

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ
Бр. 1-2441-3
30. 11. 2021 год.
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2022. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2021. год.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

- **Пословно име:** Јавно комунално предузеће “Горица“ Ниш
- **Скраћен назив предузећа:** ЈКП “Горица“ Ниш
- **Правна форма:** Јавно комунално предузеће
- **Оснивач:** Скупштина града Ниша
- **Надлежни орган локалне самоуправе:** Градска Управа Града Ниша-
Градска Управа за комуналне делатности и инспекцијске послове
- **Матични број:** 20550635
- **ПИБ:** 106183478
- **Јединствени број буџетског корисника ЈББК:** 81709
- **Шифра делатности:** 96.03
- **Претежна делатност:** Погребне и сродне активности
- **Капитал:** 100% државни
- **Адреса:** Шумадијска бр.4, Ниш
- **Интернет адреса:** www.jkpgorica.rs
- **ВД Директор:** Ивана Станић дипл.ек.
(Решење о именовању бр.06-832/2020-28-02)
- **Председник Надзорног одбора:** Радован Милојевић дипл.маш.инж.
(Решење о именовању бр.06-1025/2017-9-15-02)
- **Телефон:** 018/ 560 – 296
- **e-mail:** elektronska.dokumentacija@jkpgorica.rs

С А Д Р Ж А Ј

- 1. ОПШТИ ПОДАЦИ**
- 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ**
- 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ**
- 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**
- 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА**
- 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**
- 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**
- 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**
- 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

На основу члана 22. став 1. тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016 и 88/2019), члана 14.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, по предлогу законског заступника, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш, донео је дана: 30.11.2021. године:

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

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

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

Претежна делатност ЈКП „Горица“ Ниш је:

96.03 - Погребне и сродне активности

- сахрањивање (припрема лешева за сахрањивање, спаљивање и балзамовање 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 2021. 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.

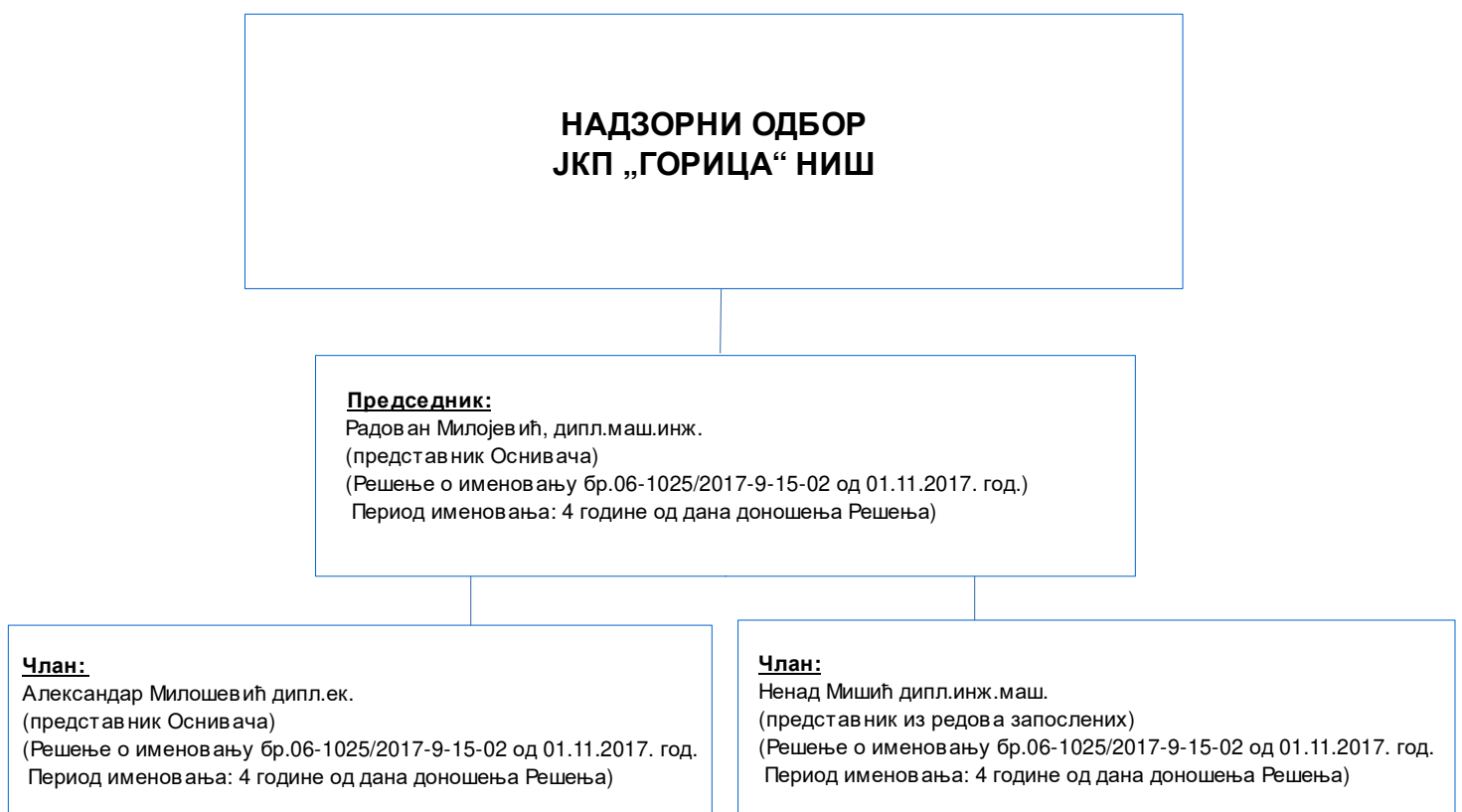
Програмом пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2022. годину, обухваћени су циљеви дугорочног и средњерочног развоја, у мери у којој дозвољава организација пословања и финансијска ситуација. Кључне активности потребне за достизање циљева су:

- јачање кадровских капацитета – с обзиром да је на снази забрана запошљавања, 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 2022. годину израђен је у складу са дугорочним и средњорочним плановима пословне стратегије и развоја ЈКП “Горица”.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ





Напомена:

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

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Структуру предузећа чине следеће радне јединице:

0. Ниво предузећа

1. Служба за погребно техничке послове

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности у 2021. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2021.	ПРОЦЕНА 2021.
1	2	3	4	5
1	Услуге			
1.1	Сахране	ком.	2,200	2,335
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	6,400	6,430
2	Грађевински радови и споменици			
2.1	Споменици	ком.	200	205
2.2	Поклопне плоче	ком.	340	215
2.3	Облоге ивица	ком.	180	180
2.4	Бетонске ивице	ком.	750	490
3	Продаја погребне опреме			
3.1	Сандук	ком.	1,480	1,600
3.2	Крст	ком.	1,480	1,600
3.3	Покров	ком.	1,480	1,600
4	Дежурна служба			
4.1	Рад возача погребног возила	час	18,152	17,480
4.2	Рад пом.радника НК	час	36,544	35,040
4.3	Рад возила	км	26,112	26,500

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

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

Ред. бр.	Назив производа / услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2021.	ПРОЦЕНА 2021.
1	2	3	4	5
1	Травњаци	м²	45,000	45,000
2	Живица	м	750	750
3	Саднице лишћара и четинара	ком.	32	32
4	Летњи и јесењи расад	ком.	2,500	2,500

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	171,950	172,787
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	304	269
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	304	269
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	171,646	172,518
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	150,720	149,290
023	2. Постројења и опрема	0011	20,340	21,357
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	86	86
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	500	1,785
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		2,476
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	40,116	86,768
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	17,136	23,855
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2,874	11,667
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	6,349	7,151
13	3. Роба	0034	7,078	5,003
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	835	34
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	7,047	10,556
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6,629	7,296
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	418	3,260
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	7,703	11,787
21, 22 осим 223, 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	7,412	11,496
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	37	37

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	254	254
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8,230	40,397
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	173
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	212,066	262,031
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	0	8,586
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	620,960	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	3,569	39,873
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2,629	34,926

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	940	4,947
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	653,226	653,226
350	1. Губитак ранијих година	0413	653,226	653,226
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	34,784	31,750
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	27,511	24,478
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12,361	12,488
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	15,150	11,990
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	7,273	7,272
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	7,273	7,272
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	205,979	221,695
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17,928	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	17,928	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у	0435		

	иностранству			
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	42,277	67,816
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	31,849	6,706
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	2,730	91
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	29,119	6,615
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	16,886	13,857
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	15,035	11,311
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,700	2,546
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	151	
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	97,039	133,316
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	28,697	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	212,066	262,031
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	288,880	282,051
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	37,743	38,673
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	37,743	38,673
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	250,955	243,028
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	250,955	243,028
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	50	100
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	132	250
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	286,658	282,167
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	28,000	30,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	49,969	53,540
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	148,947	129,789
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	118,984	104,297
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	19,811	17,501
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10,152	7,991
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,400	2,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	33,783	32,118
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2,800	17,000

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21,759	17,720
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2,222	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		116
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027		
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,600	898
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,500	898
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	100	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1,600	898
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	300	1,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2,118	12,478
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,000	3,711
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	290,998	294,529
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	289,558	287,776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,440	6,753
	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	500	1,806

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	940	4,947
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	940	4,947
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	287,321	321,381
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	286,989	320,783
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	332	598
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	253,319	293,253
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	114,035	136,532
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	117,644	130,350
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,450	4,895
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20,190	21,476
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	34,002	28,128
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	5,000	5,302
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5,000	5,302
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	5,000	5,302
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	55,000	70,524
1. Увећање основног капитала	3030	55,000	55,979
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		14,545
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	83,277	64,821
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	14,545	14,545
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	68,732	50,276
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	28,277	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	342,321	391,905
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	341,596	363,375
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	725	28,530
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		

Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7,505	11,867
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	8,230	40,397

Процена резултата пословања за 2021. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2021. године као и пројекцијом остварења истих до краја ове пословне године уз максималну опрезност у њиховом билансирању како би се добило што поузданије пословање предузећа за целу пословну годину.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2021. годину подразумева њихово коришћење у начелу, имајући у виду да је рок израде завршног рачуна у наредној години, где се у међувремену могу десити и неке непредвиђене околности које могу утицати на поузданост дате процене.

Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе за 2021. годину

Одступање реализованих у односу на планиране индикаторе последица је пре свега предузетих активности на побољшању организације рада, повећању прихода од продаје гробних места, прихода од од продаје погребне опреме и повећаних прихода од пратећих делатности (превоза, закупа и одржавања гробних места, такси од уласка на гробље и др.)

Спроведене активности за унапређење процеса пословања

ЈКП "Горица" Ниш је у току 2021. године спровела пре свега активности планиране претходним Програмом пословања, али је због ванредног стања изазваног пандемијом Covid-19 било принуђено да предузима и друге активности. Треба напоменути да оне по садржини и крајњем циљу не одступају од планираних, већ постоји разлика у њиховој реализованој вредности, односно обиму пословања који су условљени напред наведеним стањем проузрокованим пандемијом. То се пре свега односи на повећану тражњу за погребном опремом, за заштитним средствима, средствима за одржавање хигијене односно неопходних активности за њихову реализацију. Повећана тражња за погребним услугама у најширем смислу, условила је и потребу за бољом организацијом рада, ефикаснијим коришћењем опреме и ефикаснијем раду, што је све утицало на унапређење процеса пословања у 2021. години.

Спроведене активности у области корпоративног управљања

Предузеће је успоставило најоптималније односе са пословним партнерима, у смислу квалитета и рокова испоруке добара, извршења услуга, као и рокове измирења својих обавеза. Такође, унапређени су односи са оснивачем, са ресорном управом, што је посебно значајно у реализацији текућих активности као и на пољу средњерочних и дугорочних планова. У оквиру самог интерног система предузећа извршена је боља организација, а све са циљем како би радници са адекватним квалификацијама били постављени на систематизована радна места и учинак истих био најпродуктивнији.

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

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2022	План физичког обима производње за 2022.			
				01.01-31.03.2022	01.01-30.06.2022	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	УСЛУГЕ						
1.1	САХРАНЕ	ком	2,400	700	1,350	1,750	2,400
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ.ГР.МЕСТА	ком	6,450	1,990	3,015	4,620	6,450
2	ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ						
2.1	СПОМЕНИК	ком	210	65	95	150	210
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	ком	225	70	100	165	225
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	ком	180	60	90	135	180
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	ком	500	130	255	380	500
3	ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ						
3.1	САНДУК	ком	1,650	510	720	1,150	1,650
3.2	КРСТ	ком	1,650	510	720	1,150	1,650
3.3	ПОКРОВ	ком	1,650	510	720	1,150	1,650
4	ДЕЖУРНА СЛУЖБА						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	17,480	4,280	8,648	13,064	17,480
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	35,040	8,640	17,376	26,208	35,040
4.3	РАД ВОЗИЛА	км	27,000	6,800	14,000	21,500	27,000

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

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА / УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2022.	План физичког обима производње за 2022.			
				01.01-31.03.2022	01.01-30.06.2022	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Травњаци	м²	45,000	5,000	20,000	40,000	45,000
2	Живица	м	750	150	350	600	750
3	Саднице лишћара и четинара	ком	72	72	72	72	72
4	Летњи и јесењи расад	ком	2,500	0	1250	2500	2500

Кључне активности потребне за достизање циљева

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 поменуту чињеницу обављања поверених послова.

Предузеће послује у тржишним условима привређивања у погледу набавке погребне опреме, 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, на плану тржишта купаца иако постоје у највећем делу познати субјекти (град, грађани) положај предузећа је тржишно слободан онолико колико то дозвољавају одлуке Оснивача.

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 запосленосту 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 (немогућност маркетиншких наступа у јавности због природе основне делатности, ограничавање средстава за ове намене, дугогодишње одбијање да се запосленима који раде сахрањивање или учествују у интервенцијама призна бенефициран радни стаж), 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 одржавају на грађане када им је најтеже као и на легалне приходе предузећа и града као Оснивача.

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

Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

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

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

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

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

Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе оснивача и интересе грађана као крајњих корисника. У том смислу, рад на унапређењу корпоративног управљања би подразумевао рационализацију пословних процеса, јасну поделу надлежности и последично јаснију одговорност унутар привредног друштва, квалитетније одлучивање, бољу усклађеност са прописима и др.

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. год.	2023. год.	2024.год.		
Продаја споменика	ком.	2021	205	210	/	/	Евиденција ЈКП “Горица” Ниш	- активност на нижој ценовној политици уз задржавање истог нивоа квалитета
Број сахрана	ком.	2021	2335	2400	/	/		- 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

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	512,960	512,960	620,960	621,939
	Реализација	512,960	565,960	621,939	-
	% одступања реализације од плана	0%	+10%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+10%	0%
Укупна имовина	План	232,015	168,786	171,950	189,648
	Реализација	168,216	168,185	172,787	-
	% одступања реализације од плана	-27%	-0%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	+3%	+10%
Пословни приходи	План	221,111	221,111	288,880	329,705
	Реализација	197,368	226,107	282,051	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+2%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+25%	17%
Пословни расходи	План	214,448	232,012	286,658	333,855
	Реализација	216,645	236,386	282,167	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+2%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+19%	+18%
Пословни резултат	План	-10,901	-5,905	2,222	-4,150
	Реализација	-19,278	24,224	-116	-
	% одступања реализације од плана	+77%	-510%	-105%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-226%	-100%	3478%
Нето резултат	План	112	35	940	2,000
	Реализација	-16,464	32,296	4,947	-
	% одступања реализације од плана	-14800%	+92174%	+426%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-296%	-85%	-60%
Број запослених на дан 31.12.	План	116	116	119	121
	Реализација	111	112	116	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-3%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+4%	+5%
Просечна нето зарада	План	47	55	60	62
	Реализација	49	48	54	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-13%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+13%	15%
Инвестиције	План	33,228	26,230	36,089	48,337
	Реализација	1,344	492	5,302	-
	% одступања реализације од плана	-96%	-98%	-85%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-63%	+978%	812%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација	План 2022. година
EBITDA	-13,066	26,020	3,855	600
ROA	/	2,32	2,86	1,055
ROE	/	0,68	0,79	0,32
Оперативни новчани ток	-67,930	32,326	34,002	5,149
Дуг / капитал	66,36	49,72	40,75	41,43
Ликвидност	13,43	23,19	39,13	31,9
% зарада у пословним приходима	50,52	44,63	46,02	51,08

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	36,364	21,818	7,273	
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/	/		
Укупно кредитно задужење	36,364	21,818	7,273	

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Приходи за 2022. годину

Опис	Процена 2021 без ПДВ-а	2022.год. без ПДВ-а	2022.год. са ПДВ-ом
2	3	4	5
ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
Рад дежурне службе	33,183,230	33,183,230	36,501,553
Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	12,419,404	18,160,379	19,976,417
Приходи од продаје погребне опреме	38,673,119	47,340,000	56,808,000
Приходи од грађевинских радова	17,211,791	21,500,000	24,940,000
Приходи од продаје споменика	58,804,275	72,500,000	87,000,000
Приходи од погребних услуга (тр.сахране)	81,799,577	87,000,000	95,700,000
Приходи од закупа гробног места	7,981,767	9,000,000	9,900,000
Приходи од одржавања гробаља	16,753,167	21,500,000	23,650,000
Приходи од наплаћених такси	7,000,000	8,119,778	9,743,734
Приходи од превоза покојника - Ново гробље	5,570,960	7,000,000	7,700,000
Ново Гробље – Нишка Бања	1,279,693	2,500,000	2,750,000
Гробље у Брзом Броду	984,308	1,501,474	1,651,621
Гробље у Сувом Долу	40,215	100,000	110,000
УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	281,701,506	329,404,861	376,431,325
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13,021,771	11,000,000	12,760,000
УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	294,723,277	340,404,861	389,191,325

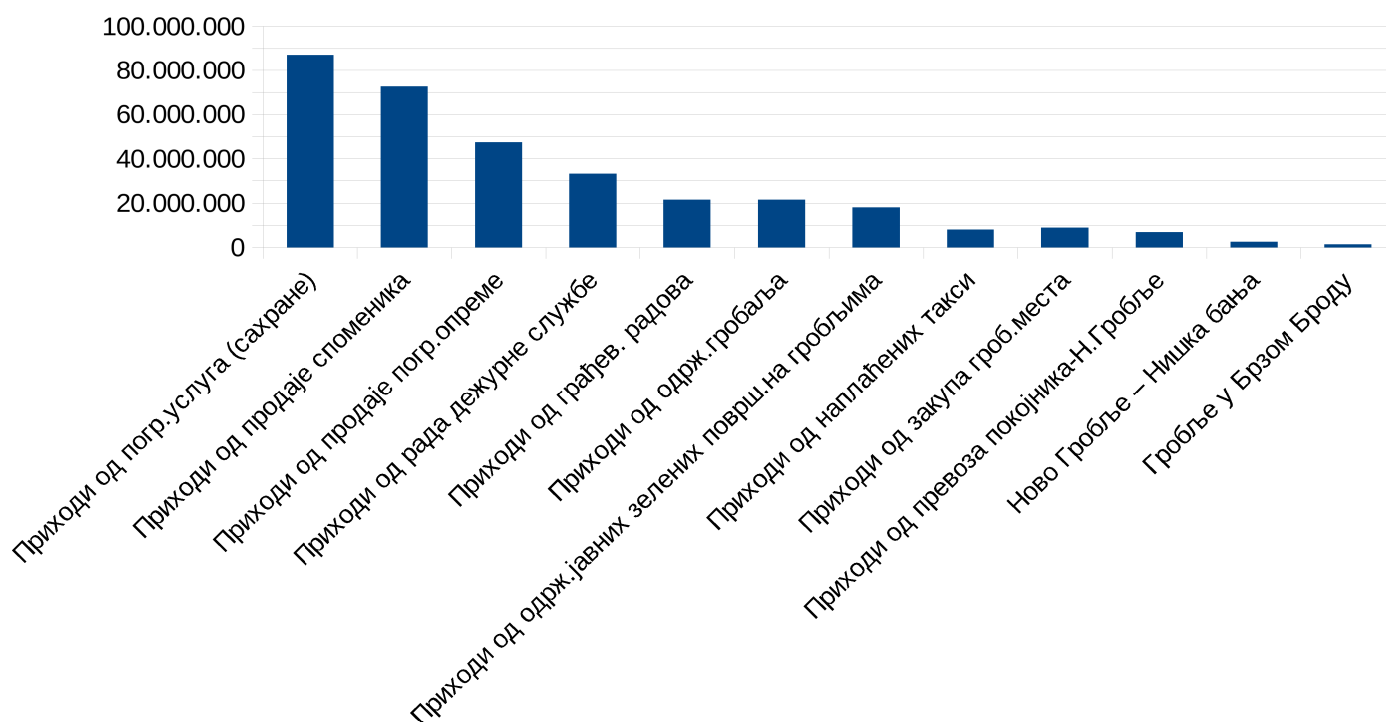
Приходи за 2022. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2021. години, а базирају се на реалним основама и на сопственим ресурсима. Односе се пре свега на повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да на основу обављања делатности у Капели Клиничког центра Ниш, поред директних прихода од предметних услуга, ЈКП "Горица" остварује и посредне приходе у виду већег броја покојника који ће бити сахрањени на Новом гробљу и са тим повезаним приливима по разним основама.

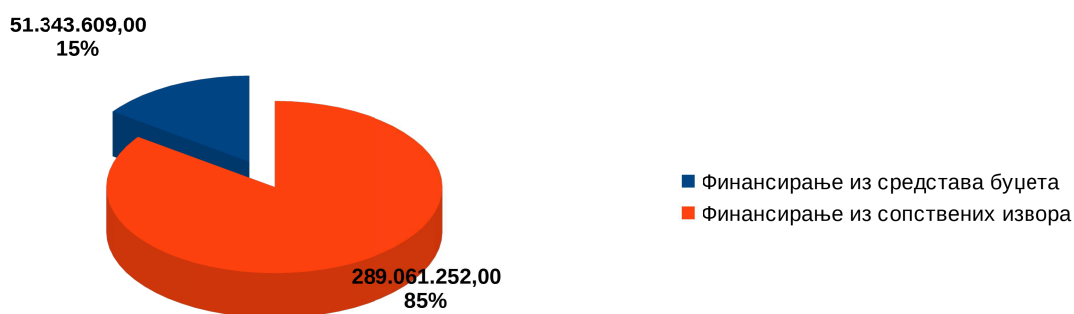
Приходи од превоза покојника су увећани у односу на ранији период, имајући у виду напред наведено (рад у Капели Клиничког центра), рад више екипа дежурне службе, као и закључене уговоре са појединим клиникама за превоз покојника и патоанатомског отпада (са болницом у Горњој Топоници, Војном болницом у Нишу, специјалном офтамолошком болницом "Др Ђорић" и др.)

С обзиром да од 01.01.2021. године ЈКП "Горица" Ниш преузима делатност одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби од ЈКП "Медиана" Ниш, планирана су и средства за тај програм, односно приходи по основу обављања наведене делатности.

Графички преглед прихода (без ПДВ-а)



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2020	ПЛАН За 2021	Процена са 31.12.2021.	ПЛАН За 2022	Индекс	
							7:6	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна вред. трг. робе	25.806.104,21	28.000.000,00	30.000.000,00	33.000.000,00	110%	118%
2	511 011	Трош. централног магацина	785.625,23	750.000,00	750.000,00	850.000,00	113%	113%
3	511 02	Трошкови воде	1.091.056,54	1.200.000,00	1.605.560,00	1.775.000,00	111%	148%
4	511 231	Трошкови магацина мат. Н.Гробље	29.988.762,84	35.950.000,00	40.238.000,00	41.500.000,00	103%	115%
5	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	1.550.984,96	1.600.000,00	2.564.000,00	3.300.000,00	129%	206%
I		Укупни директни трошкови (1-5)	59.222.533,78	67.500.000,00	75.157.560,00	80.425.000,00	107%	119%
6	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	345.082,28	300.000,00	341.135,00	600.000,00	176%	200%
7	514 111	Трошкови резервних делова	712.213,96	850.000,00	864.492,00	980.000,00	113%	115%
8	515 121	Трошкови ситног инвентара	120.866,91	370.000,00	161.618,00	910.000,00	563%	246%
9	515 131	Трошкови заштитне опреме	2.096.167,98	3.150.000,00	2.000.000,00	3.500.000,00	175%	111%
10	515 141	Трошкови ауто гума	114.001,61	300.000,00	350.000,00	380.000,00	109%	127%
11	515 161	Трошкови послов. инвентара	9.100,00	109.100,00	100.000,00	100.000,00	100%	92%
12	515 116	Средства за одрж.хигијене	282.179,82	500.000,00	230.647,00	400.000,00	173%	80%
II	512 1	Свега тр. мат. и ХТЗ опреме (6-12)	3.679.612,56	5.579.100,00	4.047.892,00	6.870.000,00	170%	123%
13	513 031	Трошкови еуро дизел	1.593.610,50	1.950.000,00	1.800.000,00	2.000.000,00	111%	103%
14	513 041	Трошкови МБ	9.704,95	300.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	67%
15	513 071	Трошкови мазива за возила	2.640,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100%	100%
16	513 081	Трошкови моторних уља	200.383,37	250.000,00	156.000,00	200.000,00	128%	80%
17	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	56.865,82	80.000,00	60.000,00	60.000,00	100%	75%
18	513 0	Трошкови погонског горива (од 13-17)	1.863.204,64	2.590.000,00	2.226.000,00	2.470.000,00	111%	95%
19	513 1	Трошкови електричне енергије	1.253.780,10	2.300.000,00	2.109.000,00	2.300.000,00	109%	100%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива (18+19)	3.116.984,74	4.890.000,00	4.335.000,00	4.770.000,00	110%	98%
20	520 0	Трошкови нето зарада	65.186.555,62	86.021.350,00	75.233.889,00	94.158.290,00	125%	109%
21	520 1	Трошкови пореза на зараде	7.011.668,32	9.285.206,00	8.008.740,00	10.097.551,00	126%	109%
22	520 2	Трошкови доприноса ПИО	12.663.700,14	16.657.825,00	14.754.292,00	18.221.995,00	124%	109%
23	520 3	Трошкови доприн. здрав.осигур. рад.	4.658.432,47	6.127.699,00	5.375.440,00	6.703.091,00	125%	109%
24	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	678.412,44	892.383,00	782.830,00	976.178,00	125%	109%
25	520 5	Трош.доприноса-раз.до миним.зараде	117.019,44	/	141.446,00	0,00	0%	/
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (20-25)	90.315.788,43	118.984.463,00	104.296.637,00	130.157.105,00	125%	109%
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	10.402.324,96	13.683.213,00	12.003.410,00	14.968.067,00	125%	109%
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	4.658.432,47	6.127.699,00	5.375.440,00	6.703.091,00	125%	109%
28	521 4	Доп.пио,здр.и незап.-раз.до мин.зар.	105.258,71	/	122.087,00	0,00	0%	/
	521	Допринос на зар.на тер посл. (26-28)	15.166.016,14	19.810.912,00	17.500.937,00	21.671.158,00	124%	109%
29	523 0	Трош. аутор. хонорара по уговору	2.040.960,57	0,00	180.000,00	0,00	0%	/
30	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	1.512.911,16	1.512.924,00	1.509.432,00	1.509.432,00	100%	100%
31	529 0	Трошкови отпремнине	80.985,75	50.000,00	50.000,00	112.500,00	225%	225%
32	529 1	Трошк.новогодиш.пакетића за децу	190.710,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100%	100%
33	529 18	Трошкови помоћи радника	72.890,18	500.000,00	178.889,00	500.000,00	280%	100%
34	529 2	Трошкови јубиларних награда	1.619.240,15	470.000,00	461.663,00	2.500.000,00	542%	532%
35	529 21	Солидарна помоћ запосл.за тежак матер.положај у јавно комун.предузећ.	/	/	/	5.619.778,00	/	/
36	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранст.	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	/	100%
37	529 5	Трошкови превоза на сл. пут	1.319,89	/	/	0,00	/	/

.....Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2022.год.....

38	529 6	Трошкови превоза са и на рад	5.194.678,40	7.068.894,00	5.190.831,00	8.548.640,00	165%	121%
39	529 70	Трош. дневница за службени пут	114.267,86	200.000,00	120.000,00	200.000,00	167%	100%
VI	529	Свега личних расх. и накнада (од 29-39)	10.827.963,96	10.151.818,00	7.990.815,00	19.340.350,00	242%	191%
40	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.355.082,00	1.283.120,00	1.300.000,00	1.400.000,00	108%	109%
41	532	Услуге одржавања возила и објеката	735.827,53	985.000,00	750.000,00	1.820.000,00	243%	185%
42	533	Трошкови закупнина	19.085.967,27	19.200.000,00	19.051.738,00	19.200.000,00	101%	100%
43	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	0,00	/	0,00	0,00	/	/
44	5370	Трошкови пројектовања	/	/	/	185.000,00	/	/
45	539 0	Тр.за безб. и зашт. на раду и зашт.жив.сред.	711.025,00	2.865.000,00	500.000,00	2.084.570,00	417%	73%
46	539 09	Трошкови депоновања смећа	84.558,52	2.000.000,00	1.600.000,00	2.000.000,00	125%	100%
47	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	22.870,00	50.000,00	116.200,00	150.000,00	129%	300%
48	5393	Трошкови бетонирања ивица и тротоара	7.763.548,67	9.000.000,00	8.500.000,00	9.000.000,00	106%	100%
49	5395	Трошкови каменорезачких услуга			250.000,00	300.000,00	120%	/
50	540	Трошкови амортизације	1.425.328,50	1.400.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	125%	179%
51	545	Резервисања за отпремнине	2.183.509,63	1.800.000,00	2.000.000,00	2.200.000,00	110%	122%
52	549	Процењени судски трошкови	15.150.000,00	1.000.000,00	15.000.000,00	13.850.000,00	92%	1385%
53	539 40	Остали. трош.- регистр. возила	245.810,75	450.000,00	300.000,00	400.000,00	133%	89%
54	550-200	Трошкови процене имовине	/	/	/	500.000,00	/	/
55	550-204	Трошк.струч.образов.радника	9.975,00	50.000,00	50.700,00	100.000,00	197%	200%
56	550-205	Остале непроизв. услуге	3.392.713,34	16.000.000,00	14.200.000,00	6.096.678,00	43%	38%
57	550-206	Услуга кошења траве на појед.гр.мест.	/	/	/	980.000,00	/	/
58	550-207	Тр.прскања и третир.корова на пој.гр.м.	/	/	/	950.000,00	/	/
59	550-208	Чишћ.међугр.простора на пој.гр.мест.	/	/	/	970.000,00	/	/
60	550-210	Анг.платформе за орез.висок.стабала	/	/	/	950.000,00	/	/
61	550-209	Трошкови налепница за плаву зону	0,00	15.000,00	0,00	0,00	/	0%
62	550 3	Трошк. здравств.услуга-спец.здр.зашт.	214.729,00	400.000,00	363.940,00	1.250.000,00	343%	313%
63	550 4	Трошк.ревизије	0,00	210.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	95%
64	559 0	Трош. служ.листова, огласа и семинара	377.769,08	330.000,00	358.000,00	600.000,00	168%	182%
VII	531-559	Свега ост.трошкови (40-64)	52.758.714,29	57.038.120,00	66.540.578,00	67.686.248,00	102%	119%
65	551	Трошкови репрезентације	46.744,50	200.000,00	180.000,00	200.000,00	111%	100%
66	552	Трошкови премије осигурања	358.513,90	500.000,00	350.000,00	600.000,00	171%	120%
67	553	Трошкови платног промета	1.215.197,68	1.500.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00	107%	100%
68	554	Трошкови чланарина-коморе	53.863,43	55.000,00	51.096,00	55.000,00	108%	100%
69	555	Трошкови пореза	338.914,01	290.000,00	227.000,00	230.000,00	101%	79%
70	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	86.859,98	109.054,00	84.676,00	90.000,00	106%	83%
71	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	34.021,12	50.000,00	254.700,00	260.000,00	102%	520%
72	562	Финансијски расходи од камата	2.405.171,73	1.500.000,00	898.000,00	400.000,00	45%	27%
73	569	Трошкови обраде кредита	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	/	100%
74	570	Губици по основу расх.некретнина	23.180,35	/	2.136.257,00	0,00	0%	/
75	574	Мањак по попису основ.средстава	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100%	100%
76	577	Расходи материј. и роба	0,00	200.000,00	925.000,00	400.000,00	43%	200%
77	579	Остали расходи	498.450,58	200.000,00	600.000,00	600.000,00	100%	300%
VIII	551-579	Свега остали трошкови (65-77)	5.060.917,28	4.754.054,00	7.156.729,00	4.485.000,00	63%	94%
78	585	Обезвређе. вред. ненаплаћ. потражив.	854.365,20	300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100%	333%
79	592	Расходи из ранијих година	4.618.755,50	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100%	200%
IX	585-592	Свега остали трошкови (78-79)	5.473.120,70	1.300.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100%	231%
		С В Е Г А :	245.621.651,88	290.008.467,00	290.026.148,00	338.404.861,00	117%	117%

Образложење плана расхода по наменама за 2022. годину

Планирани расходи за 2022. годину износе 338.404.861,00 дин. и исти су већи за 17% у односу на планиране расходе за 2021. годину и већи такође за 17% у односу на процену остварења за 2021. годину и резултат су пре свега већег износа потребних средстава за обављање поверене делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, као и повећаног обима посла.

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

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

Позиција К-то 501- Набавна вредност трговинске робе износи 33.000.000,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 10% већи од висине процењених трошкова за 2021. годину. Повећање ових трошкова настаје као резултат већег обима посла у капели и планираног повећаног обима продаје погребне опреме.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 850.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и већи су за 13% у односу на планиране за 2021. годину, пре свега због већих потреба за датим материјалом.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани у укупном износу од 1.775.000,00 дин. већи су за 11% у односу на процену остварења за 2021. годину. До повећања долази и поред планираних уштеда воде, односно предузимања мера на благовременом отклањању хаварија јер се пре свега ради о јавним чесмама на гробљу где потрошњу ЈКП "Горица" не може директно да контролише. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина мат. Н.Гробље у износу од 41.500.000,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и готових споменика и за 3% су већи у односу на процењено остварење трошкова за ове намене за пословну 2021.годину, пре свега због планираног повећања продаје спомен обележја.

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 6.870.000,00 дин, већи су за 23% у односу на планиране трошкове за 2021. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица веће набавке заштитне опреме за раднике, пре свега рукавица, маски, комбинезона за једнократну употребу, а све као резултат повећаних потреба услед пандемије Ковид-19 која је и у претходној пословној години имплицирала знатно веће трошкове од редовних. Такође, знатно увећање имамо и код трошкова ситног инвентара услед планираног повећања набавке истог у наредној пословној години.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 4.770.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су за 10% у односу на процену остварења за 2021.годину.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 130.157.105,00 дин већи су у односу на планиране за 2021.год. за 9%, што је пре свега последица очекиваног враћања на рад пет радника по основу судских поступака. До повећања планираног износа зарада такође долази и због повећане минималне цене рада, као и повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа.

Позиција К-то 523-529 - Трошкови у износу од 19.340.350,00 дин и односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, помоћи радника и већи су за 91% у односу на планиране трошкове за 2021. годину и то пре свега због већег броја радника за јубиларне награде у 2022. години, већег износа трошкова превоза радника на посао и са посла, планиране солидарне помоћи радницима за тежак материјални положај у јавно

комуналним предузећима, као и већег броја радника за отпремнине, односно радника који одлазе у пензију.

Позиција К-то 531-559 - Остали трошкови у износу од 67.686.248,00 дин. односе се на процењене судске трошкове, ПТТ трошкове, трошкове депоновања и одвоза смећа - Медиана, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, трошкове одржавања возила и објекта, као и стручног образовања радника. Трошкови стручног образовања радника су повећани због обавеза по основу Закона о слободном приступу информацијама од јавног значаја, Закона о јавним набавкама, Закона о архивској грађи и архивској делатности који предвиђају као обавезу усавршавање радника, па самим тим и веће износе трошкова за ове намене. Поједине позиције у овој групи мање су планиране у 2022. години у односу на претходну годину, али је пре свега због враћене делатности одржавања јавног зеленила на гробљима у употреби, дошло и до повећања појединих позиција, као на пример код услуга коришћења градске депоније, услед потребе за одвожењем пре свега кабастог отпада са гробља.

Позиција К-то 551-579 – Остали трошкови су дати у износу од 4.485.000,00 дин и мањи су у односу на планиране трошкове за 2021. годину за 6%, а у односу на процену остварења мањи су чак 37%. Односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака, камате на дугорочне кредите на и друге расходе од камата по осталим основама, и планирани су у мањем износу због отплаћеног дела камата на напред поменуте дугорочне кредите, смањених губитака и мањкова по разним основама, као и коришћења дозвољеног минуса само у крајње неизбежним ситуацијама неусаглашености прилива и одлива средстава.

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	185,855	187,751	188,700	189,648
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	265	267	269	270
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	265	267	269	270
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	185,590	187,484	188,431	189,378
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	151,008	152,549	153,320	154,090
023	2. Постројења и опрема	0011	31,818	32,142	32,305	32,467
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	85	86
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	2,680	2,708	2,721	2,735
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	72,158	72,895	73,262	73,631
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	23,212	23,450	23,568	23,686
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	11,520	11,638	11,697	11,755
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7,008	7,080	7,115	7,151
13	3. Роба	0034	4,494	4,540	4,563	4,586
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	190	192	193	194
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	17,018	17,192	17,278	17,366
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12,628	12,757	12,821	12,886
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4,390	4,435	4,457	4,480

201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12,158	12,282	12,344	12,406
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11,873	11,994	12,054	12,115
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	19,600	19,800	19,900	20,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	170	171	172	173
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	258,013	260,646	261,962	263,279
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5,526	5,583	5,611	5,639
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	36,926	36,926	36,926	36,926
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	34,926	34,926	34,926	34,926
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2,000	2,000	2,000	2,000
	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				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	26,313	26,581	26,716	26,850
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26,313	26,581	26,716	26,850
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12,740	12,870	12,935	13,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	13,573	13,711	13,781	13,850
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	226,174	228,482	229,636	230,790
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	48,140	48,632	48,877	49,123
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	20,105	20,310	20,412	20,515
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	103	104	105	105
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	20,002	20,206	20,309	20,410
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	21,250	21,467	21,576	21,684
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18,405	18,593	18,687	18,781

47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	2,845	2,874	2,889	2,903
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	136,679	138,073	138,771	139,468
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	258,013	260,646	261,962	263,279
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	82,426	164,852	247,279	329,705
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	11,835	23,670	35,505	47,340
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	11,835	23,670	35,505	47,340
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	70,516	141,032	211,549	282,065
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	70,516	141,032	211,549	282,065
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	75	150	225	300
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	83,463	166,926	250,390	333,855
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8,250	16,500	24,750	33,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14,766	29,532	44,298	59,065
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	42,792	85,584	128,377	171,168
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	32,539	65,078	97,617	130,157
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,418	10,836	16,254	21,671
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4,835	9,670	14,506	19,340
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	625	1,250	1,875	2,500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9,135	18,270	27,405	36,540

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4,012	8,024	12,036	16,050
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3,883	7,766	11,649	15,532
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1,037	2,074	3,111	4,150
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
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	125	250	375	500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	100	200	300	400
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				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	125	250	375	500
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	250	500	750	1,000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2,550	5,100	7,650	10,200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	264	528	790	1,050
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	84,976	169,952	254,929	339,905
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	84,102	168,204	252,305	336,405
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	874	1,748	2,624	3,500
	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	374	748	1,124	1,500
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	500	1,000	1,500	2,000
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	500	1,000	1,500	2,000
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Прилог 5б

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	80,026	160,052	240,079	320,105
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	79,860	159,720	239,580	319,440
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	166	332	499	665
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	78,739	157,478	236,217	314,956
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	34,905	69,809	104,714	139,619
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	37,914	75,829	113,742	151,656
4. Плаћене камате у земљи	3010	350	700	1,050	1,400
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5,570	11,140	16,711	22,281
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1,287	2,574	3,862	5,149
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	5,908	11,816	17,724	23,632
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5,908	11,816	17,724	23,632
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	5,908	11,816	17,724	23,632
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1,818	3,636	5,455	7,273
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	1,818	3,636	5,455	7,273
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1,818	3,636	5,455	7,273
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1,818	3,636	5,455	7,273
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	81,844	163,688	245,534	327,378
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	86,465	172,930	259,396	345,861
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4,621	9,242	13,862	18,483
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	9,621	19,242	28,862	38,483
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5,000	10,000	15,000	20,000

ПРИКАЗ ЦЕНА НЕОПХОДНИХ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА ЗАКУПА И ОДРЖАВАЊА

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

Средства из којих се финансира Програм рада дежурне службе, 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.26/2013).

Имајући у виду да цене нису мењане дуги низ година, анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива, предлог је да се цене неопходних погребних услуга повећају и на исти ће бити тражена сагласност Оснивача. На тај начин би се дошло до реалних цена које би омогућиле успешно пословање и боље пружање услуга.

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

- цена трошкова сахране машински ископ износи - 8.319,00
- цена трошкова сахране ручни ископ износи -15.908,00 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи -168,00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 динара.

Оснивач даје сагласност на цене неопходних погребних услуга и то:

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

Субвенције

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

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

Прилог 6

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2021.					
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 01.01-31.12.2022. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/

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

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.б р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	86,021,350	75,233,889	23,529,572	47,079,145	70,618,717	94,158,290
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	118,984,463	104,296,637	32,539,276	65,078,552	97,617,828	130,157,105
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	138,795,375	121,797,574	37,957,066	75,914,131	113,871,197	151,828,263
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	119	116	120	121	121	121
4.1.	- на неодређено време	109	105	109	110	110	110
4.2.	- на одређено време	10	11	11	11	11	11
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	/					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	/					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		180,000				
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		1				
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,512,924	1,509,434	377,358	754,716	1,132,074	1,509,432
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	7,068,894	5,190,831	2,137,160	4,274,320	6,411,480	8,548,640
20	Дневнице на службеном путу	250,000	120,000	62,500	125,000	187,500	250,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1,800,000	2,000,000	337,500	675,000	1,012,500	1,350,000
23	Број прималаца отпремнине						5
24	Јубиларне награде	470,000	461,663	625,000	1,250,000	1,875,000	2,500,000
25	Број прималаца јубиларних награда	3					16
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	500,000	178,889	1,469,444	2,938,889	4,408,333	6,119,778
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	50,000	50,700	25,000	50,000	75,000	100,000

Напомена: - ЈКП „Горица“ Ниш планира да заврши пословну 2021.годину са укупно 116 запослених по основу радног односа на неодређено и одређено време

-Трошкови стручног усавршавања запослених су повећани због обавеза по основу Закона о слободном приступу информацијама од јавног значаја, Закона о јавним набавкама, Закона о архивској грађи и архивској делатности који предвиђају као обавезу усавршавање радника, па самим тим и веће износе трошкова за ове намене.

- У 2022. години петоро запослених стичу услов за одлазак у старосну пензију. Износ од 1.350.000,00 динара је резервисање за све раднике на крају године које је прописано Законом о рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр.73/2019)

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

План добити

Планирана добит за 2022. годину износи 2.000.000,00 динара и уколико иста буде остварена расподела ће се обавити у складу са прописима, а на основу Одлуке о начину расподеле добити коју доноси Надзорни одбор предузећа на основу чл.22 Закона о јавним предузећима и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.

ЈКП „Горица“ Ниш у 2021.години оствариће позитиван резултат, односно добит, која ће се расподелити у складу са Одлуком о Буџету Града Ниша.

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 2022. години запосли пет радника по основу окончаних судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду и повраћај на рад и укупно пет нових радника услед природног одлива запослених, уз претходну сагласност надлежног органа.

Основни критеријум исплате зарада запослених у бруто износу је примена одредаба Посебног колективног уговора, утврђена маса средстава и обим извора финансирања за те намене.

Анализом процењених резултата пословања предузећа и очекиване економске реалности у 2022. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених у овој планској години буде мало изнад нивоа остварења за 2021. год., што је последица повећане минималне цене рада коју је донео Социо-економски савет Владе и који ступа на снагу 2022. године, као и повећане масе због већег минулог рада радника, а такође и планираног запослења радника, а све у складу са горе поменутих.

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

- Закон о јавним предузећима (*"Сл.гласник РС"*, бр.15/2016 и 88/2019);
- Закон о Буџету за 2021.годину (*"Сл.гласник РС"*, бр.149/2020, 40/2021 и 100/2021);
- 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 и 149/2020);
- 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 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024.годину, усвојена на 88.седници Владе РС 03.11.2021 (*"Сл.гласник РС"*, бр.106/2021);
- Уредба о поступку прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (*"Сл.гласник РС"*, бр.159/2020);
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (*"Службени гласник РС"*, број 30/2021);
- Посебан колективни уговор за јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш (*"Сл.гласник РС"* бр.37/2019).

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

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

Планирана структура запослених

Прилог 9

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2021.	Број 31.12.2022.	Број 31.12.2021.	Број 31.12.2022.
1	ВСС	19	19	3	3
2	ВС	8	7	/	/
3	ВКВ	1	1	/	/
4	ССС	44	43	/	/
5	КВ	13	13	/	/
6	ПК	4	4	/	/
7	НК	27	34	/	/
	УКУПНО	116	121	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	7	8
2	31 до 40	20	24
3	41 до 50	44	45
4	51 до 60	36	35
5	Преко 61	9	9
	УКУПНО	116	121
	Просечна старост	47	46

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2021.	Број 31.12.2022.	Број 31.12.2021.	Број 31.12.2022.
1	Мушки	86	89	3	3
2	Женски	30	32	/	/
	УКУПНО	116	121	3	3

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	6	7
2	6 до 10	18	20
3	11 до 15	12	14
4	16 до 20	18	18
5	21 до 25	18	17
6	26 до 30	13	12
7	31 до 35	25	26
8	Преко 36	6	7
	УКУПНО	116	121

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 31.12.2021. године	116		Стање на дан 30.06.2022. године	121
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
2.	навести основ: Старосна пензија	1	2.	навести основ:	/
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
7.	навести основ: - Судске пресуде	5	7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2022. године	120		Стање на дан 30.09.2022. године	121
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	120		Стање на дан 30.09.2022. године	121
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
2.	навести основ: Старосна пензија	3	2.	навести основ: Старосна пензија	1
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
7.	навести основ: - Уговор о раду ради попуњавања упражњених радних места	4	7.	навести основ: - Уговор о раду ради попуњавања упражњеног радног места	1
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2022. године	121		Стање на дан 31.12.2022. године	121

Напомена:

Динамика запошљавања прати превасходно природни одлив запослених у предузећу и повраћај запослених на рад у стални радни однос по основу судских одлука.

У првом кварталном периоду планирано је запошљавање пет запослених на неодређено време по основу судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду.

У другом кварталном периоду планирано је запошљавање четири радника на неодређено време по основу природног одлива, а након добијања сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

По истом основу, ради попуњавања упражњеног радног места, планирано је запошљавање једног запосленог на неодређено време у четвртм кварталу.

Исплаћене зараде у 2021. години и план зарада за 2022. годину

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. год. - Бруто 1

ИСПЛАТА 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	114	8,253,737	72,401	113	8,115,132	71,815	/	/	/	1	138,605	138,605
ФЕБРУАР	115	8,290,049	72,087	114	8,152,102	71,510				1	137,947	137,947
МАРТ	113	8,788,261	77,772	112	8,636,559	77,112				1	151,702	151,702
АПРИЛ	114	8,592,488	75,373	113	8,446,959	74,752				1	145,529	145,529
МАЈ	113	8,551,849	75,680	112	8,411,782	75,105				1	140,067	140,067
ЈУНИ	113	8,580,154	75,931	112	8,434,082	75,304				1	146,072	146,072
ЈУЛИ	113	8,554,369	75,702	112	8,408,593	75,077				1	145,776	145,776
АВГУСТ	118	8,850,617	75,005	117	8,704,474	74,397				1	146,143	146,143
СЕПТЕМБАР	117	9,044,135	77,300	116	8,898,061	76,707				1	146,074	146,074
ОКТОБАР	113	8,522,215	75,418	112	8,382,130	74,840				1	140,085	140,085
НОВЕМБАР	113	9,044,135	80,037	112	8,898,061	79,447				1	146,074	146,074
ДЕЦЕМБАР	113	8,788,261	77,772	112	8,636,559	77,112				1	151,702	151,702
УКУПНО	1,369	103,860,270		1,357	102,124,494					12	1,735,776	
ПРОСЕК			75,866			75,258						144,648

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

ПЛАН 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	120	10,688,338	89,069	115	10,087,730	87,719	4	452,783	113,196	1	147,825	147,825
ФЕБРУАР	120	10,420,397	86,837	115	9,833,901	85,512	4	439,016	109,754	1	147,480	147,480
МАРТ	120	11,265,912	93,883	114	10,627,929	93,227	5	480,275	96,055	1	157,708	157,708
АПРИЛ	121	10,586,172	87,489	114	9,895,005	86,798	6	543,342	90,557	1	147,825	147,825
МАЈ	121	10,951,606	90,509	113	10,144,484	89,774	7	653,149	93,307	1	153,973	153,973
ЈУНИ	121	10,951,606	90,509	111	10,051,177	90,551	9	746,456	82,940	1	153,973	153,973
ЈУЛИ	121	10,586,172	87,489	111	9,623,334	86,697	9	815,013	90,557	1	147,825	147,825
АВГУСТ	121	11,265,912	93,107	111	10,243,709	92,286	9	864,495	96,055	1	157,708	157,708
СЕПТЕМБАР	121	10,951,606	90,509	111	9,957,870	89,711	9	839,763	93,307	1	153,973	153,973
ОКТОБАР	121	10,586,172	87,489	111	9,623,334	86,697	9	815,013	90,557	1	147,825	147,825
НОВЕМБАР	121	10,951,606	90,509	110	9,864,563	89,678	10	933,070	93,307	1	153,973	153,973
ДЕЦЕМБАР	121	10,951,606	90,509	110	9,864,563	89,678	10	933,070	93,307	1	153,973	153,973
УКУПНО	1,449	130,157,105		1,346	119,817,599		91	8,515,445		12	1,824,061	
ПРОСЕК			89,825			89,018			93,576			152,005

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. год. - Бруто 2

ПЛАН 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	120	12,467,946	103,900	115	11,767,337	102,325	4	528,171	132,043	1	172,438	172,438
ФЕБРУАР	120	12,155,393	101,295	115	11,471,246	99,750	4	512,112	128,028	1	172,035	172,035
МАРТ	120	13,141,686	109,514	114	12,397,481	108,750	5	560,241	112,048	1	183,965	183,965
АПРИЛ	121	12,348,770	102,056	114	11,542,524	101,250	6	633,808	105,635	1	172,438	172,438
МАЈ	121	12,775,048	105,579	113	11,833,541	104,722	7	761,897	108,842	1	179,610	179,610
ЈУНИ	121	12,775,048	105,579	111	11,724,698	105,628	9	870,740	96,749	1	179,610	179,610
ЈУЛИ	121	12,348,770	102,056	111	11,225,619	101,132	9	950,713	105,635	1	172,438	172,438
АВГУСТ	121	13,141,686	108,609	111	11,949,287	107,651	9	1,008,433	112,048	1	183,965	183,965
СЕПТЕМБАР	121	12,775,048	105,579	111	11,615,855	104,647	9	979,583	108,843	1	179,610	179,610
ОКТОБАР	121	12,348,770	102,056	111	11,225,619	101,132	9	950,713	105,635	1	172,438	172,438
НОВЕМБАР	121	12,775,049	105,579	110	11,507,013	104,609	10	1,088,426	108,843	1	179,610	179,610
ДЕЦЕМБАР	121	12,775,049	105,579	110	11,507,013	104,609	10	1,088,426	108,843	1	179,610	179,610
УКУПНО	1,449	151,828,263		1,346	139,767,233		91	9,933,263		12	2,127,767	
ПРОСЕК			104,781			103,839			109,157			177,314

Напомена:

Планирана исплаћена зарада као и број радника за месец децембар 2021. године, пројектовани су у односу на рад радника у месецу новембру 2021.године, тако да не представља обавезујућу основу у погледу броја радника за почетак пословне 2022. године што се види из достављених прегледа.

Планирана маса зарада за 2022. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2022. години и која ће износити 201,22 динара у нето износу, као и повећања односно усклађивања за минули рад од 0,5% за сваку годину радног стажа и по основу права на исплату регреса за коришћење годишњег одмора који се обрачунава на основу просека исплаћене зараде у Републици Србији за претходну годину.

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

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	66,312	48,314	71,765	52,237
	Највиша зарада	142,393	101,648	146,696	104,764
Пословодство	Најнижа зарада	/	/	/	/
	Највиша зарада	151,702	108,173	157,708	111,906

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2021.)				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2022.)			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000	24	960,000	360,000	300,000	24
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2021.)					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2022.)				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
II	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
III	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
IV	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
V	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VI	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
VIII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
IX	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
X	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
XI	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
XII	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/
УКУПНО	1,509,432	566,040	471,696	24	/	1,509,432	566,040	471,696	24	/
ПРОСЕК	125,786	47,170	39,308	2	/	125,786	47,170	39,308	2	/

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

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

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

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

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

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинал на валута	Гаранци ја државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021 године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2022. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
Анк Банка ад Београд	Overdraft kredit	РСД	Не			2021	2022			8.00%						
Анк Банка ад Београд	Дугорочни кредит	РСД	Не	3,030,303	3,030,303	2019	2022		24.05.2019	6.97%			3,030,303	143,750	0	
Анк Банка ад Београд	Дугорочни кредит	РСД	Не	4,242,424	4,242,424	2019	2022		24.07.2019	6.50%			4,242,424	233,333	0	
.....	Overdraft kredit	РСД	Не			2022	2023		01.03.2022	8.00%			10,000,000	550,000	0	
.....																
Страни кредитор																
.....																
.....																
.....																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење				7,272,727	7,272,727								17,272,727	927,083	0	10,000,000
од чега за ликвидност				7,272,727	7,272,727										0	10,000,000
од чега за капиталне пројекте																

Напомена:

- У 2021. години је био одобрен овердрафт кредит (дозвољени минус по текућем рачуну код Аик банке ад Београд) у висини од 10.000.000 динара, који међутим није био коришћен током године јер није било реалних потреба, с обзиром да је предузеће пословало ликвидно;
- План је да се исти занови и за наредну 2022. годину јер ЈКП "Горица" приходе остварује искључиво од обављања поверене делатности сахрањивања и погребних услуга и у пословању је усмерено преваходно на приходе од пружања услуга физичким лицима, па се често дешава да долази до неусаглашености између прилива средстава и реалних потреба. Посебно треба имати у виду специфичну природу наше делатности која директно зависи од степена mortalитета у граду на који утичу бројни објективни фактори и може се предвидети само на основу просечних вредности у претходном периоду. Дозвољени минус би се користио управо за те намене, да се покрије тренутно већа потреба за ликвидним средствима, при чему би та средства била враћена у најкраћем року, односно већ у следећем периоду када приходи буду изнад текућих обавеза.
- Месеца маја и јуна 2022. године биће исплаћена два дугорочна кредита узета на период од 3 године, уз напомену да није било ни дана кашњења у исплати поменутих кредита (главнице и камате).

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.-31.03.2022.	План за 01.01.-30.06.2022.	План за 01.01.-30.09.2022.	План за 01.01.-31.12.2022.
Добра						
1.	Набавка трговачке робе	30,000,000	8,250,000	16,500,000	24,750,000	33,000,000
2.	Тр.магацина материј. Н.гробље	40,238,000	10,375,000	20,750,000	31,125,000	41,500,000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	2,564,000	825,000	1,650,000	2,475,000	3,300,000
4.	Канцеларијски материјал	341,135	150,000	300,000	450,000	600,000
5.	Резервни делови	864,492	245,000	490,000	735,000	980,000
6.	Заштитна опрема	2,000,000	875,000	1,750,000	2,625,000	3,500,000
7.	Гориво	2,060,000	565,000	1,130,000	1,695,000	2,260,000
8.	Електрична енергија	2,109,000	575,000	1,150,000	1,725,000	2,300,000
9.	Ауто гуме	350,000	95,000	190,000	285,000	380,000
10.	Уља и мазива	166,000	52,500	105,000	157,500	210,000
11.	Средства за одржавање хигијене	230,647	100,000	200,000	300,000	400,000
12.	Инвестиције	4,899,411	11,717,000	23,042,000	32,622,000	35,032,000
Укупно добра:		85,822,685	33,824,500	67,257,000	98,944,500	123,462,000
Услуге						
1	Одржавање објеката и возила	750,000	455,000	910,000	1,365,000	1,820,000
2	Комуникационе везе	1,300,000	350,000	700,000	1,050,000	1,400,000
3	Осигурање	350,000	150,000	300,000	450,000	600,000
4	Каменорезачке услуге	250,000	75,000	150,000	225,000	300,000
5	Инвестиције	2,632,750	4,740,000	11,025,000	12,075,000	13,305,000
Укупно услуге:		5,282,750	5,770,000	13,085,000	15,165,000	17,425,000
Радови						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови:		/	/	/	/	/
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		91,105,435	39,594,500	80,342,000	114,109,500	140,887,000

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

Набавке су планиране у вредностима из претходне године, евентуална одступања која се јављају односе се на инвестициона улагања која су условљена расположивошћу средстава, што даље имплицира да се она више јављају као планска величина што не значи да ће сигурно бити и реализована набавка истих (у прилог томе иде и искуство из претходних година, где је набављен само један, можемо рећи незнатан део у односу на укупно планиране инвестиције за конкретну пословну годину).

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања (дугорочна улагања) за 2022. годину, као и за наредне године, па самим тим је изостало и планирање буџета за те намене. Разлог за такву одлуку је неизвесност у погледу остварења текуће ликвидности као и вишка средстава за инвестирање, па би у таквој ситуацији било и нереално планирати капиталне пројекте са већим инвестирањем и дужим роком отплате.

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

Прилог 16

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

стр.1

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2022.година				План 2023	План 2024
								План 01.01.-31.03.2022	План 01.01.-30.06.2022	План 01.01.-30.09.2022	План 01.01.-31.12.2022		
1	РЈ „Погребне услуге“:												
1	Топлотна изолација зграде	2022	2022	900,000	/	Сопств.	900,000		900,000			/	/
2	Компјутери са опремом	2022	2022	200,000	/	Сопств.	200,000	200,000				/	/
3	Приколице (универзалне)	2022	2022	930,000	/	Сопств.	930,000			930,000		/	/
4	Ровокопач	2022	2022	6,000,000	/	Сопств.	6,000,000	6,000,000				/	/
5	Рампа на улазу-излазу	2022	2022	1,700,000	/	Сопств.	1,700,000		1,700,000			/	/
6	Кошење траве на поједин.гроб.мест.	2022	2022	980,000	/	Сопств.	980,000		980,000			/	/
7	Прскање и третирање корова на појед.гр.мест.	2022	2022	950,000	/	Сопств.	950,000		950,000			/	/
8	Чишћ.међутр.простора на поједин. гроб.мест.	2022	2022	970,000	/	Сопств.	970,000	970,000				/	/
9	Ангаж.платформе за орезив.високих стабала	2022	2022	950,000	/	Сопств.	950,000	950,000				/	/
10	Опрема за зеленило	2022	2022	950,000	/	Сопств.	950,000	950,000				/	/
11	Фотокопир апарат	2022	2022	50,000	/	Сопств.	50,000		50,000			/	/
12	Систем евидентирања и праћења радног времена	2022	2022	300,000	/	Сопств.	300,000				300,000	/	/
13	Адаптација и доградња система расх.комора	2022	2022	970,000	/	Сопств.	970,000		970,000			/	/
14	Адаптација мокрих чворова на гроб.из система ЈКП „Горица“ Ниш	2022	2022	950,000	/	Сопств.	950,000		950,000			/	/
15	Спец.возило за превоз покојника	2022	2022	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000		3,000,000			/	/
16	Електро возило за превоз покојника на гробљу	2022	2022	2,500,000	/	Сопств.	2,500,000			2,500,000		/	/
17	Монтажни објект за гробља у систему ЈКП „Горица“ Ниш	2022	2022	850,000	/	Сопств.	850,000	850,000				/	/
18	Таруп	2022	2022	250,000	/	Сопств.	250,000			250,000		/	/
19	Контејнери за смеће	2022	2022	900,000		Сопств.	900,000	900,000				/	/
Укупно:				24,300,000	/		24,300,000	10,820,000	20,320,000	24,000,000	24,300,000	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.2

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2022.године				План 2023	План 2024
								План 01.01.-31.03.2022	План 01.01.-30.06.2022	План 01.01.-30.09.2022	План 01.01.-31.12.2022		
1	РЈ „Погребне услуге“-наставак												
20	Постављање геотекстила и ризле у појединим парцелама	2022	2022	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000			3,000,000		/	/
21	Котлови за грејање са услугом уградње	2022	2022	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000				/	/
22	Ограђивање гробаља из система ЈКП „Горица“	2022	2022	920,000	/	Сопств.	920,000	920,000				/	/
23	Изградња нових и адаптац.постојећих чесама на гробљима из система ЈКП „Горица“ Ниш	2022	2022	800,000	/	Сопств.	800,000		800,000			/	/
24	Адаптација приступних стаза	2022	2022	980,000	/	Сопств.	980,000		980,000			/	/
25	Рашчишћавање и припрема нових парцела на гробљима из система ЈКП „Горица“ Ниш	2022	2022	970,000	/	Сопств.	970,000		970,000			/	/
26	Бетонирање пешачких стаза на гробљима	2022	2022	2,700,000	/	Сопств.	2,700,000			2,700,000		/	/
27	Изградња надстрешнице и гаражног простора	2022	2022	800,000	/	Сопств.	800,000				800,000	/	/
28	Клупе за пешачке стазе	2022	2022	250,000	/	Сопств.	250,000	250,000				/	/
29	Капија на пешачкој стази	2022	2022	150,000	/	Сопств.	150,000		150,000			/	/
30	Плочнице за означавање парцела	2022	2022	200,000	/	Сопств.	200,000	200,000				/	/
31	Набавка и монтажа знаковних инфо табли	2022	2022	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000				/	/
32	Остало инфраструктурно уређење гробаља	2022	2022	1,830,000	/	Сопств.	1,830,000	1,830,000				/	/
Укупно :				13,400,000	/		13,400,000	4,000,000	6,900,000	12,600,000	13,400,000	/	/
Укупно I:				37,700,000				14,820,000	27,220,000	36,600,000	37,700,000	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.3

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2022.година				План 2023	План 2024
								План 01.01.-31.03.2022	План 01.01.-30.06.2022	План 01.01.-30.09.2022	План 01.01.-31.12.2022		
II	РЈ „Ниво“:												
1	Редовни сервис и контрола ППП апарата и хидраната	2022	2022	70,000	/	Сопств.	70,000		70,000			/	/
2	Ванредни сервис и контрола ППП апарата	2022	2022	15,000	/	Сопств.	15,000		15,000			/	/
3	Пуњење ППП апарата	2022	2022	90,000	/	Сопств.	90,000	90,000				/	/
4	Набавка хидранта и допуна за хидрант.ормариће	2022	2022	47,000	/	Сопств.	47,000	47,000				/	/
5	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	2022	2022	300,000	/	Сопств.	300,000			300,000		/	/
6	Преглед опреме за рад	2022	2022	5,000	/	Сопств.	5,000			5,000		/	/
7	Мерење осветљења	2022	2022	40,000	/	Сопств.	40,000			40,000		/	/
8	Преглед електро инсталације	2022	2022	30,000	/	Сопств.	30,000			30,000		/	/
9	Допуна акта о процени ризика	2022	2022	250,000	/	Сопств.	250,000				250,000	/	/
10	Допуна акта о процени ризика имовине, лица и пословања	2022	2022	45,000	/	Сопств.	45,000				45,000	/	/
11	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи)	2022	2022	350,000	/	Сопств.	350,000				350,000	/	/
12	Оцена радних способности, експертна обрада и обрада за ИК	2022	2022	300,000	/	Сопств.	300,000		300,000			/	/
13	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	2022	2022	150,000	/	Сопств.	150,000				150,000	/	/
14	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи, књиге, обуке, семинари)	2022	2022	250,000	/	Сопств.	250,000				250,000	/	/
15	Набавка допуне прве помоћи	2022	2022	20,000	/	Сопств.	20,000			20,000		/	/
16	Систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	2022	2022	600,000	/	Сопств.	600,000			600,000		/	/
17	План извођења система техничке заштите за објекте на Новом Гробљу	2022	2022	75,000	/	Сопств.	75,000			75,000		/	/
18	Набавка система техничке заштите на Новом Гробљу	2022	2022	980,000	/	Сопств.	980,000				980,000	/	/
19	Пројекат изведеног стања на објектима на Новом Гробљу	2022	2022	75,000	/	Сопств.	75,000				75,000	/	/
20	Надзор над извођењем радова техничке заштите на Новом Гробљу	2022	2022	110,000	/	Сопств.	110,000				110,000	/	/
21	Реконструкција и адаптација пословног простора	2022	2022	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000		3,000,000			/	/
22	Пројекат реконструкције	2022	2022	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000				/	/
23	Услуге геометра	2022	2022	500,000	/	Сопств.	500,000	500,000					
24	Половно возило	2022	2022	600,000	/	Сопств.	600,000	600,000				/	/
Укупно II:				8,302,000	/		21,053,000	1,637,000	5,022,000	6,092,000	8,302,000	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.4

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2021.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2022.година				План 2023	План 2024
								План 01.01.-31.03.2022	План 01.01.-30.06.2022	План 01.01.-30.09.2022	План 01.01.-31.12.2022		
III	РЈ „Екон., правни и општи послови												
1	Десктоп рачунари са монитор	2022	2022	675,000	/	Сопств.	675,000		675,000			/	/
2	Штампач	2022	2022	50,000	/	Сопств.	50,000		50,000			/	/
3	Скенер	2022	2022	40,000	/	Сопств.	40,000		40,000			/	/
4	Канцеларијски намештај	2022	2022	120,000	/	Сопств.	120,000			120,000		/	/
5	Клима	2022	2022	60,000	/	Сопств.	60,000			60,000		/	/
6	Фотокопир апарат	2022	2022	80,000	/	Сопств.	80,000		80,000			/	/
IV	РЈ „Одржавање објеката и опреме“												
1	Разни алат	2022	2022	330,000	/	Сопств.	330,000				330,000	/	/
2	Опрема (разна)	2022	2022	980,000	/	Сопств.	980,000			980,000		/	/
Укупно III + IV :				2,335,000	/		2,335,000	0	845,000	2,005,000	2,335,000	/	/
СВЕГА I + II + III + IV:				48,337,000	/		48,337,000	16,457,000	33,087,000	44,697,000	48,337,000	/	/

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

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

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

С обзиром да је у 2021. години реализован мали, тј. незнатан проценат укупних планираних инвестиција, предузеће мора учинити додатне напоре да у наредној пословној години обезбеди средства за обимнија инвестициона улагања, а она би требало да буду резултат пре свега планиране политике уштеда и вишег нивоа прихода.

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

Инвестиције ће бити финансиране у складу са могућностима предузећа и његовим финансирањем чија је структура 15% из средстава Буџета града Ниша, а 85% из сопствених извора.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План у 2021 (претходна година)	Реализација у 2021. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2022.	План за 01.01.-30.06.2022.	План за 01.01.-30.09.2022.	План за 01.01.-31.12.2022.
1.	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	200,000	180,000	50,000	100,000	150,000	200,000
6.	Реклама и пропаганда	/	/	/	/	/	/
7.	Остало	/	/	/	/	/	/
		/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира само средства за репрезентацију која су опредељена у висини планираних за претходну 2021. годину, односно према напред поменутој Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2022-2024 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл.гласник РС" бр.97/2021).



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Радован Милојевић дипл.инж.маш.