На основу члана 56. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008), члана 39. Пословника о раду Градског већа Града Ниша (“Службени лист Града Ниша” број 101/2008, 4/2009, 58/2009, 25/2011 и 27/2011) и члана 12. Правилника о поступку припреме, израде и доставе материјала ("Службени лист Града Ниша", број 125/2008)

Градско веће Града Ниша, на седници од 05.06.2012. године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

I Утврђује се Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању ЈКП "Горица" Ниш за 2011. годину.

II Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању ЈКП "Горица" Ниш за 2011. годину доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради уврштивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представника предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређује се Бранимир Јездимировић, директор ЈКП „Горица“ Ниш.

Број: 356-22/2012-03

У Нишу, 05.06.2012. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

мр Милош Симоновић

На основу члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној _____2012. године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању ЈКП "Горица" Ниш за 2011. годину, број 1-753/3-1 од 29.02.2012. године, који је усвојио Управни одбор ЈКП "Горица" Ниш Одлуком број 1-753/3 на седници одржаној 29.02.2012. године.

II Решење доставити: Јавном комуналном предузећу "Горица" Ниш, Управи за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке и Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај.

Број:_____
У Нишу,_____.2012. године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Проф.др. Миле Илић

О б р а з л о ж е њ е

Управни одбор ЈКП "Горица" Ниш је на седници одржаној дана 29.02.2012. године одлуком број 1- 753/3 усвојио је Извештај о пословању за 2011. годину и доставио Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај на даљи поступак.

Извештај је урађен и достављен оснивачу у складу са чланом 37 Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008).

Имајући у виду да Извештај о пословању ЈКП "Горица" Ниш за 2011. годину садржи све неопходне елементе, Управа за комуналне делатности, енергетику и саобраћај је израдила нацрт решења као у диспозитиву.

Управа за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

НАЧЕЛНИК

Владислава Ивковић

ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ
Број: 1-753/13
Датум: 29.02.2012

На основу члана 18 Статута ЈКП „Горица“ Ниш, Управни одбор ЈКП „Горица“ Ниш, на својој 36 (тридесет шестој) седници одржаној дана 29.02.2012.године, донео је следећу

О Д Л У К У

1.

Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Горица“ Ниш за 2011.годину.

2.

Саставни део одлуке је Извештај о пословању ЈКП „Горица“ Ниш за 2011.годину, са стањем на дан 31.12.2011.године.

3.

Одлуку доставити Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај на даљу надлежност.

О б р а з л о ж е њ е

Стручне службе Сектора економских послова ЈКП „Горица“ Ниш, поступајући у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса („Сл.гласник Р.С“ бр.25/2000, 25/2002, 107/2005, 108/205 и 123/2007) и Одлуком о оснивању Јавно комуналног предузећа „Горица“ Ниш („Сл.лист града Ниша“ бр.18/2009 и 2/2012), сачиниле су Извештај о пословању ЈКП „Горица“ Ниш за пословну 2011.годину и исказале финансијско стање на дан 31.12.2011.године.

На основу наведеног, а у смислу одредаба чл. 16 Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса и чл.10 Одлуке о оснивању Јавно комуналног предузећа „Горица“ Ниш, Управни одбор ЈКП „Горица“ Ниш је, на својој 36. (тридесет шестој) седници, након разматрања и анализе Извештаја о пословању ЈКП “Горица“ Ниш за 2011.годину, исти усвојио у целости.

УПРАВНИ ОДБОР ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

ПРЕДСЕДНИЦА

Соња Поповић, дипл.инг.з.ж.с.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр. 1-753/3-1
29.02.2012 год.
НИШ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈКП "ГОРИЦА" НИШ ЗА 2011. ГОДИНУ

Извештај обрадили:

1. **Оливера Марковић Ђорђевић,**
   Стручни сарадник за праћење Програма цена и пореза;
2. **Владан Анасоновић,**
   Шеф Службе фин. послова
3. **Гордица Исаиловић,**
   Шеф Службе рачуноводства
4. **Томислав Јањић,**
   Извршни директор

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

Д и р е к т о р
Бранимир Јездимировић, дипл.инж.маш.

Ниш, фебруар 2012. године

С А Д Р Ж А Ј

		страна
I	УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	3
II	ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ	4
III	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	17
IV	АНАЛИЗА РАДНЕ СНАГЕ	22
V	АНАЛИЗА ЗАРАДА	24
VI	АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ	25
VII	ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	28
VIII	ЗАКЉУЧАК	31

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

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

ЈКП "Горица" Ниш, регистровано је код Агенције за привредне регистре Београд Решењем бр. БД 89808/2009 од 26.06.2009.године, и почело са обављањем редовне делатности од **1. јула 2009.год.**

1.0. Делатност предузећа

У складу са Одлуком о поверавању комуналне делатности ("Службени лист Града Ниша" бр. 27/09) ЈКП "Горица" Ниш обавља следеће делатности.

а) Основне делатности

- уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина,
- остали инсталациони радови,
- осветљење и сигнални системи на путевима,
- бојење и застакљивање,
- услуге у друмском саобраћају,
- погребне и пратеће активности.

б) Остале делатности

- сечење, обликовање и обрада камена за потребе на гробљима,
- гајење цвећа, украсног биља и другог садног материјала,
- остала трговина на мало у специјализованим продавницама (цвеће, саднице, семе, ђубрива, религиозни предмети, стакло итд.),
- одржавање и оправка моторних возила,
- остале услуге рекламе и пропаганде.

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

ЈКП "Горица" Ниш, сагласно критеријумима из члана 7 Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник Р.С." бр. 46/06 и 111/09) има статус правног лица **средње величине.**

II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Пословање ЈКП "Горица" Ниш у 2011. години, одвијало се у сложеним условима привређивања, а пре свега се мисли на изворе финансирања, одобрених програма и могућношћу наплате потраживања од корисника наших услуга.

Општи услови привређивања како на макроекономском плану такође и у локалним оквирима били су доста сложени и дефинисали су две групе фактора који су свој утицај испољавали на пословање предузећа као екстерни и интерни фактори.

Екстерни фактори који су имали највећи утицај на пословање предузећа, издвајамо следеће:

- ниво инфлације мерен индексом раста потрошачких цена у Републици износио је 7% ;
- курс динара у односу на конвертибилне валуте, достигао је индекс раста од 10 % на годишњем нивоу, што је утицало на повећање цена сировина и материјала, енергената и услуга;
- каматне стопе на кредите за финансирање текуће ликвидности пословања предузећа и даље су биле високе и износиле су 15 – 21,6 % на годишњем нивоу;
- цене неопходних погребних комуналних услуга, на које сагласност даје надлежни орган Оснивача, донете су крајем 2011. године са применом од 01.01.2012 године;
- цене осталих комуналних услуга на које такође сагласност даје Оснивач (цене норма часа радне снаге и машине код реализације редовних Програма одржавања), где је предложено њихово повећање за 5,8% у 2011. години у односу на 2010. годину, почеле су да се примењују од априла 2011. године, тако да ефекат повећања по том основу износи само 3,92% на годишњем нивоу;
- опредељена средства из Буџета Града Ниша за финансирање редовних и осталих програма одржавања комуналних објеката нису била у сразмери планираних и потребних за ефикасно и квалитетно пружање услуга на највећем могућем нивоу;
- динамика наплате потраживања од ЈП Дирекције за изградњу града Ниша и ресорних Управа била је у диспропорцији са динамиком изведених радова што је имало директног утицаја на очување текуће ликвидности предузећа;
- У нивоу утицаја напред наведених фактора, посебно на пословање предузећа имали су утицај диспартитет цена сировина, материјала, енергената и услуга као елементи улагања у процесу рада у односу на корекцију цена комуналних услуга по којим предузеће обрачунава и наплаћује своје услуге , високе каматне стопе на коришћења позајмљених средстава од банака и недовољан и нередован пренос средстава из Буџета .

О утицају ових фатора даћемо детаљнија образложења у коментару остварење прихода и расхода.

Интерни фактори који су имали посебног утицаја на пословање предузећа издвајамо:

- техничку и технолошку опремљеност предузећа, која из фактора наслеђености није задовољавајућа за ефикасније и најквалитетније вршење услуга, која из године у годину достиже виши ниво у смислу побољшања техничке опремљености, обзиром да је предузеће у овој и предходној години имало знатна инвестициона улагања у опрему;
- Ниво квалификационе структуре и даље није оптималан из разлога што је највећи део запослених преузет из Ј.К.П.“ Медиана“ Ниш.

У циљу побољшања квалификационе структуре, у складу са Програмом пословања, врши се пријем стручних кадрова и радника неопходних за обављање редовне делатности.

Имајући у виду дејство екстерних и интерних фактора можемо закључити следеће:

- ЈКП "Горица" Ниш у 2011. години је остварило укупан приход са индексом од 92% у односу на план и 102% на предходну годину.

Остварење укупног прихода од 8% мање у односу на план је довело до исказивања негативног финансијког резултата.

Адекватно остварењу укупног прихода имамо и такву динамику код остварења појединих програма или њихово остварење испод очекиваног нивоа. Неки програми који се планирају сваке године као што су одржавање спомен парка Бубањ, увођење заливних система Pop-up, никако да се реализују обзиром да Оснивач за исте не опредељује средства и неодобрава сагласност за њихову реализацију.

.

I ПРИХОДИ

ЈКП "Горица" Ниш за период јануар - децембар 2011. године, остварило је укупан приход у износу од 498.166.569,78 динара што представља 92% у односу на План за целу годину.

На реализацију укупних прихода код појединих сектора имао је утицај, степен реализације појединих програма и њихово финансирање из Буџета града као и остварени приходи из допунских делатности.

Конкретно Анализа реализације појединих програма по секторима:

СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО"

- Реализација редовног програма на одржавању зеленила у Нишу и Нишкој Бањи у физичком обиму реализован у целини у износу од **126.544.825,00** динара;
- Због изостајања давања сагласности на Програм увођења заливног система ПОП - УП у овој години није остварен приход од **12.711.864,00** динара ;
- Извршени, а нефактурисани радови на уређењу окретница и блоковског зеленила на новоизграђеним булеварима у Сомборској и Медиана, тј. финансирани из сопствених извора;

Следствено напред реченом, ово су основни разлози што је сектор "Зеленило" остварио укупан приход у индексу од **89%** у односу на планиране приходе из реалних извора.

СЕКТОР "ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"

Сектор "Погребне услуге“ остварио је план са индексом од 97% и 101% у односу на претходну годину.

Појединачно анализом остварења укупног прихода по елементима у овом сектору констатујемо следеће:

- Редовни програм одржавања гробаља у функцији остварен је у физичком обиму у износу од **19.751.483,00** дин**,** у нивоу је планираног, јер је корекција цена извршена у новембру 2011. године, која је надокнађена увећаним физичким обимом послова у односу на планиране.
- Приход од продаје погребне опреме остварен је у нивоу планираног, а код прихода од услуга коришћења Градске капеле имамо увећање у индексу од 106% односно као и приход од грађевинских радова у р.ј. Гранит у индексу од 72%. Ниже остварење прихода од наведених делатности резултат је опште економске ситуације у којој се налазе корисници наших услуга као и врло присутна нелојална конкуренција приватних лица који на све могуће начине покушавају да привуку кориснике услуга, нудећи им дампинг цене без плаћања одређених прописаних државних обавеза.

- Остварење прихода од пружања погребних услуга закупа и одржавања бележи раст у односу на планирани из разлога интензивније наплате обавеза по основу закупа и одржавања проистекли из вишегодишњег неплаћања ових обавеза од стране власника гробних места, које смо путем писмених опомена и сталног оглашавања у средствима јавног информисања пуно анимирали да своју обавезу измире.

Такође на раст ових прихода утицало је стално побољшање квалитета услуга као и корекција цена ових услуга које су извршене крајем 2011 године.

СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"

Сектор "Сигнализација" је остварио укупан приход са индексом остварења од 84% у односу на планирани приход.

Анализом реализације редовних и осталих програма саобраћајне сигнализације констатујемо следеће:

- Редовни програм одржавања код вертикалне саобраћајне сигнализације је остварен са индексом од 99% у односу на плански период, док је код светлосне сигнализације у граду Нишу тај проценат још мањи и износи 94%.

Поједини програми као што су Путна галантерија еластичне одбојне ограде у Нишу и на локалним путевима нису реализовани због остварења програма код ЈП Дирекције за изградњу града Ниша, док су поједини послови реализовани као ванредни.

СЕКТОР "ОДРЖАВАЊЕ, ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ И РАЗВОЈ"

Сектор Одржавање и развој је у функцији пружања услуга логистике осталим секторима тако да остварење прихода у било ком новоу чини позитиван корак ка исказивању укупног прихода предузећа.

Овај сектор када су у питању екстерни приходи исте остварује по основу одржавања мобилијара за потребе града, односно декорације коју због процедура избора извођача морамо да путем тендера то и остваримо што нам ствара и додатне трошкове. По овом основу овај сектор је код одржавања мобилијара остварио план са 87% односно код декорације са 41%.

Код осталих прихода за овај сектор су значајни и приходи по основу додатних радова као што су радови на постављању корпи на јавним површинама и радова поводом јавних и осталих манифестација. Кумулативно овај сектор је остварио приход од 9.064.368,17 динара што чини индекс остварења од 81% у односу на план .

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Посебну пажњу у пословању предузећа имају остали приходи који су у овој години исказани у износу од **5.256.357,09** динара, што је увећање за 479% у односу на план.

Остале приходе чине приходи од камата по основу одложених и ненаплаћених потраживања, вишкови по основу годишњег пописа трговачке робе и опреме, наплаћених, а претходно књижених ненаплаћених потраживања са роком дужим од 60 и више дана и усклађивања одложених пореских прихода и пореских расхода у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним финансијским извештавањем.

У структури извора финансирања прихода без ПДВ-а посматрано кроз однос извора средстава из Буџета града Ниша и сопствених извора имамо следеће показатеље:

СТРУКТУРА
ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА 2011. ГОДИНЕ

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	ПРОЦЕНАТ УЧЕШЋА
1	2	3	4
1	**Буџет града Ниша**	**218.187.586,16**	**44 %**
2	**Сопствени извори**	**279.978.983,62**	**56 %**
3	**Свега:**	**498.166.569,78**	**100 %**

Детаљније информације о планираним и остварeним приходима по секторима презентовани су прегледом у табели који следи:

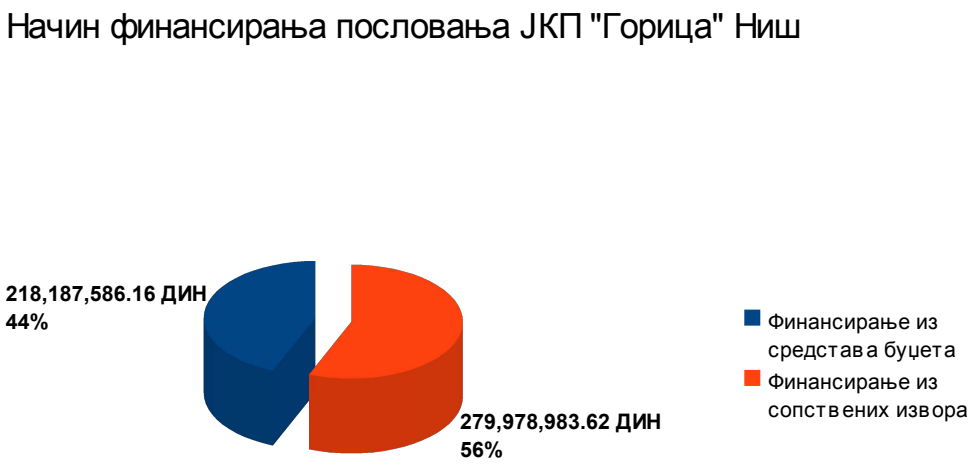
ПРЕГЛЕД НАЧИНА ФИНАНСИРАЊА ПРИХОДА БЕЗ ПДВ-а (НЕТО)

Р. бр.	Опис	Остварени приходи 2010	План прихода 2011	Остварени приходи 2011	Индекс 5;4
1	2	3	4	5	6
I	***СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО" ПРИХОДИ (НЕТО)***				
1	Одржавање Ј.Зеленила – ред. Програм	116.426.614,27	126.544.825,00	126.544.825,00	100
2	Одржавање Спомен парка „Тврђава“	6.296.029,72	9.259.260,00	4.444.297,00	48
3	Одржавање споменика природе	/	428.312,00	/	/
4	Одрж. блок.зел. - посебан програм и суфинанс.	21.279.760,00	36.607.901,00	19.362.020,04	53
5	Сузбијање амброзије - посебан програм	1.613.990,52	1.686.621,00	555.556,70	33
6	Приходи од продаје трг. робе готов.пр. продав.	21.651.374,16	26.013.670,00	22.489.955,41	86
7	Приходи од инв .и остали пр. (Башта-Расадник)	14.339.017,70	17.099.547,00	24.414.014,30	143
8	Уређење дивљих депонија	7.753.742,68	3.703.704,00	3.683.550,83	99
9	Одржавање спомен парка „Бубањ“	/	8.333.334,00		/
10	Заливни системи у парковима (POP-UP)	/	12.711.864,00		/
11	П.З.П Ниш- Одржавање зеленила	/	/	1.412.098,00	/
12	Уређење дрвореда	1.207.766,42	/		/
13	ЈУРА И Нискоградња	/	/	3.921.791,25	
14	Уређење осталих површина у Тврђави	925.919,63	/		/
15	Уређење зидина Тврђаве	1.675.472,73	/	1.844.274,22	/
16	ОСТАЛИ ПРИХОДИ-недовршена произв. На крај.	983.108,55	/	7.297.561,86	/
	УКУПНИ ПРИХОДИ СЕКТОРА "ЗЕЛЕНИЛО" (I)	**194.152.796,38**	**242.389.038,00**	**215.969.944,61**	89
II	***СЕКТОР „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“***				
1	Одржавање гробаља у функцији	19.345.004,81	19.751.483,00	19.751.483,00	100
2	Приходи од продаје погребне опреме	17.860.012,67	18.900.604,00	18.963.649,33	100
3	Приходи град. капеле услуга	15.200.975,51	17.146.453,00	18.102.848,28	106
4	Приходи грађ.радови "ГРАНИТ"	68.535.698,47	82.500.000,00	59.752.725,00	72
5	Приходи од погреб.услуга,закупа и одржавања	66.610.841,14	23.378.122,00	23.828.330,54	102
6	Приходи од закупа гробног места	/	5.291.156,00	10.431.854,00	197
7	Приходи од одржавања гробног места	/	16.422.840,00	28.118.366,38	171
8	Приходи од наплаћ. Такси за улаз возила на гр.	/	6.403.237,00	5.769.621,82	90
9	Приходи од превоза покојника	/	4.616.412,00	4.676.568,06	101
	УК. ПРИХОДИ СЕКТОРА "ПОГ. УСЛУГЕ" (II)	**187.552.532,60**	**194.410.307,00**	**189.395.446,41**	97
III	***СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"***				
1	Одрж. **Светл**. саобраћ- сигнализац.-Град Ниш	18.504.327,50	18.518.520,00	17.317.394,23	94
2	Одржавање **вертикал.** сигнализац.- Град Ниш	16.656.328,21	13.888.890,00	13.734.186,90	99
3	Одрж. **вертикалне** сигнализ. (локални пут)	3.410.072,27	3.703.704,00	3.676.389,59	99
4	Одржавање **хоризонталне** сигнал. Град Ниш	19.444.417,00	27.777.780,00	27.454.529,78	99
5	Семафоризација раскрсница	2.090.703,92	3.703.704,00	/	/
6	Одржавање хоризонталне сигнал. (локални пут)	4.912.785,00	4.629.630,00	4.629.605,00	100
7	Путна галантерија ел.одбојне ограде-град Ниш	/	7.407.408,00	/	/
8	Путна галантерија ел.одбојне ограде-лок.пут		1.851.852,00	/	/
9	Одрж. саобр. опреме на локалним путевима	3.668.000,00	925.926,00	/	/
10	Одрж. саобр. настрешница – Град Ниш	/	1.851.852,00	478.000,00	/
11	Ост. приходи (по захтеву странке и нед.произв.)	10.182.998,95	8.935.617,00	/	/
12	Нискоградња – обележавање	1.495.044,00	/	9.620.348,00	/
13	П.З.П Ниш- Обележавање и монтажа	/	/	1.570.000,00	/
13	Саобраћајна огледала	900.000,00			/
	УК. ПРИХ. СЕКТОРА "СИГНАЛИЗАЦИЈА" (III)	**81.264.676,85**	**93.194.883,00**	**78.480.453,50**	84
IV	***СЕКТОР ОДРЖ. ИНФОР. ТЕХН. И РАЗВОЈ***				/
1	Набавка и одржавање мобилијара	4.073.551,86	3.703.704,00	3.211.340,65	87
2	Декорација града	2.827.058,00	3.389.832,00	1.389.832,01	41
3	Монтажа и постављање корпи за отпатке	778.431,56	1.636.247,00	865.403,32	/
4	Ост. пр. одрж. и уређ. поводом јавних маниф.	2.391.889,81	2.516.296,00	3.597.792,19	143
	УК. ПРИХОДИ СЕКТОРА „ИТ И ЛОГИСТИКЕ“	**10.070.931,23**	**11.246.079,00**	**9.064.368,17**	81
V	***ОСТАЛИ ПРИХОДИ***	17.097.555,45	1.096.320,48	5.256.357,09	479
	УКУПНО ПРИХОДИ:I+II+III+IV+V	**490.138.492,51**	**542.336.627,48**	**498.166.569,78**	92

ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ПО СЕКТОРИМА
(КУМУЛАТИВНО – СА УЧЕШЋЕМ У УКУПНОМ ПРИХОДУ)

Р. бр.	Приход сектора	Остварени приход 2010. год.	План прихода 2011. год.	Остварени приход 2011. год.	Индекс	Индекс	% Учешћа
1	2	3	4	5	6 (5:3)	7(5:4)	8
1	Приход сектора “Зеленило”	194.152.796,38	242.389.038,00	215.969.944,61	112 %	90 %	43 %
2	Приход сектора “Погребне услуге”	187.552.532,60	194.410.307,00	189.395.446,41	101 %	98 %	38 %
3	Приход сектора “Сигнализација”	81.264.676,85	93.194.883,00	78.480.453,50	97 %	85 %	16 %
4	Приход сектора “Одрж. и т. и развој”	10.070.931,23	11.246.079,00	9.064.368,17	90%	81 %	2 %
5	Остали приходи	17.097.555,45	1.096.320,48	5.256.357,09	31 %	480 %	1 %
		490.138.492,51	542.336.627,48	498.166.569,78	102 %	92 %	100 %

Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш
Приходи (у дин.)
200,000,000
180,000,000
160,000,000
140,000,000
120,000,000
100,000,000
80,000,000
60,000,000
40,000,000
20,000,000
0
"Зеленило"
"Погребне услуге"
"Сигнализација"
"Одрж., лог. и ит
Остали приходи
Сектори


Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш
218,187,586.16 ДИН
44%
279,978,983.62 ДИН
56%
Финансирање из средстава буџета
Финансирање из сопствених извора

II РАСХОДИ

ЈКП "Горица" Ниш у 2011. години, исказало је укупне расходе у износу од **511.402.221,21** дин и исти су остварени са **94 %** у односу на планиране расходе.

Исказани укупни трошкови и расходи по наменама исказани су у сразмерној висини оствареног прихода и у директној су функцији вршења делатности предузећа за које је и основано. Исказивањем трошкова и расхода по наменама имамо следећу тенденцију:

- Трошкови набавне вредности трговинске робе износе **27.839.644,55** динара исказани су у индексу од **87%** у односу на планиране и односе се на асортиман набавке за даљу продају (набавка дендро материјала, резаног и саксијског цвећа, погребна опрема и остали додатни асортиман који се продаје у малопродајним објектима предузећа).

- Трошкови централног магацина износе **29.644.988,01** динара, са индексом од 136% у односу на планиране, а настали су као резултат набавке асортимана за светлећу, вертикалну и хоризонталну сигнализацију и осталог материјала при реализацији редовних Програма одржавања комуналне инфраструктуре (сигнална светлосна опрема, стубови, знакови, боје за обележавање улица, мобилијари и тд.).

- Трошкови материјала за израду исказани су у износу од **29.866.401,19** динара, са индексом од 72% и односе се на трошкове материјала магацина р.ј. Гранит, сировина и материјала у р.ј. Башта, секторима Зеленило, Сигнализација, Погребне услуге, сектора одржавања ,трошкови депоновања смећа и др;

Укупни директни трошкови по напред наведеним позицијама износе **88.371.458,75** динара и имају индекс остварења од 92% што се сматра позитивном тенденцијом да су ови трошкови који чине супстанцу у реализованој трговачкој роби и готовим производима исказани мање од планираних и најдиректније утичу на остварење позитивне разлике у цени ;

- Трошкови материјала и ХТЗ износе **8.864.601,49** имају индекс од 75% и највећи удео у њима имају трошкови канцеларијског материјала, резервних делова, трошкови заштитне опреме , трошкови пословног и ситног инвентара и др. Сви наведени трошкови бележе пад индекса у односу на планске величине;

- Трошкови електричне енергије и горива остварени су са индексом од 109% и **15.733.603,68** динара у апсолутном износу. Чине их трошкови разних врста горива, мазива за возила, моторних уља, при чему највећи удео имају трошкови погонског горива и електричне енергије.

- Трошкови бруто зарада износе **259.581.234,50** динара са индексом од 95% у односу на плански период, и треба напоменути да они чине најзначајнији део укупних расхода предузећа са учешћем од скоро 50%. Политика зарада вођена је у складу са смерницама рестриктивне политике Владе, тако да је просечна зарада за овај период била испод просечне зараде у привреди Републике Србије.

Детаљније образложење зарада даћемо у једном од наредних поглавља.

- Трошкови личних расхода и накнада остварени су у износу од **31.677.502,53** динара и имају индекс остварења од 94%, а односе се на трошкове уговора о делу, накнада члановима Управног и надзорног одбора, ауторских хонорара, трошкове јубиларних награда, и остали трошкови. Трошкови превоза на посао и са посла у укупном износу од 19.124.643,69 динара чине највећи део ових трошкова са индексом остварења од 98%, резервисање за јубиларне награде и отпремнине у складу са МРС 19 у износу 6.438.422,00 динара;

- Нематеријални трошкови исказани су у износу од **35.894.817,19** динара, са индексом од 88% у односу на планиране, обухватају трошкове ПТТ услуга, фиксне и мобилне телефоније, одржавање објеката и возила, трошкови амортизације, каменорезачких услуга, трошкови закупа (коришћење Градске капеле), трошкови услуга сигнализације на одржавању сигналне опреме у граду и на локалним путевима итд.

Наведени трошкови имају тенденцију раста изнад планираних што је неповољно. Раст ових трошкова условљен је растом цена ових услуга, одржавањем возила код других предузећа итд.

Посебно скрећемо пажњу на исказивање трошкова одржавање возила и објеката у износу од **4.279.156,74** динара, трошкова закупнина коришћења Градске капеле у износу од **5.991.347,93** динара, трошкова каменорезачких услуга у износу од **5.273.296,35** динара;

Код трошкова одржавања возила и објеката у циљу њиховог смањења у наредној години настојања су предузећа да се исто врши у сопственој режији у границама оптималних могућности и избегну ови трошкови као последица одржавања возила код других предузећа, а посебно код ЈКП "Медиана" Ниш.

Трошкови закупнина се односе на коришћење Градске капеле која је својевремено од стране града уступљена на коришћење Клиничком центру, па је наше мишљење да се поступак преношења права коришћења од Клиничког центра Ниш на ЈКП "Горица" Ниш треба отпочети обзиром да је Градска капела изграђена средствима грађана Ниша и треба да буде уступљена овом предузећу чија је и ова делатност примарна у односу на делатност коју обавља Клинички центар Ниш. Позитиван је пример оваквог начина коришћења Градске капеле од стране ЈКП "Ново гробље" Београд.

Каменорезачке услуге биће такође вршене у највећој мери у сопственој режији у складу са техничко-технолошким и кадровским ресурсима предузећа.

Примена стандарда МРС 19 која се односи на резервисање јубиларних награда и отпремнина од 2011. до краја радног века свих тренутно упошљених на одређено време најмање има економску логику да се овим расходом терете (укалкулишу) у једној години, а исплате и укидање резервисања врши дуги низ година. Овај расход се не признаје у пореском билансу као расход периода већ се по том основу увећава пореска основица и увећава опорезива добит тј. доводи до могућности стварања пореске обавезе плаћања пореза на добит.

Обзиром да ЈКП "Горица" Ниш као средње предузеће врши примену Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и методе Међународног финансијског извештавања (МСФИ), у обавези је да примењује наведени стандард. Дугорочно гледано примена овог стандарда омогућила је комплексно сагледавање предузећа у ближој и даљој перспективи са становишта располагања привредним и кадровским ресурсима и њиховој процени вредности капитала.

- Остали трошкови и финансијски расходи исказани су у износу од **24.176.881,00** динара односе се на трошкове репрезентације, трошкове платног промета, трошкове пореза (порез на имовину, мобилне телефоне), расходе од камате, расходе по основу валутне клаузуле код отплате кредита за набавку возила на кредит и лизинг, расходе материјала и робе по попису и др.

Ови трошкови имају индекс 103% у односу на планске вредности и чине значајну ставку у укупним расходима предузећа, на чије деловање предузеће има врло мало утицаја, а посебно кад су у питању коришћење кредита са валутном клаузулом и краткорочне кредите са неповољном каматном стопом које је предузеће користило у циљу очувања текуће ликвидности. Приливи из Буџета града Ниша на име наших потраживања нису били редовни и довољни да обезбеде редовно и нормално измирење преузетих обавеза према добављачима, зарадама и банкама.

Пад у односу на планиране, бележе следећи трошкови:

- трошкови набавке трговачке робе 87 %
- трошкови канцеларијсксог материјала 61 %
- трошкови алата за израду споменика 64 %
- трошкови услуге Депоније 71 %
- трошкови резервних делова 88 %
- трошкови ситног инвентара 63 %
- трошкови ауто-гума 55 %
- трошкови амбалаже 57 %
- трошкови пословног инвентара 75 %
- трошкови премије осигурање 19 %
- трошкови пословно-тех. Сарадње 70 %
- трошкови спонзорства и донаторства 24 %

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА И РАСХОДА ПО ГРУПАМА

Р. бр.	О п и с	План за 2011	Остварено 2011	Индекс 4 : 3
1	2	3	4	6
1	Набавна вредност тргов. робе	31.975.111,48	27.839.644,55	87 %
2	Трошкови централног магацина (асортим. сигна. одрж.)	21.874.170,00	29.644.988,01	136 %
3	Трошкови воде	1.066.518,00	1.020.425,00	96 %
4	Материј. трошкови за израду произ. (Гранит, Н. гробље, Зеленило)и трош.деп.смећа	39.633.944,00	29.866.401,19	72 %
5	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, а. гума	11.835.329,00	8.864.601,49	75 %
6	Трошкови горива и мазива	10.090.387,00	10.866.600,49	108 %
7	Трошкови електричне енергије	4.279.286,00	4.867.003,19	114 %
8	Бруто зарада (бруто I)	272.378.356,00	259.581.234,50	95 %
9	Порези и доприноси на зараде	48.755.725,72	46.465.043,83	95 %
10	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	33.662.272,00	31.677.502,53	94 %
11	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге (комуникације, сигнализације, ерозија)	40.630.607,00	35.894.817,19	88 %
12	Трошкови репрез., платног промета камате и остали финансијски расходи	23.586.252,00	24.176.881,00	103 %
13	Исправка ненаплаћених потраживања	1.600.000,00	468.302,22	29%
14	Расходи ранијег периода	641.164,28	168.776,02	26 %
	У К У П Н О:	**542.009.122,48**	**511.402.221,21**	94 %

УКУПНИ РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	ОСТВАРЕНО 2010	ПЛАН 2011	ОСТВАРЕНО 2011	ИНДЕКС 6;5
1	2	3	6	5	6	7
1	501	Набавна вред. трг. робе	29.059.157,16	31.975.111,48	27.839.644,55	87%
2	511 011	Трош. централног магацина	29.917.053,74	21.874.170,00	29.644.988,01	136%
3	511 02	Трошкови воде	932.603	1.066.518,00	1.020.425,00	96%
4	511 231	Трошкови магацина мат." Гранит"	24.292.156,48	32.000.000,00	20.492.166,31	64%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	249.091,84	251.581,00	223.978,84	89%
6	511 261	Трошкови сиров. и матери. "Башта"	3.249.738,88	2.391.616,00	2.482.628,76	104%
7	511 270	Трошкови сиров. и матери. "Ниво"	320.535,76	222.085,00	2.079,20	/
8	511 2720	Трошкови сиров. и матери. "Сл.одрж"	1.034.431,38	1.172.380,00	966.861,63	82%
9	511 276	Трошкови сиров. "Депоније" (550-213)	2.442.106,87	2.010.307,00	1.419.057,14	71%
10	511 277	Трошкови сиров. и матери. "Зеленило"	324.569,66	321.300,00	336.925,20	105%
11	511 278	Трошкови сировина "Сигнализација"	339.908,40	214.200,00	351.101,19	164%
12	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	4.041.506,89	3.060.782,00	3.591.602,92	117%
13	511 2	**Свега тр. мат. за израду (4 -12)**	36.294.046,16	41.644.251,00	29.866.401,19	72%
		УК.ДИРЕКТНИ ТРОШ.(1+2+3+13)	**96.202.859,64**	**96.560.050,48**	**88.371.458,75**	92%
14	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	1.212.127,30	2.000.000,00	1.212.805,33	61%
15	512 111	Трошкови резервних делова	3.618.165,64	4.037.550,00	3.553.065,11	88%
16	512 121	Трошкови ситног инвентара	886.599,19	1.022.070,00	646.141,85	63%
17	512 131	Трошкови заштитне опреме	2.403.969,54	2.800.000,00	2.117.595,36	76%
18	512 141	Трошкови ауто гума	436.986,97	600.000,00	330.830,24	55%
19	512 151	Трошкови амбалаже	171.494,52	140.000,00	80.000,00	57%
20	512 161	Трошкови послов. инвентара	803.380,85	1.235.709,00	924.163,60	75%
21	512 191	Трошкови рез. делова-магацин резер	20.000,00	/	/	/
	512	**Свега тр. мат.и ХТЗ од .(13-20)**	**9.552.724,01**	**11.835.329,00**	**8.864.601,49**	75%

Ред. бр.	Конто	О П И С	ОСТВАРЕНО 2010	ПЛАН 2011	ОСТВАРЕНО 2011	ИНДЕКС 5;4
21	513 031	Трошкови дизел горива Д2	5.741.609,44	6.675.020,00	7.930.856,99	119%
22	513 041	Трошкови МБ Супер	1.395.396,86	2.005.384,00	1.732.133,88	86%
23	513 071	Трошкови мазива за возила	24.327,01	143.383,00	24.677,80	17%
24	513 081	Трошкови моторних уља	348.525,63	745.250,00	673.471,18	90%
25	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	494.145,53	521.350,00	505.460,64	97%
26	513 0	Трошкови погонског горива(од 21-25)	8.004.004,47	10.090.387,00	10.866.600,49	108%
27	513 1	Трошкови електирчне енергије	2.909.998,75	4.279.286,00	4.867.003,19	114%
	513	**Ук. тр. ел. енерг. и горива(26+27)**	**10.914.003,22**	**14.369.673,00**	**15.733.603,68**	109%
28	520 0	Трошкови нето зарада	175.020.252,13	195.069.207,22	187.329.096,03	96%
29	520 1	Трошкови пореза на зараде	24.425.832,96	28.553.423,06	25.787.094,64	90%
30	520 2	Трошкови доприноса ПИО	26.722.038,00	29.961.619,16	28.553.935,71	95%
31	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур.	14.940.049,12	16.751.268,89	15.964.246,24	95%
32	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	1.821.959,43	2.042.837,67	1.946.861,88	95%
	520	**БРУТО ЗАРАДА (od 28-32)**	**242.930.131,64**	**272.378.356,00**	**259.581.234,50**	95%
33	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	26.722.038,00	29.961.619,16	28.553.935,71	95%
34	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послод	14.940.049,12	16.751.268,89	15.964.246,24	95%
35	521 2	Допринос за осигурање незапослено	1.821.959,43	2.042.837,67	1.946.861,88	95%
	521	**Доп. на зар.на терет пос.(од 33-35)**	**43.484.046,55**	**48.755.725,72**	**46.465.043,83**	95%

Ред. бр.	Конто	О П И С	ОСТВАРЕНО 2010	ПЛАН 2011	ОСТВАРЕНО 2011	ИНДЕКС 5;4
36	522	Трошкови уговора о делу	405.079,94	2.770.195,00	2.940.796,93	106%
37	523	Трошкови ауторских хонорара	8.890,43	210.000,00	/	/
38	525	Трошкови новчаних прим. војника	/	/	/	/
39	525 1	Стручно усавршавање радника	/	212.000,00		
40	526 0	Накнада чл. управног одбора	1.286.144,51	1.226.694,00	1.095.475,45	89%
41	529 0	Трошкови отпремнина-резервисање	1.152.792,00	800.000,00	27.588,54	3%
42	529 1	Трошкови помоћи радника	218.296,04	335.590,00	306.491,35	91%
43	529 2	Трошкови јубиларних награда(545 -1)	725.598,34	6.381.189,00	6.438.422,00	101%
44	529 3	Доприн.0,5 по ПКУ Синдикат	940.214,95	1.156.504,00	1.078.723,80	93%
45	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранст	783.233,78	160.000,00	74.380,58	46%
46	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	11.382,00	12.600,00	6.675,00	/
47	529 6	Трошкови превоза са и на раду	16.678.350,89	19.437.500,00	19.124.643,69	98%
48	529 8	Трошкови спортских активности	70.000,00	300.000,00	/	/
49	529 70	Трошкови днебница за служ. Пут	/	660.000,00	584.305,19	89%
50	529 00	допринос за добровољно пенз. Осиг.	/	/	/	/
	522-529	**Свега личних расх. и нак. (36-48)**	**22.279.982,88**	**33.662.272,00**	**31.677.502,53**	94%
51	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	2.521.033,44	2.820.000,00	2.170.921,96	77%
52	532	Услуге одржавања возила и објеката	5.850.046,88	3.954.800,00	4.279.156,74	108%
53	533	Трошкови закупнина	5.885.876,06	5.956.672,00	5.991.347,93	101%
54	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	474.161,00	521.556,00	521.293,00	100%
55	537	Трош. увођења ИСО стандарда	/	/	/	/
56	5390	Трошкови заштите на раду	585.102,00	634.487,00	696.280,39	110%
57	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	257.730,03	257.713,00	211.469,76	82%
58	5393	Трошкови Каменорезачких услуга	8.061.344,59	7.389.894,00	5.273.296,35	71%
59	540	Трошкови амортизације	7.109.610,62	9.995.003,00	9.400.404,16	94%
60	545	Резервисања за отпремнине	8.014.865,71	/	/	/

Ред. бр.	Конто	О П И С	ОСТВАРЕНО 2010	ПЛАН 2011	ОСТВАРЕНО 2011	ИНДЕКС 5;4
61	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	940.455,96	830.000,00	579.600,00	70%
62	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	83.674,44	200.000,00	47.000,00	24%
63	550 203	Трошк.рег.возила	1.967.507,17	1.858.609,00	1.619.141,73	87%
64	550 200-2	Трошк.сл.лист, огласа и конк.	/	758.750,00	534.583,81	
65	550 204	Стручно усавршавање радника	250.857,22	235.224,00	50.430,00	21%
67	550 205	Остали трошкови – непроизв. Услуге	5.971.474,76	2.890.000,00	4.011.531,36	139%
68	550 209	Трошкови налепница за плаву зону	/	317.592,00	508.360,00	160%
	531-550	**Свега остали трошкови од (49-64)**	**50.415.846,75**	**40.630.607,00**	**35.894.817,19**	88%
69	551	Трошкови репрезентације	1.576.190,26	1.562.000,00	1.399.684,78	90%
70	552	Трошкови премије осигурања	/	740.000,00	139.741,00	19%
71	553	Трошкови платног промета	1.492.776,73	1.672.468,00	1.792.925,14	107%
72	554	Трошкови чланарина	28.907,74	70.000,00	51.195,33	73%
73	555	Трошкови пореза	1.015.710,39	750.000,00	697.747,56	93%
74	556	Трошкови доприноса (КОМОРЕ)	1.234.193,77	1.284.405,00	1.293.383,49	101%
75	559	Нематеријални трошкови	364.807,54	750.000,00	735.204,82	98%
76	562	Финансијски расходи од камата	4.696.143,34	13.226.098,00	13.743.747,34	104%
77	563	Негативне курсне разлике	11.389,21	120.000,00	43.096,15	36%
78	564	Расх. по основу ефект. валут. клауз.лизин	1.229.054,58	287.200,00	1.241.360,28	432%
79	570	Смањена вред. основ. средстава	151.066,16	585.420,00	701.984,99	120%
80	574	Мањак по попису основ. средстава	57.995,20	55.000,00	2.366,75	4%
81	576	Расходи по основу директ. отписа – аван	/	50.000,00	/	/
82	577	Расходи материј. и роба	691.027,96	774.682,00	1.381.767,24	178%
83	579	Остали расходи	603.853,96	1.058.979,00	952.676,13	90%
84	5791	Трош.социјалног програма	/	600.000,00	/	/
	551-579	**Свега остали трошкови од (65-80)**	**13.153.116,84**	**23.586.252,00**	**24.176.881,00**	103%
85	585	Обезбеђ. вред. ненаплаћ. потраживања	2.466.035,77	1.600.000,00	468.302,22	29%
86	591	Расходи из ранијих година	946.120,55	641.164,28	168.776,02	26%
		С В Е Г А:	**489.902.761,48**	**542.009.122,48**	**511.402.221,21**	94%

III РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски резултат по Годишњем рачуну за 2011. годину, показује да је ЈКП "Горица“ Ниш има исказан вишак расхода над приходима у износу од 13.235.651,43 динара.

Приказ резултата пословања у кумулативу презентован је у табели која следи :

ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

Р. б.	О П И С	Остварено у 2010.год.	План 2011.год.	Остварено у 2011.год.	И н д е к с 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	УКУПАН ПРИХОД	490.138.492,51	542.336.627,48	498.166.569,78	92%
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	489.902.761,48	542.009.122,48	511.402.221,21	94%
3.	РЕЗУЛТАТ (1 - 2)	235.731,03	327.505,00		
4.	РЕЗУЛТАТ (2 - 1)			-13.235.651,43	

Образложење вишка расхода над приходима

Основни разлози исказивања негативног резултата ЈКП “Горица“ за 2011. годину су:

Нереализација планираних програма као што су:
- Одржавање спомен парка Бубањ у износу 8.333.334,00 дин и увођење заливних система Pop-up у износу 12.711.864,00 и других програма као што су путна галантерија и одржавање надстрешница и прихода по основу грађевинских радова у укупном износу од 23.000.000 динара.
- Високи финансијски расходи по основу плаћених камата на коришћене кредите у износу од 13.743.747 динара које су у свом износу једнаке укупном исказаном губитку. Да предузеће није било принуђено да користи краткорочне кредите за очување текуће ликвидности због перманентног ненаплаћеног потраживање од града Ниша који су у просеку око 95.000.000,00 динара., ЈКП “Горица„ Ниш би позитивно пословало.

Отежаним условима пословања додајемо и знатне трошкове енергената које су за 9% веће у односу на планиране, резултат су повећања цена горива и електричне енергије на које предузеће није имало утицаја.

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА
ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (000 ДИН)

1. Укупан приход		**498.166**
2. Укупан расход		**511.402.**
3. Добитак (2-1)		**14.688.**

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА
У хиљадама динара

1. Пословни приходи и расходи

а) Пословни приходи		**489.040**
б) Пословни расходи		**492.698**
ц) Пословни губитак	**(-)**	**3.658**

2. Финансијски приходи и расходи

а) Финансијски приходи	**605**
б) Финансијски расходи	**15.028**
ц) Губитак финансирања	**14.423**

3. Остали приходи и расходи

а) Остали приходи	**7.012**
б) Остали расходи	**3.507**
ц) Остали добитак	**3.505**

4. Ванредни приходи и расходи

а) Губитак пословања који се обуставља	**14.688**
б) Одложени порески приходи	**1.452**
ц) **Нето губитак(б-а)**	**13.236**

Остварен губитак износу од **13.236.** хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12.2011. године

Група рачуна	Позиција	АОП	Напом. број	Износ (у дин. без пара) Остварено 2010	План 2011	Остварено 2011
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)			472.710	539.614	489.040
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		458.420	537.598	490.752
62	2. Приходи од активирања учинка робе	203		532	708	610
630	3. Повећање вредности залиха учинка	204		12.843		7.298
631	4. Смањење вредности залиха учинка	205		34		10.328
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		949	1.308	708
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		479.050	532.885	492.698
50	1. Набавна вредност продате робе	208		29.059	28.299	27.840
51	2. Трошкови материјала	209		85.168	97.018	83.711
52	3. Трошк.зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		308.694	354.071	331.258
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		15.125	12.716	15.866
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		41.004	40.781	34.023
	III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -207)	213			6.728	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		6.340		3.658
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		7.570	54	605
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		5.936	42.968	15.028
67 и 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		4.348	2.669	7.012
57 и 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		3.970	4.827	3.507
	IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	219				
	(213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)				327	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220				14.576
	(214 - 213 - 215 + 215 - 217 + 218)			4.328		
	ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ					
	ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ					
	ВАНРЕДНИ РАСХОДИ					
	ДОБИТ ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ					
	ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ					
	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		2		0
	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222				112
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(219-220+221-222)	223		166.372	327	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220-219+222-221)	224		4.326		14.688
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	**1. Порески расход периода**	225				
722	**2. Одложени порески расходи периода**	226				
722	**3. Одложени порески приходи периода**	227		4.562		1.452
723	**Д.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ**	228				
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	229		236	327	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	230				13.236
	Ж.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧ	231				
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАС.МАТ.ПРАВ.ЛИЦ	232				
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	233				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234				

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

Законски заступник

БИЛАНС СТАЊА

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напом. број	Износ		
				Остварено 2010	План 2011	Остварено 2011
1	2	3	4	7		7
	АКТИВА А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 +009)	001		272.201	260.585	243.731
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002				
012	III. ГОДВИЛ	003				
	II. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		120		304
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008	005		272.079	260.585	243.425
020, 022, 023, 024, 026, 027 (	1. Некретнине, постројења и опрема	006		255.070	255.087	237.927
024,027(део)028	2.Инвестиционе некретнине	007		17.009	5.498	5.498
021,025,027(део) и 028(део)	3. Биолошка средства	008				
	В. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		2		2
030 до 032	1. Учешћа у капиталу	010				
033 до 039 минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		2		11
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		172.112	112.334	189.377
10 до 15	I. ЗАЛИХЕ	013		37.815	25.010	36.942
	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ С	014				
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+	015		134.297	87.324	152.435
20, 21 и 22	1. Потраживања	016		131.921	80.801	151.676
23 минус 237	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		28		28
23 минус 237	3. Краткорочни финансијско пласмани	018				
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		477	3.523	672
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		1.871	3.000	59
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	021		4.533		5.986
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + +012+021)	022		448.846	372.919	439.094
29	**Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА**	023				
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		448.846	372.919	439.094
88	**Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	025		8.281	9.449	8.857

Група рачуна,рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напом број	Износ		
				Остварено 2010	План 2011	Остварено 2011
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 - 108)	101		185.197	186.450	131.727
30	I ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102		184.241	184.993	144.522
31	II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103				
32	III РЕЗЕРВЕ	104				
33	IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		515	909	
34	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАТРИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106				
333	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		441	549	441
35	VIII. ГУБИТАК	109				13.236
037 i 237	IX.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		263.649	186.440	307.367
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		8.015		14.337
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		15.147	16.764	15.561
414 415	1. Дугорочни кредити	114		14.003	15.415	15.561
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		1.144	1.348	
	III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120+121+122)	116		240.487	169.676	277.469
42 осим 427	1. Краткорочне финанасијске обавезе	117		74.569	45.500	93.654
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава послов.које се обуста	118				
43 и 44	3. Обавезе пословања	119		76.014	55.301	97.558
45 и 46	4.Остале краткорочне обавезе	120		26.542	20.700	27.535
45, 46, 49 осим 498	5.Обавезе по сонову пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна вр	121		63.362	48.175	58.722
481	6.Обавезе по основу пореза на добитак	122				
498	В ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			29	
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	124		448.846	372.919	439.094
89	**Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	125		8.281	9.449	8.857

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

Законски заступник

IV АНАЛИЗА РАДНЕ СНАГЕ

ПРЕГЛЕД РАДНЕ СНАГЕ У СТАЛНОМ РАДНОМ ОДНОСУ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

На дан 31.12.2011. године ЈКП "Горица" Ниш запошљава **503** радника у сталном радном односу што износи **99% у односу на план.**

Анализа структуре радне снаге по квалификацијама и њена флуктуација дата је у табели бр. 4.

Табела бр. 4

Р. бр.	Квалифик. структура	План за 2011. год	Флуктуац. Р.С.		Стање на дан 31.12.2011 .год.
			дошли	отишли	
1	2	3	4	5	6
1.	НК	170	/	6	164
2.	ПК	31		11	20
3.	КВ	64	11		75
4.	ССС	178		9	169
5.	ВКВ	5	3		8
6.	ВШС	30	1		31
7.	ВСС	32	4		36
	УКУПНО:	510		7	503

Квалификациона структура и број радника који је био упошљен у овој години представља углавном преузети број радника из ЈКП "Медиана" Ниш.

Структура радне снаге као што смо рекли, углавном је она радна снага која је обављала послове и радне задатке сектора који су из ЈКП "Медиана" Ниш, ушли у састав новоформираног предузећа ЈКП "Горица" Ниш (Сектор “Зеленило“, Сектор “Сигнализација“ и Сектор “Погребне услуге“) и део сектора подршке, Сектор економских послова, Сектор правних послова и Сектор за логистику и информационе технологије у сразмери обима послова са бојем радника који је потребан за нормално функционисање предузећа.

Квалификациона структура радника није у потпуности адекватна захтевима и потребама пословања предузећа а посебно код радника са високом стручном спремом и поседовањем стручних звања, сертификата и лиценци. Дефицит ових занимања решаваће се у наредном периоду када се за то створе одређене материјалне и друге претпоставке.

Због специфичности делатности које се огледају у сезонском карактеру обављања послова, где се пре свега мисли на одржавање јавног зеленила и вршење услуга хоризонталне сигнализације, било је ангажовано 20 радника на одређено време са НК квалификационом структуром у периоду од 01.03 - 31.12.2011. године.

Из тих разлога укупан број запошљених радника на бази ефективних (плаћених) часова рада износи 503 радника.

Овај број радника представља **реални,** просечни број упошљених радника којим је ЈКП "Горица" Ниш обављала делатност у 2011. години и исти је мериторан код статистичког мерења показатеља просечне зараде предузећа.

СТРУКТУРА РАДНИКА НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА И СЕКТОРИМА

Табела бр. 5

Сектор	НК	ПК	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	СУМА
00	/	/	3	5	/	2	4	14
01	101	12	34	73	1	10	10	241
02	49	4	20	30	1	5	3	112
03	6	1	7	17	2	4	2	39
04	2	1	6	11	4	5	6	35
05	/	/	/	19	/	4	7	30
06	6	2	5	14	/	1	4	32
УКУПНО	**164**	**20**	**75**	**169**	**8**	**31**	**36**	**503**

НАПОМЕНА:

У 2011. години ЈКП “Горица“ Ниш због специфичности процеса рада са сезонским карактером у складу са Програмом пословања упошљавала је 20 радника на одређено време са НК квалификацијом.

V АНАЛИЗА ЗАРАДА

ЈКП "Горица" Ниш, је планирану масу зарада утврдила у складу са важећим Законским прописима и инструкцији Оснивача за предузећа која почињу са радом у текућој пословној години.

Следствено томе, приказ планираних средстава за исплату зарада и њихов однос према исплаћеним зарадама даје се у прегледу следеће табеле.

ПРЕГЛЕД ИСПЛАЋЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ ЗАРАДЕ ЗА 2011.ГОДИНУ

Р. б	О П И С	ПЛАН 2011.	ОСТВАРЕНО 2011	ИНДЕКС (4 : 3)
1	2	3	4	5
1.	Нето зарада	195.069.207,22	187.329.096,03	96 %
2.	Бруто зарада	272.378.356,00	259.581.234,50	96 %
3.	Број радника на бази стања на крају месеца из ОД образца	530	514	97%
4.	Просечне нето зараде (р. бр. 1 : р.бр. 3) : 12 месеци	30.671,26	30.371,13	99%
5.	Просечне бруто зараде	42.826,79	42.085,16	99%
	Просечна бруто зарада у привреди Републике Србије (децембар 2011 год.)		61.116,00	

Просечна бруто зарада у ЈКП "Горица" Ниш, у односу на просечну бруто зараду привреде Србије нижа је за. 31 %

Према прказаним показатељима о исплаћеним зарадама како у маси средстава такође и исплаћеном просеку по запосленом, можемо констатовати да је ЈКП "Горица" Ниш, исплату истих вршила у складу са резултатима пословања.

VI АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ

а) Анализа потраживања

Ликвидност предузећа у 2011. години није била угрожена међутим због нередовног и недовољног прилива средстава по основу исказаних потреживања, а пре свега од ЈП Дирекције за изградњу града Ниша и Управе за комуналне делатности града Ниша, односно из Буџета града, одржавање ликвидности на једном задовољавајућем нивоу било је врло отежано.

И поред изражене проблематике на очувању текуће ликвидности ЈКП "Горица" Ниш у границама расположивих средстава како из сопствених такође и из позајмљених успевала је да своје обавезе према добављачима, запосленима и држави редовно измирује.

На дан 31.12.2011. године укупна потраживања од купаца износе **136.392.478,94** динара од чега **128.864.446,37** динара односе се на потраживања по основу извршених комуналних услуга, испоручене робе и готових производа, односно **7.528.032,57** динара потраживања по основу обрачунате законске затезне камате на закаснела и одложена плаћања.

Подаци о стању ненаплаћених потраживања код већих купаца на дан 31.12.2011. године приказани су у табели следи:

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ СТАЊА ПОТРАЖИВАЊА ОД НАЈВЕЋИХ КУПАЦА НА ДАН 31.12.2010. ГОДИНЕ

Редни број	О П И С	Стање потраживања на дан 31.12.2011. год.
1	2	3
1.	ЈП “Дирекција за изградњу града Ниша“	71.166.857,96
2.	Градска управа - Управа за комуналну делатност, енергетику и саобраћај	36.166.233,65
3.	Ратко Митровић доо	2.467.029,54
4.	Управа за заштиту животне средине	5.481.062,85
5.	Нискоградња ад	11.141.207,20
6.	Градска општина „Палилула“	305.343,10
7.	Клинички центар	825.646,00
8.	Градска општина „Медијана“	1.187.073,96
9.	Нишки културни центар	416.399,34
10.	П З П Ниш	2.867.835,33
11.	Општински суд Ниш	256.602,16
12.	ЈКП Медиана	308.600,89
13.	Центар за социјални рад	184.588,90
14.	Виши суд - Ниш	126.237,28
	У К У П Н О:	**132.900.718,16**

Исказана потраживања посебно ЈП “Дирекција за изградњу" града Ниша и ресорних Управа која износе: 112.814.154,50 динара, чине највећи део истих, са учешћем од 85% у укупним потраживањима из ДПО без камата.

Од исказаних потраживања у наредном периоду тј. до састављања овог извештаја наплаћено је преко Буџета директно или индиректно **39.837.959,00** динара. Оцењујемо да висина наплаћених потраживања није довољна да се створене обавезе измирују у валутном и другим договореним роковима.

Обзиром на значај наплате потраживања и њихово доминантно учешће у решавању проблема очувања текуће ликвидности, овом питању биће и даље посвећивана највећа могућа пажња како би се овај проблем свео у реално могуће оквире.

б) Анализа обавеза према добављачима

Предузеће ЈКП "Горица" Ниш такође има обавезе из дужничко – поверилачких односа (обавезе према добављачима) које на дан 31.12.2011. године износе: **97.081.902,47 динара.** Највеће обавезе према добављачима односе се на испоручени материјал за потребе сектора „Сигнализација“, и испоручени грађевински материјал за израду спомен обележја, погребних плоча и израду гробница и које ће се измирити у складу са уговореним испорукама, у зависности од реализације испоручених готових производа купцима.

Остале обавезе из редовног пословања уз уобичајне процедуре око обезбеђења средстава наплате потраживања биће редовно измирене.

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ ОБАВЕЗА ПРЕМА НАЈВЕЋИМ ДОБАВЉАЧИМА НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

Редни број	О П И С	Стање обавеза на дан 31.12.2011. год.
1	2	3
1.	Пупин телеком ад	8.701.974,55
2.	Боја Сомбор	16.183.777,49
3.	Енергопромет	744.302,00
4.	Гранмер ММС	9.046.565,49
5.	Клинички центар Ниш	8.028.180,86
6.	Тошић МГ	2.678.205,24
7.	ЈКП Медиана	1.009.239,85
8.	Сигнализација Ниш	644.009,67
9.	Услуга Б.Топола	4.085.559,70
10.	ЕВ Про	1.847.707,68
11.	Нис петрол Београд	1.063.536,83
12.	ЕПС Југоисток	1.178.196,58
13.	Алпинастар Београд	1.090.454,74
14.	Копаоник	1.218.455,75
15.	Plamen in company	358.612,08

16.	Грин центар	1.781.659,38
17.	ДД-М	1.417.502,80
18.	Монопол	1.008.318,15
19	Наиспрофит	1.015.975,56
20.	Рај-Комерц	894.389,32
21.	Хем-колор	785.951,27
	У К У П Н О:	**64.782.574,99**

в) Анализа обавеза према кредитима

ЈКП "Горица" Ниш је у 2011. години користила краткорочне и дугорочне кредите у циљу финансирања текућег пословања и инвестиционих улагања.

	Ознака валуте	**31.12.2011.год. у 000 дин.**	**31.12.2010.год. у 000 дин.**
Дугорочне обавезе по стамбеним кредитима	дин.		
Дугорочни кредити у земљи - инвест. кредити	дин.	15.561	12.133
Дугорочни кредити у иностранству	дин.	-	1.870
УКУПНО:	**дин.**	**15.561**	**14.003**

	Ознака валуте	**31.12.2011.год. у 000 дин.**	**31.12.2010.год. у 000 дин.**
Краткорочни кредити у земљи	дин.	38.831	51.720
Део дугорочног кредита који доспева до 1 год. у земљи	дин.	4.520	2.849
Део дугорочног кредита који доспева до 1 год. по Уговору	дин.	2.117	3.206
Део дугорочног кредита који доспева до 1 год. у земљи	дин.	1.134	1.731
Остале краткорочне финансијске обавезе	дин.	47.052	15.063
Укупне краткорочне финансијске обавезе	**дин.**	**93.654**	**74.569**

VII ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Инвестициона улагања у 2011. години била су усмерена према најнеопходнијим потребама тако да су по свом обиму у нивоу планираних или изнад истих.

Реализоване инвестиције у 2011. години **износе 12.645.858,52 динара,** од чега за основна средства **11.756.689,00 динара** и **859.168,92 динара** за пословни инвентар.

Реализоване инвестиције у 2010. години представљају врло висока улагања обзиром на величину овог предузећа и периода пословања.

Према структури улагања највеће учешће имају улагања у опрему за вршење делатности односно у теретна возила која служе за вршење редовне делатности и својом техничком опремљеношћу доводе до уштеде у трошковима одржавања, горива и осталих трошкова.

Поједина транспортна средства која су исфинансирана у овој години због дужине времена израде и испоруке од стране испоручиоца опреме биће активирана и у наредној години. Висина улагања у опрему такође ствара могућност да ЈКП "Горица" Ниш у овој години користи порески кредит тј. олакшице код утврђивања пореза на добит предузећа што је и реализовало.

Техничка структура реализованих инвестиција дата је прегледом у табели следи:

ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.-31.12.2011.

Ред.бр.	НАЗИВ	НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.
1	2	3	4	5
1	**ИНВЕСТИЦИЈЕ - ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ**			
4	Увећања вредности грађ.обј.	81.328,80	30.000,00	51.328,80
	УКУПНО бр.1	81.328,80	30.000,00	51.328,80

2	ОПРЕМА ЗА ВРШЕЊЕ РЕДОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ ТЕРЕТНА И ОСТАЛА ВОЗИЛА	НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.
1	Погребно возило МЕЛЕКС	1.253.304,78	1.253.304,78	0,00
2	Увећање вред. за возило МЕЛЕКС	15.346,50	11.192,62	4.153,88
3	Турбо Ривал 49.12- КИПЕР	2.714.400,00	1.900.080,00	0,00
	субвенција државе 814.320,00			
4	Турбо Ривал 49.12- КИПЕР	2.595.840,00	1.817.088,00	0,00
	субвенција државе 778.752,00			
5	Турбо Ривал 35.12- КАМИОН СА КУКОМ	2.200.640,00	1.540.448,00	0,00
	субвенција државе 660.192,00			
6	Турбо Ривал 49.12- КАМИОН	2.448.160,00	1.713.712,00	301.387,04
	субвенција државе 734.448,00			
7	Увећање вред. за возило Турбо ривал	69.535,60	0,00	69.635,60
8	Форд транзит 2.2. ТДЦ	2.342.257,63	1.347.211,92	995.045,71
	УКУПНО бр.2	13.639.484,51	9.583.037,32	1.370.222,23

3	ДРУГА ПОКРЕТНА ОПРЕМА ЗА ВРШЕЊЕ РЕДОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.
1	Раоник за снег	605.000,00	523.882,80	81.117,20
2	Саобраћајни знак	91.800,00	50.000,00	41.800,00
3	Трактор КУБОТА	1.579.760,00	960.686,13	619.073,87
4	Комплет видео надзор	62.615,00	62.615,00	0,00
5	Камара и опрема за видео надзор	76.276,00	76.276,00	0,00
6	Увећање вредности за Заставу Турбо Ривал К-34	2.350,00	2.350,00	0,00
	УКУПНО бр.3	2.417.801,00	1.675.809,93	741.991,07

4	РАЧУНАРСКА И ДРУГА ОПРЕМА	НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.
1	АПЦ УПС	13.700,00	13.700,00	0,00
2	Сервер	220.000,00	220.000,00	0,00
3	Лап Топ(2 комада)	129.360,00	129.360,00	0,00
4	Увећање вредности – рачунарске опреме	133.771,94	45.282,35	88.489,59
	УКУПНО бр.4	496.831,94	408.342,35	88.489,59

4.1	ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР	НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.
1	Скенер	8.860,80	8.860,80	0,00
2	Рачунари (10 комада)	548.200,00	548.200,00	0,00
3	Монитор	9.600,00	9.600,00	0,00
4	Рек орман	34.790,00	34.790,00	0,00
	∑ (1-4)	**601.450,80**	**601.450,80**	**0,00**

	УКУПНО бр.4 и 4.1.	1.098.282,74	1.009.793,15	88.489,59

	УКУПНО бр.4 и 4.1.	1.098.282,74	1.009.793,15	88.489,59

5	**ОСТАЛА ОПРЕМА ЗА ОПШТЕ НАМЕНЕ И ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР**	**НАБАВЉЕНО У 2011 ГОД.**	**ПЛАЋЕНО**	**ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2012 ГОД.**
1	ТВ ЛГ лед	89.500,00	89.500,00	0,00
	∑ (5)	**89.500,00**	**89.500,00**	**0,00**
5.1.	**Пословни инвентар**			
1	Агрегат за струју	38.400,00	0,00	38.400,00
2	Бош ГСР 14,4 ВСД	21.229,00	0,00	21.229,00
3	Телефакс	8.500,00	8.500,00	0,00
4	Клима (4 комада)	79.000,00	79.000,00	0,00
5.	Намештај	51.340,00	51.340,00	0,00
6	ТА пећ (2 комада)	47.288,12	47.288,12	0,00
7	Судопера	6.800,00	6.800,00	0,00
8	Увећања врдности рачунара	70.155,68	64.790,00	5.365,68
	∑ (5.1)	**322.712,80**	**257.718,12**	**64.994,68**
	УКУПНО бр.5 и 5.1.	412.212,80	347.218,12	64.994,68

Укупно реализована улагања у грађ. Објекте до 31.12.2011. Грађевински објекти (1 +2 +3 +4 + 5)	81.328,80	30.000,00	51.328,80
Укупно реализована улагања у опрему до 31.12.2011. Основна средства (**2 + 3 + 4 + 5**)	16.643.617,45	11.756.689,60	2.112.113,30
Укупно реализована улагања у опрему до 31.12.2011. Пословни инвентар (4.1+5.1)	924.163,60	859.168,92	64.994,68
Укупно основна средства и пословни инвентар (1+2+3+4+4.1+5+5.1)	17.649.109,85	12.645858,52	2.228.436,78

VIII ЗАКЉУЧАК

ЈКП "Горица" Ниш пословну 2011. годину завршило је са исказивањем вишка расхода над приходима у износу од 13.235.651,43 динара.

Основни разлози исказивања негативног финансијског резултата су :

Недовољно исказивање укупног прихода у односу на планирани као последица недобијања сагласности од стране Оснивача на поједине програме и очекиваних прихода од реализације грађевинских радова у Р.Ј. Гранит;

Неповољни диспаритет цена комуналних услуга по којима се врши обрачун и реализација извршених услуга нашим корисницима, а пре свега ЈП „Дирекција за изградњу града Ниша" и ресорних Управа нашег Оснивача.

Високи финансијски расходи по основу плаћених камата на кредите које је предузеће објективно морало да плати за коришћене кредите ради очувања текуће ликвидности.

Исказивање већих трошкова у односу на планиране где се пре свега мисли на трошкове енергената, изазване растом набавних цена.

Раст курса Еура у односу на домаћу валуту што је довело до знатних курсних разлика при коришћењу кредита са валутном клаузулом што је уобичајена пракса пословних банака из Европске Уније.

Иако је предузеће код највећих трошкова као што су бруто зараде које учествују са 50% у укупним трошковима, исказало мању исплаћену зараду за 5% у односу на планирану масу у релативним показатељима или 13.618.918,00 у апсолутним показатељима, није било довољно да се оствареним приходима покрију исказани расходи.

Мере за елеминисање исказаног губитка у наредном периоду биће усмерене у отклањању последица високог нивоа ненаплаћених потраживања од града Ниша, чиме би се расходи по каматама смањили на најмању могућу меру.

Потпуна реализација планираних програма одржавања комуналних објеката и комуналне инфраструктуре и осталих прихода из додатних и пратећих делатности у наредној години.

Спровођење мера рационализације на плану исказивања свих трошкова и нивоа улагања у опрему са искључивим тежњом ка модернизацији процеса рада. Све ове мере унутар предузећа су предмет посебног програма санације предузећа и његовог даљег стабилног пословања.

Поново истичемо да ће у реализацији програма који ће донети позитиван резултат у наредном периоду у највећем делу, зависиће од односа града Ниша као оснивача овог предузећа, а пре свега у финансијској подршци измирења обавеза и додељивању свих Програма који се односе на одржавање комуналних објеката и одржавање саобраћајне инфраструктуре у складу са расположивим капацитетима и донетих одлука о поверавању делатности које предузеће обавља.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

ЈКП "ГОРИЦА" НИШ
ДИРЕКТОР

Бранимир Јездимировић, дипл.инж.маш.