)	300.000,00	29.663,00	300.000,00	1.011	100
70	574	Мањак по попису основних средстава	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100	100
71	577	Расходи материјала и робе	400.000,00	16.280,00	200.000,00	1.229	50
72	579	Остали расходи	400.000,00	211.916,00	200.000,00	94	50
XI	57	Остали расходи (70-72)	900.000,00	328.196,00	500.000,00	152	56
73	585	Обезвређ. вредност ненаплаћених потраживања	2.600.000,00	529.381,00	2.600.000,00	491	100
74	592	Расходи из ранијих година	2.000.000,00	396.057,00	1.000.000,00	252	50
XII	585-592	Свега остали трошкови (73-74)	4.600.000,00	925.438,00	3.600.000,00	389	78
		С В Е Г А:	391.195.605,00	323.936.000,00	427.468.262,00	132	109

Образложење плана расхода по наменама за 2025. годину

Планирани расходи за 2025. годину износе 427.468.262,00 дин. и планирани су рационално о чему говори и податак да су за свега 9% више планирани од плана за претходну пословну годину.. На висину расхода утицало је повећање минималне цене рада од 01.10.2025. године, као и раст инфлације односно општи раст цена како на домаћем тржишту тако и на светском нивоу.

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 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 увећани у односу на 2024. годину и резултат су повећаних цена на тржишту. Поменути трошкови настају као резултат рада продавница погребне опреме.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 2.500.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и увећани су у односу на планиране за 2024 годину.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани су у укупном износу од 2.000.000,00 динара и мањи су у односу на планиране за 2024. годину. Обзиром да се ради о чесмама на јавним површинама, потрошњу ЈКП "Горица" не може директно да контролише. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 512-514-515 – Трошкови канцеларијског материјала, резервних делова, ХТЗ-опреме, ауто гума и др., у износу од 6.030.000,00 дин, већи су у односу на планиране трошкове за 2024. годину.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 6.520.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су у односу на планиране за 2024.годину, пре свега због више цене енергената.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто 1 зарада запослених у износу од 223.069.664,00 дин већи су у односу на планиране за 2024.год. у границама одређених смерницама за израду годишњих, односно трогодишњих програма пословања. Повећани износ је пре свега

последица повећане минималне цене рада, повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа, као и планираног задржавања радника одобрених по претходној сагласности надлежних органа.

Позиција К-то 526-529 – Трошкови у износу од 21.901.298,00 дин., односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, трошкове помоћи радницима и већи су у односу на планиране трошкове за 2024. годину. Повећање је последица пре свега већег износа трошкова превоза радника на посао и са посла, као и већег броја радника за јубиларне награде и већег износа за отпремнине за раднике који одлазе у пензију.

Позиција К-то 53 - Трошкови производних услуга, износе 40.187.246,00 дин. и односе се на трошкове депоновања и одвоза смећа, трошкове одржавања возила и објеката, трошкове закупнина, трошкове каменорезачких услуга и др. Позиције у овој групи су планиране углавном на нивоу трошкова из претходне године, и то пре свега због трошкова закупа капеле у Универзитетско клиничком центру Ниш, што представља објективни чинилац ван утицаја ЈКП Горица Ниш.

Позиција К-то 54 – Трошкови амортизације и резервисања износе 7.500.000,00 динара и мањи су у односу на планиране у 2024. години.

Позиција К-то 55 – Нематеријални трошкови планирани су на нивоу од 15.565.000,00 динара и односе се на трошкове платног промета, здравствених услуга-специјализоване здравствене заштите, трошкове ревизије, премије осигурања и остале непроизводне услуге.

Позиција К-то 56 – Финансијски расходи односе се на финансијске расходе од камата и трошкове обраде кредита и износе 300.000,00 динара и повећани су у односу на 2024. годину.

Позиција К-то 57 – Остали расходи, износе 500.000,00 динара и већи су у односу на планиране расходе претходне године.

Позиција К-то 585-592 – Свега остали трошкови су дати у износу од 3.600.000,00 дин. Односе се на обезвређену вредност ненаплаћених потраживања и расходе из ранијих година. У укупном износу планирани су на мањем нивоу у односу на планиране за 2024. годину.

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	195.367	197.360	198.357	199.354
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	6	6	6
010	1. Улагања у развој	0004	6	6	6	6
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	195.361	197.354	198.351	199.348
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	148.139	149.650	150.406	151.162
023	2. Постројења и опрема	0011	41.526	41.949	42.161	42.373
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	5.612	5.670	5.698	5.727
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				

03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	280	284	285	286
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	92.884	93.833	94.307	94.781
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	26.187	26.454	26.587	26.721
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6.917	6.987	7.023	7.058
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7.743	7.822	7.861	7.901
13	3. Роба	0034	10.449	10.555	10.609	10.662
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.078	1.090	1.094	1.100

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	24.264	24.512	24.636	24.760
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.989	2.010	2.020	2.030
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	22.274	22.502	22.616	22.730
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	9.215	9.309	9.356	9.403
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.930	9.021	9.066	9.112
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	15.170	15.325	15.403	15.480

28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	18.048	18.232	18.325	18.417
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	288.532	291.477	292.948	294.421
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.949	5.000	5.025	5.050
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	47.303	47.787	48.027	48.269
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	79.556	79.556	79.556	79.556
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	78.553	78.553	78.553	78.553
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.003	1.003	1.003	1.003
	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	4.410	4.455	4.478	4.500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.410	4.455	4.478	4.500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.940	2.970	2.985	3.000

400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.470	1.485	1.493	1.500
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	212.145	214.309	215.392	216.474
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	49.175	49.677	49.928	50.179
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	37.465	37.848	38.039	38.230
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	2.450	2.475	2.488	2.500
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	44.815	45.273	45.501	45.730
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	52.293	52.826	53.093	29.081
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	52.293	52.826	53.093	53.360
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
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	102.081	103.121	103.642	104.163
	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	288.532	291.477	292.948	294.421
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.949	5.000	5.025	5.050

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	106.914	213.825	320.737	427.651
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	10.500	21.000	31.500	42.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	10.500	21.000	31.500	42.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	96.369	192.735	289.102	385.471
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	90.298	180.596	270.894	361.192
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	90.298	180.596	270.894	361.192
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	45	90	135	180
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	105.767	211.531	317.301	423.068
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.500	15.000	22.500	30.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	12.762	25.525	38.288	51.050
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	69.692	139.381	209.074	278.766
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	55.768	111.534	167.302	223.070
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.449	16.897	25.346	33.795

52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.475	10.950	16.426	21.901
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	750	1.500	2.250	3.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.047	20.093	30.140	40.187
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.125	2.250	3.375	4.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.891	7.782	11.674	15.565
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.147	2.294	3.436	4.583
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	180	360	540	720
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	180	360	540	720
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	75	150	225	300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	100	150	200
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	105	210	315	420
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	650	1.300	1.950	2.600
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	50	75	100

57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	125	250	375	500
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	107.119	214.235	321.352	428.471
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	106.617	213.231	319.851	426.468
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	502	1.004	1.501	2.003
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	250	500	750	1.000
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	252	504	751	1.003
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	251	501	752	1.003
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	І. Основна зарада по акцији	1061				

2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				
--	------	--	--	--	--

Прилог 56

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	382.825	386.732	388.685	390.638
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	381.845	385.742	387.690	389.638
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	706	713	716	720
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	274	277	279	280
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	380.729	384.614	386.557	388.499
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	123.688	124.950	125.581	126.212
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	231.648	234.011	235.193	236.375
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	25.393	25.653	25.783	25.912
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2.096	2.118	2.128	2.139
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				
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	118	119	119	120
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	118	119	119	120
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	118	119	119	120
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	9.800	9.900	9.950	10.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	9.800	9.900	9.950	10.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9.800	9.900	9.950	10.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				

2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	9.800	9.900	9.950	10.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	392.625	396.632	398.635	400.638
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	390.647	394.633	396.626	398.619
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.978	1.999	2.009	2.019
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	13.192	13.326	13.394	13.461
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	15.170	15.325	15.403	15.480

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).

До важећих цена се дошло анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива. Цене неопходних погребних услуга које се односе

на трошкове сахране (машински и ручни ископ) су након дужег периода константних цена, пре годину дана 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.

Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш је донео одлуку дана 14.08.2025. год. о новим ценама трошкова закупа за једну годину која износи 264,00 дин. у нето износу и цену трошкова одржавања за једну годину која износи 710,00 дин. у нето износу. Наведене цене ће се примењивати од првог дана у наредном месецу а по добијању сагласности од стране Градског већа Града Ниша.

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 2024.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених 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. - 31.12.2025. (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	/	/	/	/

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7

Ред. бр.	Трошкови запослених	План 01.01. - 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01.- 31.12.2024.	План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	137.476.890,00	119.641.990,00	40.278.198,00	80.556.396,00	120.834.583,00	161.112.791,00
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	190.038.361,00	165.279.202,00	55.767.416,00	111.534.832,00	167.302.248,00	223.069.664,00
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	218.829.173,00	190.309.223,00	64.216.180,00	128.432.359,00	192.648.538,00	256.864.718,00
4	Број запослених по кадровској евиденцији-УКУПНО	142	135	138	139	138	139
4.1	- на неодређено време	107	102	105	105	104	104
4.2	- на одређено време	35	33	33	34	34	35
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прим.нак. по основу осталих уговора						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.509.432,00	1.509.432,00	377.358,00	754.716,00	1.132.074,00	1.509.432,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију						
19	Превоз запослених на посао и са посла	11.000.000,00	9.159.105,00	2.500.000,00	5.000.000,00	7.500.000,00	10.000.000,00
20	Дневнице на службеном путу	300.000,00	109.524,00	50.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу						

22	Отпремнина за одлазак у пензију	3,000,000,00	3.000.000,00				3.000.000,00
23	Број прималаца отпремнине	2	2				3
24	Јубиларне награде	1,500,000,00	1.013.837,00	522.466,50	1.044.933,00	1.567.399,50	2.089.866,00
25	Број прималаца јубиларних награда	7		1	3	6	8
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	7,302,000,00	6.632.000,00	1.825.500,00	3.651.000,00	5.476.500,00	7.232.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200,000,00	100,000,00	50,000,00	100,000,00	150,000,00	200,000,00

Напомена: - ЈКП „Горица“ Ниш планира да заврши пословну 2024.годину са укупно 135 запослених по основу радног односа на неодређено и одређено време.

Посебно се напомиње се почев од 01.01.2025.године планира наставак радног ангажовања 22 радника на одређено време, изнад 10% запослених на неодређено време, а након добијања сагласности надлежног органа.

- У 2025. години двоје запослених стичу услов за одлазак у старосну пензију. Износ од 3.000.000,00 динара је резервисање за све раднике на крају године које је прописано Законом о рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр.73/2019).

Члан 5

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025. годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024.године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, поглавље 6. „План зарада и запошљавања „ мења се и гласи:

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Трошкови запослених

Трошкови запослених чине зараде радника у планираном периоду без обзира на статус истих и чине билансну позицију расхода по наменама. ЈКП „Горица“ Ниш планира да у 2025. години запосли четири радника на неодређено време услед попуне радних места због природног одлива радника у претходном периоду и да наставе даље радно ангажовање укупно двадесет-двоје радника на одређено време, уз претходну сагласност надлежног органа. Запослење на одређено време укупно два радника и то по једног у другом и у трећем кварталном периоду, последица је природног одлива запослених, односно одласка у старосну пензију у текућој години.

Анализом процењених резултата пословања предузећа и очекиване економске реалности у 2025. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених буде изнад нивоа остварења за 2024. годину, што је последица очекивања добијања потребне сагласности надлежног органа за наставак радног ангажовања радника који су у 2024. години већ били упослени 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 2025. Године и октобра 2025. 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, 88/2019 и 62/2023 - други закон);
- 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, 118/2021, 118/2021-други закон, 138/2022 и 92/2023);
- 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 2025. годину са пројекцијама за 2026. и 2027.годину, „Сл.гласник РС“; бр. 88/2024)
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“, бр.159/2020 и бр. 116/2023);
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 30/2021);

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024.год.

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	114	81	33
3	Правно-економски сектор	16	18	18	18	0
...						
УКУПНО:		47	110	135	102	33

Прилог 9

Планирана структура запослених

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2024.	Број 31.12.2025.	Број 31.12.2024.	Број 31.12.2025.
1	ВСС	17	17	3	3
2	ВС	7	7	/	/
3	ВКВ	1	1	/	/
4	ССС	41	43	/	/
5	КВ	13	13	/	/
6	ПК	4	4	/	/
7	НК	52	54	/	/
УКУПНО		135	139	3	3

Старосна структура

Ред. број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	22	24
2	31 до 40	34	36
3	41 до 50	47	47
4	51 до 60	27	27
5	Преко 61	5	5
6	УКУПНО	135	139
7	Просечна старост	47	46

Структура по полу

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2024.	Број 31.12.2025.	Број 31.12.2024.	Број 31.12.2025.
1	Мушки	103	106	3	3
2	Женски	32	33	/	/
	УКУПНО	135	139	3	3

По времену у радном односу

Ред. број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	19	21
2	6 до 10	25	25
3	11 до 15	22	23
4	16 до 20	20	21
5	21 до 25	16	16
6	26 до 30	8	8
7	31 до 35	19	19
8	Преко 35	6	6
	УКУПНО	135	139

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 31.12.2024.године	135		Стање на дан 30.06.2025.године	139
1	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.године		1	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.године	
2	Навести основ: Старосна пензија	1	2	Навести основ: Старосна пензија	1
3	Истек важења уговора о раду на одређено време	22	3		
4			4		
5	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.године		5		
6	Навести основ: Уговор о раду на неодређено време	4	6	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.године	
7	Уговор о раду на одређено време	22	7	Навести основ:	
8			8		
	Стање на дан 31.03.2025.године	138		Стање на дан 30.09.2025.године	138
Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025.године	138		Стање на дан 30.09.2025.године	138
1	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.године		1	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.године	
2	Навести основ:		2	Навести основ:	
3			3		
4			4		
5			5		

6	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.године		6	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.године	
7	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	1	7	Навести основ: Уговор о раду на одређ.време	1
8			8		
	Стање на дан 30.06.2025.године	139		Стање на дан 31.12.2025.године	139

Напомена:

Динамика запошљавања прати превасходно природни одлив запослених у предузећу.

У првом кварталном периоду планирано је запошљавање четири радника на неодређено време након добијања сагласности надлежног органа, што је узроковано природним одливом већег броја радника и престанком радног односа запослених на неодређено време по другим основама у претходном периоду. Истовремено у истом периоду уместо запослених којима је престао радни однос нису успелне замене, што прети да угрози нормално одвијање процеса рада. Такође, планиран је наставак радног ангажовања двадесетдва радника на одређено време.

По основу природног одлива, а имајући у виду извршилачке позиције на којима се радно ангажују лица која одлазе у пензију и потребе континуираног обављања процеса рада, планирано је запошљавање на одређено време по једног радника у другом и трећем 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 2024. години и план зарада за 2025. годину

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. год. - Бруто 1

ПЛАН 2024.	УКУПНО			СТАРО ЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			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	124	13.890.029	112.016	107	11.993.941	112.093	16	1.735.753	108.485	1	160.335	160.335
ФЕБРУАР	124	13.220.870	106.620	107	11.371.522	106.276	16	1.693.386	105.837	1	155.962	155.962
МАРТ	124	12.975.926	104.645	106	11.125.305	104.956	17	1.699.888	99.993	1	150.733	150.733
АПРИЛ	125	13.386.603	107.093	106	11.555.944	109.018	18	1.673.871	92.993	1	156.788	156.788
МАЈ	128	14.924.488	116.598	106	12.387.014	116.859	21	2.374.913	113.091	1	162.561	162.561
ЈУНИ	127	12.395.200	97.600	106	10.340.427	97.551	20	1.913.678	95.684	1	141.095	141.095
ЈУЛИ	128	14.249.914	111.327	105	11.865.604	113.006	22	2.221.977	100.999	1	162.333	162.333
АВГУСТ	130	13.782.213	106.017	105	11.265.713	107.293	24	2.359.724	98.322	1	156.776	156.776
СЕПТЕМБАР	130	13.426.939	103.284	105	10.815.630	103.006	24	2.460.153	102.506	1	151.156	151.156
ОКТОБАР	128	14.247.144	111.306	103	11.569.801	112.328	24	2.514.318	104.763	1	163.025	163.025
НОВЕМБАР	142	15.260.201	107.466	117	12.245.507	104.662	24	2.826.725	117.780	1	187.969	187.969
ДЕЦЕМБАР	142	15.538.199	109.424	116	12.430.191	107.157	25	2.919.569	116.783	1	188.439	188.439
УКУПНО	1.552	167.297.726		1.289	138.966.599		251	26.393.955		12	1.937.172	
ПРОСЕК			107.795			107.810			105.155			161.431

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. год. - Бруто 1

ПЛАН 2025.	УКУПНО			СТАРО ЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			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	139	20.774.472	149.457	112	16.951.487	151.353	26	3.642.986	140.115	1	179.999	179.999
ФЕБРУАР	139	19.007.413	136.744	112	15.417.261	137.654	26	3.428.651	131.871	1	161.501	161.501
МАРТ	139	19.555.537	140.687	112	15.952.154	142.430	26	3.433.433	132.055	1	169.950	169.950
АПРИЛ	139	20.130.890	144.827	111	16.272.078	146.595	27	3.679.014	136.260	1	179.798	179.798
МАЈ	139	20.429.890	146.978	111	16.272.078	146.595	27	3.979.014	147.371	1	178.798	178.798
ЈУНИ	139	19.159.726	137.840	111	15.419.318	138.913	27	3.569.558	132.206	1	170.850	170.850
ЈУЛИ	139	15.052.577	108.292	111	11.731.044	105.685	27	3.141.934	116.368	1	179.599	179.599
АВГУСТ	139	14.868.117	106.965	111	11.758.614	105.933	27	2.939.653	108.876	1	169.850	169.850
СЕПТЕМБАР	139	17.936.899	129.042	110	14.058.615	127.806	28	3.699.586	132.128	1	178.698	178.698
ОКТОБАР	139	19.130.171	137.627	110	15.111.002	137.373	28	3.839.570	137.128	1	179.599	179.599
НОВЕМБАР	139	17.694.308	127.297	110	13.887.280	126.248	28	3.643.122	130.112	1	163.906	163.906
ДЕЦЕМБАР	139	19.329.664	139.062	110	15.216.394	138.331	28	3.933.678	140.489	1	179.592	179.592
УКУПНО	1.668	223.069.664		1.331	178.047.325		325	42.930.199		12	2.092.140	
ПРОСЕК			133.735			133.770			132.093			174.345

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. год. - Бруто 2

План 2025	УКУПНО			СТАРО ЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада
ЈАНУАР	139	23.921.805	172.099	112	19.519.637	174.282	26	4.194.898	161.342	1	207.269	207.269
ФЕБРУАР	139	21.887.036	157.461	112	17.752.976	158.509	26	3.948.092	151.850	1	185.968	185.968
МАРТ	139	22.518.201	162.001	112	18.368.905	164.008	26	3.953.598	152.061	1	195.697	195.697
АПРИЛ	139	23.180.720	166.768	111	18.737.298	168.804	27	4.236.385	156.903	1	207.037	207.037
МАЈ	139	23.525.018	169.245	111	18.737.298	168.804	27	4.581.835	169.698	1	205.886	205.886
ЈУНИ	139	22.062.424	158.722	111	17.755.345	159.958	27	4.110.346	152.235	1	196.734	196.734
ЈУЛИ	139	17.333.042	124.698	111	13.508.297	121.696	27	3.617.937	133.998	1	206.808	206.808
АВГУСТ	139	17.120.637	123.170	111	13.540.044	121.982	27	3.385.010	125.371	1	195.582	195.582
СЕПТЕМБАР	139	20.654.339	148.592	110	16.188.495	147.168	28	4.260.073	152.145	1	205.771	205.771
ОКТОБАР	139	22.028.392	158.478	110	17.400.319	158.185	28	4.421.265	157.902	1	206.808	206.808
НОВЕМБАР	139	20.374.996	146.583	110	15.991.203	145.375	28	4.195.055	149.823	1	188.738	188.738
ДЕЦЕМБАР	139	22.258.108	160.130	110	17.521.678	159.288	28	4.529.630	161.773	1	206.800	206.800
УКУПНО	1.668	256.864.718		1.331	205.021.495		325	49.434.124		12	2.409.099	
ПРОСЕК			153.996			154.036			152.105			200.758

Напомена:

Планирана исплаћена зарада као и број радника за месец децембар 2024. године, пројектовани су у односу на рад радника у месецу новембру 2024. године, тако да не представља обавезујућу основу

у погледу броја радника за почетак пословне 2025. године што се види из достављених прегледа.

У табелама у којима се исказује маса за зараде у 2025 години, на крају првог и трећег кварталног периода укупан број запослених је већи за 1 у односу на квартални приказ броја запослених у табелама "Трошкови запослених" (прилог 7) и "Динамика запошљавања" (прилог 10), будући да на дан 27.03.2025 и 28.08.2025 за двоје запослених престаје радни однос због одласка у старосну пензију и њихове зараде су садржане у маси за наведене месеце иако формално неће бити у радном односу последњег дана у месецу.

Планирана маса зарада за 2025. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2025. години и која ће износити 308,00 динара у нето износу (што представља повећање од 13,65% у односу на минималну цену рада у 2024. години), као и повећања минималне цене рада у износу од 337,00 динара у нето износу од 01.10.2025. год. (што представља повећање од 9,42% на већ постојеће повећање у 2025. год.) 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. Планирана маса зараде за пословодство за 2025. год. увећана је и због тога што је крајем прошле године именован нови в.д. директора чији минули рад је већи од минулог рада претходног в.д. директора.

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024.		Планирана у 2025.	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	80.286	58.780	110.553	79.998
	Највиша зарада	154.215	110.605	180.475	126.513
Пословодство	Најнижа зарада	141.095	101.408	161.501	113.212
	Највиша зарада	162.455	116.455	199.978	140.185

Напомена: "Пословодство ЈКП "Горица" Ниш, чини једино директор и исказани распон зарада пословодства односи се на зараду директора".

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.07.2025.године – Бруто 1

у динарима

РЕАЛИЗАЦИЈА 2025.	УКУПНО			СТАРО ЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			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	112	14.135.640	126.211	105	13.241.735	126.112	6	715.978	119.330	1	177.927	177.927
ФЕБРУАР	119	13.603.395	114.314	100	11.830.312	118.303	18	1.609.724	89.429	1	163.359	163.359
МАРТ	117	13.453.723	114.989	99	11.549.091	116.657	17	1.734.946	102.056	1	169.686	169.686
АПРИЛ	115	14.251.383	123.925	97	12.214.227	125.920	17	1.860.094	109.417	1	177.062	177.062
МАЈ	117	14.541.712	124.288	97	12.317.421	126.984	19	2.046.469	107.709	1	177.822	177.822
ЈУН	114	13.760.353	120.705	97	11.712.182	120.744	16	1.877.549	117.347	1	170.622	170.622
ЈУЛ	120	14.826.673	123.556	99	11.703.199	118.214	20	2.937.377	146.869	1	186.097	186.097
АВГУСТ												
СЕПТЕМБАР												
ОКТОБАР												

НОВЕМБАР											
ДЕЦЕМБАР											
УКУПНО	814	98.572.879		694	84.568.167		113	12.782.137		7	1.222.575
ПРОСЕК			121.097			121.856			113.116		174.654

Исплаћена маса за зараде, увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.07.2025.године – Бруто 2

РЕАЛИЗАЦИЈА 2025.	УКУПНО			СТАРО ЗАПОСЛЕНИ			НОВО ЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса бруто II зарада	Просечна зарада
ЈАНУАР	112	16.277.189	145.332	105	15.247.858	145.218	6	824.449	137.408	1	204.883	204.883
ФЕБРУАР	119	15.664.309	131.633	100	13.622.604	136.226	18	1.853.597	102.978	1	188.108	188.108
МАРТ	117	15.491.962	132.410	99	13.298.778	134.331	17	1.997.790	117.517	1	195.393	195.393
АПРИЛ	115	16.410.468	142.700	97	14.064.682	144.997	17	2.141.898	125.994	1	203.887	203.887
МАЈ	117	16.744.781	143.118	97	14.183.510	146.222	19	2.356.509	124.027	1	204.762	204.762
ЈУН	114	15.845.046	138.992	97	13.486.578	139.037	16	2.161.998	135.125	1	196.471	196.471
ЈУЛ	120	17.072.914	142.274	99	13.476.234	136.124	20	3.382.390	169.119	1	214.291	214.291
АВГУСТ												
СЕПТЕМБАР												
ОКТОБАР												
НОВЕМБАР												
ДЕЦЕМБАР												
УКУПНО	814	113.506.670		694	97.380.244		113	14.718.631		12	1.407.795	
ПРОСЕК			139.443			140.317			130.253			117.316

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2024.)				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2025.)			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	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 (2024.)					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2025.)				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	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).

Накнада Комисије за ревизију у нето износу

Месец	Комисија за ревизију – реализација претходна година				Комисија за ревизију – план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада чланова	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								

Накнада Комисије за ревизију у бруто износу

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

Члан 7.

У Програму пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025.годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024.године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, поглавље 8. „Планиране набавке „ мења се и гласи:

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години*	План за 01.01- 31.03.2025.	План за 01.01- 30.06.2025.	План за 01.01- 30.09.2025.	План за 01.01- 31.12.20 25.
Добра						
1.	Набавка трговачке робе	22.786.595	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
2.	Тр.магацина материј. Н.гробље	25.691.248	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
3.	Сировине за потребе Н. Гробља	1.970.509	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
4.	Канцеларијски материјал	475.505	245.000	490.000	735.000	980.000
5.	Резервни делови	1.486.348	225.000	450.000	675.000	900.000
6.	Заштитна опрема	297.339	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000
7.	Гориво	2.325.827	787.500	1.575.000	2.362.500	3.150.000
8.	Електрична енергија	2.177.577	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
9.	Ауто гуме	25.600	75.000	150.000	225.000	300.000
10.	Уља и мазива	314.554	80.000	160.000	240.000	320.000
11.	Средства за одржавање хигијене	160.135	125.000	250.000	375.000	500.000
12.	Инвестиције	17.424	9.080.000	14.800.000	20.320.000	20.820.000
Укупно добра		57.728.661	28.067.500	52.775.000	77.282.500	96.770.000
1	Одржавање објеката и возила	1.869.259	834.312	1.668.623	2.502.934	3.337.246
2	Комуникационе везе	1.555.611	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
3	Осигурање	426.156	125.000	250.000	375.000	500.000
4	Каменорезачке услуге	8.022.977	75.000	150.000	225.000	300.000
5	Инвестиције	818.265	1.370.000	8.480.000	11.110.000	12.360.000
Укупно услуге		12.692.268	2.445.000	10.630.000	14.335.000	16.660.000
1	Грађевинско-инфраструктурни радови на гробљу	/	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови		/	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		70.420.929	34.512.500	67.405.000	95.617.500	117.430.000

Напомена: У табели "Прилог 15" у оквиру позиције бр.12 "инвестиције" код набавке добара планирана је набавка два возила, и то возила за превоз покојника и електро возила за превоз покојника у кругу гробља, што је детаљније образложено у одељку "План инвестиција".

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

Набавке су планиране у вредностима из претходне године, евентуална одступања која се јављају односе се на инвестициона улагања која су условљена расположивошћу средстава, што даље

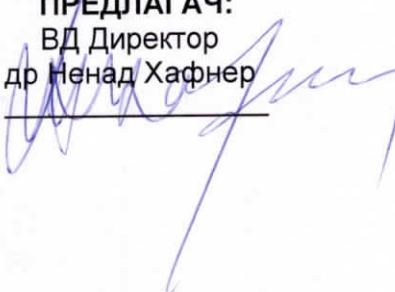
имплицира да се она више јављају као планска величина што не значи да ће сигурно бити и реализована набавка истих.

Члан 8.

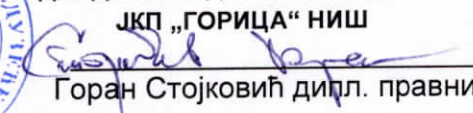
Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2025.годину, бр. 1-2157/2, од 29.11.2024. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024. године, Решењем бр.06-1087/2024-5-02, у осталим деловима остаје неизмењен:

ПРЕДЛАГАЧ:

ВД Директор
др Ненад Хафнер



**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ**


Горан Стојковић дипл. правник



Јавно комунално предузеће „ГОРИЦА“ Ниш
Шумадијска бр. 4, 18000 Ниш

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРОГРАМА О ИЗМЕНАМА
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП “ГОРИЦА” НИШ
ЗА 2025. ГОДИНУ

Ниш, септембар 2025. године



ЈКП „Горица”, Ниш је у складу са чл.60, став 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС”, бр.15/2016 и 88/2019), извршила измену Програма пословања за 2025.год. донетог 29.11.2024.године са заводним бројем 1-2157/2, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност 26.12.2024.године (Решењем број 06-1087/2024-5-02).

Измена Програма пословања ЈКП „Горица”, Ниш, за 2025.годину, извршена је у следећим деловима:

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Скупштина Града Ниша је дана 27.12.2024.године Решењем о именовању бр.06-1088-2024-52-02 именovala др Ненад Хафнера , доктора економских наука за вд Директора ЈКП „Горица”, Ниш а разрешила Ивану Станић, дипл.ек.

УКУПАН ПРИХОД

Планирани укупан приход за 2025. годину износи 428.471.262,00 динара и већи је за 9% у односу на планирани приход за 2024. годину. Планирано повећање прихода у односу на план и процену остварења за 2024.годину, резултат је повећаних износа по Програмима поверених од стране Града Ниша као и очекиваних већих прихода у склопу своје претежне делатности.

Износ планираних прихода у оквиру сектора “Погребне услуге” као и износ осталих прихода и њихово упоредно презентовање у односу на планиране и остварене приходе садржани су прегледу који следи:

Ред бр.	ВРСТА ПРИХОДА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	ПЛАН 2024. год.	ПРОЦЕНА 2024. год.	ПЛАН 2025. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	"ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"	378.334.605,00	325.488.829,00	428.371.262,00	130%	132%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13.000.000,00	22.291,00	100.000,00	8%	449%
3	УКУПНО:	391.334.605,00	325.511.120,00	428.471.262,000	109%	132%

РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

Програмом пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2025. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности **427.468.262,00** динара који обухватају и расходе из ранијег периода у износу од 1.000.000,00 динара и исти су већи за 9% у односу на планиране у 2024. години. Планирано повећање трошкова условљено је повећањем минималне цене рада од 01.01.2025.године и 01.10.2025.године као и већег износа средстава потребних за обављање делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, планираног повећања продаје погребне опреме, већег планираног износа за инвестиције и др. Трошкова.



ПЛАН ТРОШКОВА И РАСХОДА 2025
(Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	Опис	План за 2024.	Процена за 2024.	План за 2025.	Индекс у %	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	23.000.000,00	22.786.595,00	30.000.000,00	132	130
2	Трошкови централног магацина	2.000.000,00	2.040.375,00	2.500.000,00	123	125
3	Трошкови воде	2.500.000,00	1.514.603,00	2.000.000,00	132	80
4	Трошкови магацина материјала Н.Гробље	33.000.000,00	25.691.248,00	30.000.000,00	117	91
5	Трошкови сировина „Ново гробље“	4.000.000,00	1.970.509,00	4.000.000,00	203	100
6	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	4.950.000,00	2.516.107,00	6.030.000,00	240	122
7	Трошкови горива и мазива	3.440.000,00	2.646.359,00	3.520.000,00	133	102
8	Трошкови електричне енергије	3.500.000,00	2.177.577,00	3.000.000,00	138	86
9	Бруто зарада (бруто I)	190.038.361,00	167.297.726,00	223.069.664,00	133	117
10	Порези и доприноси на зараде	28.790.812,00	25.329.095,00	33.795.054,00	133	117
11	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	22.311.432,00	16.816.179,00	21.901.298,00	130	98
12	Трошкови производних услуга	40.535.000,00	37.393.314,00	40.187.246,00	107	100
13	Трошкови амортизације и резервисања	12.000.000,00	2.758.534,00	7.500.000,00	272	62
14	Нематеријални трошкови	15.330.000,00	11.714.482,00	15.565.000,00	133	102
15	Финансијски расходи	300.000,00	29.663,00	300.000,00	1011	100
16	Остали расходи	900.000,00	328.196,00	500.000,00	152	56
17	Исправка ненаплаћених потраживања	2.600.000,00	529.381,00	2.600.000,00	491	100
18	Расходи ранијег периода	2.000.000,00	396.057,00	1.000.000,00	252	50
УКУПНО:		391.195.605,00	323.936.000,00	427.468.262,00	132	109

Због нереално ниско планираних трошкова одржавања објеката у износу од само 100.000,00 динара, Предузеће је принуђено да увећа планиране трошкове одржавања објеката и трошкове одржавања компјутерске опреме у укупном износу од 1.337.000,00 динара као и увећање трошкова адвокатских услуга, ревизије и трошкова увођења система ФУК по препоруци из Извештаја ДРИ за 2024.годину.



РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2025. годину износи 1.003.413,00 дин.и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2024. год.	Процена остварења 2024.год.	План за 2025.год.
1	2	3	4	5
1	Укупан приход	391.334.605,00	325.511.120,00	428.471.262,00
2	Укупни расход	391.195.605,00	323.936.000,00	427.468.262,00
3	Резултат (1-2)	139.000,00	1.575.120,00	1.003.000,00
4	Резултат (2-1)	/	/	/

КАДРОВИ

У 2025. години планиран је наставак радног ангажовања двадесетдва радника на одређено време преко 10% укупног броја запослених на неодређено време, након добијања потребне сагласности надлежног органа.

Динамика запошљавања прати превасходно природни одлив запослених у предузећу и престанак радног односа по другим основима у претходном периоду.

У првом кварталном периоду планирано је запошљавање четири радника на неодређено време након добијања сагласности надлежног органа, што је узроковано природним одливом већег броја радника и престанка радног односа запослених на неодређено време по другим основима у претходним годинама. Истовремено у истом периоду уместо запослених којима је престао радни однос нису уполсене замене, што прети да угрози нормално одвијање процеса рада.

По основу природног одлива, а имајући у виду извршилачке позиције на којима се радно ангажују лица која одлазе у пензију и потребе континуираног обављања процеса рада, планирано је запошљавање на одређено време по једног радника у другом и четвртном кварталном периоду, а све након добијања сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

ПОЛИТИКА ЗАРАДА

Политика зараде запослених у ЈКП "Горица" Ниш је такође обухваћена Програмом пословања и планира се и исплаћује у складу са важећим законским прописима, Уговором о раду и Колективним уговором, као и инструкцијама Оснивача и оствареним резултатима.

Трошкови бруто зарада запослених износе 223.069.664,00 дин. Пројекција броја запослених и масе зарада у 2025. години извршена је на основу постојећег стања, као и потреба и могућности предузећа за наредни плански период пословања и усклађена је са повећањем минималне цене рада од 01.01.2025.године као и повећањем од 01.10.2025.године. Планирана маса зараде за пословодство за 2025. год. увећана је и због тога што је крајем прошле године именован нови в.д. директора чији минули рад је већи од минулог рада претходног в.д. директора.

Политика зарада водиће се рационално и у складу са финансијским резултатима, личном и општем



доприносу запослених.

РАЗВОЈ

Развојна концепција предузећа у 2025. години, засниваће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 37.180.000,00 динара.

Предмет инвестиционих улагања у највећем делу се односи на улагања у опрему за вршење делатности и одржавање исте а све са циљем модернизације и савременијег начина вршење услуга. Такође, један део планираних инвестиција односи се на инфраструктурно уређење као услов преузимања једног броја градских гробалја и њихово увођење у систем комуналне делатности.

Наведене инвестиције биће финансиране из сопствених средстава.

ЗАКЉУЧАК

Планирани Програм пословања предузећа за 2025. годину представља план активности које ће се предузимати у циљу оптималног функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Планирани приходи по изворима финансирања, као и расходи по наменама, по обиму су уравнотежени и њиховим остварењем исказала би се добит предузећа. Планирана добит у износу од 1.003.000,00 динара представља резултат максималног ангажовања свих запослених, као и планираних мера штедње и пројектованог тренда остварења позитивног пословања. Имајући у обзир услове привређивања, финансирање предузећа у већем проценту из сопствених средстава, као и непредвидивост износа трошкова услед тржишних услова привређивања, остварење овако планираног резултата представљаће изузетан успех предузећа.

Све напред наведено подразумева веће напоре који се огледају пре свега у одржавању и сталном унапређењу стања на постојећим, као и уређењу нових гробалја и њиховом увођењу у комуналне оквире, уз максимално ангажовање свих субјективних фактора у оквиру предузећа на потпуној реализацији предложеног Програма.



ЈКП Горица Ниш

ВД Директор
Др Ненад Хафнер