На основу члана 56. Статута Града Ниша („Службени лист Града Ниша“, број 88/2008, 143/2016 и 18/2019), члана 72. Пословника о раду Градског већа Града Ниша („Службени лист Града Ниша” број 1/2013, 95/2016, 98/2016, 124/2016 и 144/2016) 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 08.10.2020. године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2020. годину.

II Предлог решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2020. годину, доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради уврштивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представнике предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређују се Снежана Јовановић, секретарка Секретаријата за комуналне делатности, енергетику и саобраћај Градске управе Града Ниша и Ивана Станић, вршилац дужности директора ЈКП "Горица" Ниш.

Број: 795-8/2020-03
У Нишу, 08.10.2020. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИЦА

Драгана Сотировски

На основу члана 59. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019), члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008, 143/2016 и 18/2019) и члана 14. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Горица“ Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 145/2016-пречишћен текст и 18/2018),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I

Даје се сагласност на Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2020. годину број 1-1006/5-4, који је донео Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној 26.05.2020. године.

II

Решење доставити: ЈКП „Горица“ Ниш, Градској управи Града Ниша-Служби начелника Градске управе, Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај и Секретаријату за финансије.

Број:
У Нишу године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Бобан Џунић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Надзорни одбор „Горица“ Ниш на седници одржаној 26.05.2020. године донео је Програм о изменама Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2020. годину број 1-1006/5-4 и исти је достављен Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај на даљи поступак, у циљу добијања сагласности Скупштине Града као оснивача.

Измена Програма пословања ЈКП „Горица“ Ниш, како је наведено у образложењу предузећа, врши се у циљу увећања висине планираних прихода по основу обављања послова Дежурне службе и усаглашавања осталих параметара пословања узевши у обзир очекиван већи физички обим рада и приходе.

Средства за реализацију Програма рада дежурне службе за 2020. годину изменом Програма се увећавају и сада износе 32.568.053,00 динара. Увећан износ средстава омогућава рад три екипе, како би поступање по захтевима МУП-а и судско-истражних органа за случај удеса и задесне смрти на јавном месту, као и асанација терена, било ефикасно и адекватно у периоду 00-24 сата.

Такође, изменом Програма пословања мењају се планирани расходи и планира ангажовање радника на привременим и повременим пословима, ради обезбеђивања процеса рада и у условима ванредних околности изазваних епидемијом.

Након извршених корекција у Програму пословања, планирана добит у 2020. години остаје непромењена.

Имајући у виду да су средства за реализацију Програма рада дежурне службе за 2020. годину обезбеђена буџетом Града, прибављено је и мишљење Секретаријата за финансије број 11-764/2020 од 17.06.2020. године.

На основу наведеног, Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај је израдио нацрт решења као у диспозитиву.

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА НИША
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ,
ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

СЕКРЕТАР

Снежана Јовановић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр. 11-1006/5-4
26. 05. 2020 год.
НИШ

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2020. ГОДИНУ

Ниш, мај 2020. год.

На основу члана 22. 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 и 18/2018) и чл.21 Статута ЈКП „Горица" Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, по предлогу директора, Надзорни одбор ЈКП „Горица" Ниш донео је дана 26.05.2020. године:

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА" НИШ ЗА 2020. ГОДИНУ

Члан 1.

У Програму пословања ЈКП „Горица" Ниш, за 2020. годину бр.1-3060-3 од 11.12.2019. године, поглавље 3. „Циљеви и планиране активности за 2020. годину" мења се и гласи:

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2020. ГОДИНУ

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2020	План физичког обима производње за 2020.			
				01.01-31.03.2020	01.01-30.06.2020	01.01-30.09.2020	01.01-31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**УСЛУГЕ**						
1.1	САХРАНЕ	ком	1.950	600	900	1.400	1.950
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ.ГР.МЕСТА	ком	5.400	1.500	3.000	4.650	5.400
2	**ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ**						
2.1	СПОМЕНИК	ком	180	30	90	150	180
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	ком	300	40	140	230	300
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	ком	160	15	80	140	160
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	ком	750	85	360	650	750
3	**ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ**						
3.1	САНДУК	ком	1.300	450	650	1.000	1.300
3.2	КРСТ	ком	1.300	450	650	1.000	1.300
3.3	ПОКРОВ	ком	1.300	450	650	1.000	1.300
4	**ДЕЖУРНА СЛУЖБА**						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	15.632	2.912	6.800	11.216	15.632
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	31.264	5.824	13.600	22.432	31.264
4.3	РАД ВОЗИЛА	км	25.000	876	12.500	18.750	25.000

Напомена: Како би адекватно одговорили на захтеве МУП-а и судско истражних органа, а за случај задесне смрти, дежурна служба ЈКП „Горица" је почела да посао обавља са три екипе, што је условило и измене у планираним физичким активностима почев од другог квартала 2020. године па надаље.

Кључне активности потребне за достизање циљева

Анализа пословног окружења

ЈКП "Горица" Ниш поверену делатност на територији града Ниша обавља јединствено без посебне присутности других правних и физичких субјеката и према тој опцији може се констатовати да у основној делатности сахрањивања нема конкуренцију и да ова делатност има карактеристике друштвеног монопола.

Посебна повољност у вршењу ове делатности би имала пуну реалност када би у свим сегментима пословања предузеће имало сву слободу одлучивања, међутим тај релативни монополски положај је у многоме лимитиран од стране Оснивача, где он има искључиво право одлучивања о висини цена погребних услуга и давања сагласности 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 предузећа и банака који имају већу моћ у наплати својих услуга од механизама којима располаже ово предузеће (ЕПС, пословне банке, Пореска управа итд.).

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 максимало повећати успешност пословања што представља посебан изазов у данашњим турбулентним временима када се одлуке доносе у условима неизвесности и ризика. Због тога руководство предузећа предузима кораке како би се идентификовали ризици који могу негативно да се одразе на пословање, а који су пре свега везани за:

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

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

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

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

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

Строге законске регулативе често немају у виду начин обављања делатности нити потребе самих запослених (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 ресорним секретаријатом, 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 сеоских гробаља (гробље у Доњој Врежини, у Доњем Комрену, Доњем Међурову, гробље у Брзом Броду (гробље у насељу и ново гробље), гробље у Новом селу и гробље између Медошевца и Поповца) 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 решавање имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима.

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	2020. година
Укупни капитал	План	402.960	508.828	512.960	512.960
	Реализација	442.960	512.960	512.960	/
% одступања реализације од плана		+10%	+1%	0%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	+27%	0%	0%
Укупна имовина	План	271.038	208.263	232.015	168.786
	Реализација	169.042	167.972	168.329	/
% одступања реализације од плана		-38%	-19%	-27%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	-1%	0%	0%
Пословни приходи	План	222.285	256.865	221.111	226.107
	Реализација	149.147	209.758	184.718	/
% одступања реализације од плана		-33%	-18%	-16%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	+41%	-12%	22%
Пословни расходи	План	210.185	252.900	214.448	232.012
	Реализација	236.424	252.550	217.854	/
% одступања реализације од плана		+12%	0%	+2%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	+7%	-14%	+6%
Пословни резултат	План	12.100	3.965	6.663	-5.905
	Реализација	-87.277	-42.792	-33.136	/
% одступања реализације од плана		-821%	-1179%	-597%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	-51%	-23%	-82%
Нето резултат	План	100	85	112	35
	Реализација	-84.720	-43.658	-25.997	/
% одступања реализације од плана		-84820%	-51462%	-23312%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	-48%	-40%	-100%
Број запослених на дан 31.12.	План	131	116	116	116
	Реализација	134	111	111	/
% одступања реализације од плана		+2%	-4%	-4%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	-17%	0%	+5%
Просечна нето зарада	План	45	50	47	54
	Реализација	42	43	47	/
% одступања реализације од плана		-7%	-14%	0%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	+2%	+9%	15%
Инвестиције	План	18.649	21.349	33.228	34.819
	Реализација	237	534	1.344	/
% одступања реализације од плана		-99%	-97%	-96%	/
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		/	+125%	+152%	2491%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2020. годину и реализација из 2019. године.

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

	2017. година реализација	2018. година реализација	2019. година реализација (процена)	План 2020. година
EBITDA	74,705	37,510	15,964	4,635
ROA	/	/	/	0,02
ROE	/	/	/	0,01
Оперативни новчани ток	30.251	21.819	60.440	40.015
Дуг / капитал	90,06	70,64	70,22	68,92
Ликвидност	16,18	24,01	14,68	11,42
% зарада у пословним приходима	92	53	60	59,59

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2017.	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	План на дан 31.12.2020.
Кредитно задужење без гаранције државе	/	/	36.364	31.818
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/	/	/	/
Укупно кредитно задужење	/	/	36.364	31.818

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	План 2020. 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

Напомена: Промене у појединим позицијама прихода и расхода предузећа условиле су индиректно и измену у индикаторима пословања који представљају однос ових параметара.

Члан 2.

У Програму пословања ЈКП „Горица" Ниш, за 2020. годину бр.1-3060-3 од 11.12.2019. године, поглавље 4. „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2020. годину" мења се и гласи:

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2020. ГОДИНУ

Приходи за 2020. годину

Ред. број	Опис	Процена 2019 без ПДВ-а	2020.год. без ПДВ-а	2020.год. са ПДВ-ом
1	2		3	4
I	**ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ**			
1	Рад дежурне службе	11.061.076	29.607.321	32.568.053
2	Приходи од продаје погребне опреме	24.200.000	27.900.000	33.480.000
3	Приходи од грађевинских радова	24.874.414	29.100.000	33.881.130
4	Приходи од продаје споменика	23.423.545	28.000.000	33.600.000
5	Прходи од погребних услуга (тр.сахране)	64.366.514	70.000.000	84.000.000
6	Приходи од закупа гробног места	6.606.548	7.300.000	8.030.000
7	Приходи од одржавања гробаља	15.104.164	16.200.000	17.820.000
8	Приходи од наплаћених такси	7.138.447	9.900.000	11.880.000
9	Приходи од превоза покојника - Ново гробље	5.880.954	5.500.000	6.050.000
10	Ново Гробље – Нишка Бања	2.061.882	2.100.000	2.310.000
	УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	**184.717.544**	**225.607.321**	**263.619.183**
II	**ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	16.711.678	10.600.000	12.341.580
	УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	**201.429.222**	**236.207.321**	**275.960.763**

Приходи за 2020. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2019. 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.

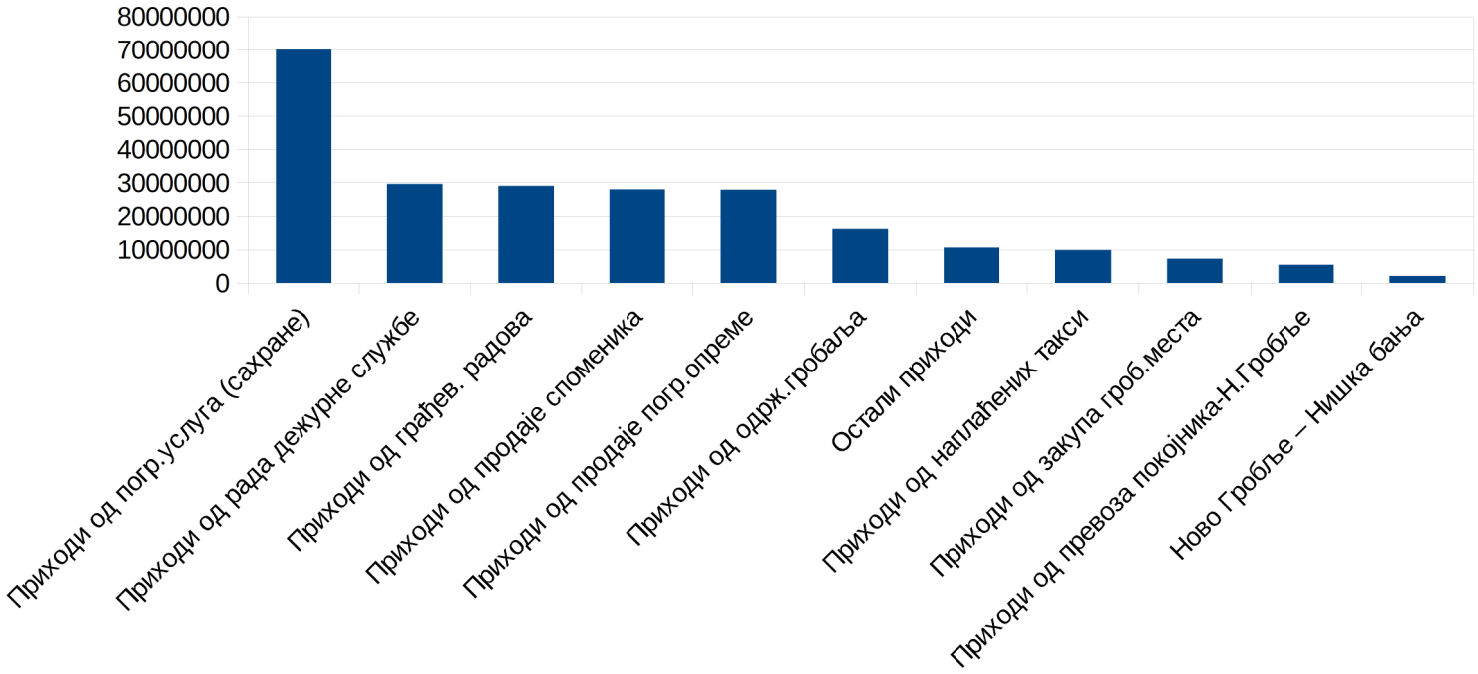
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да поново обављамо делатност у Капели Клиничког центра Ниш, што поред директних прихода од предметних услуга имплицира и посредне приходе у виду већег броја покојника који ће бити сахрањени на Новом гробљу и са тим повезаним приходи.

Приходи од превоза покојника су увећани, имајући у виду напред наведено (рад у Капели Клиничког центра) као и закључени уговор са болницом у Горњој Топоници.

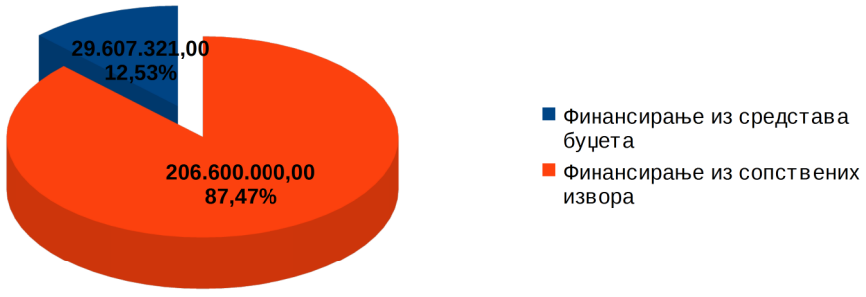
Приходи од рада дежурне службе планирани су на већем нивоу у односу на претходну годину. Напомињемо да овај износ није мењан од 2013. године, без обзира на раст малопродајних цена до данас и не узимајући у обзир повећан број задесне смрти.

Предлог је да се износ повећа на 29.607.321 динара (без ПДВ-а). Овако формиран износ би подразумевао рад три екипе, почевши од другог квартала 2020.год. како би адекватно одговорили на захтеве МУП-а и судско истражних органа за случај удеса и задесне смрти на јавном месту као и асанације терена у периоду од 00-24 сата сваког дана. Тренутно, тај посао обавља једна екипа, са једним возачем и два помоћна радника, који у појединим ситуацијама, када се истовремено десе више задесних случајева, не могу адекватно и благовремено реаговати.

Графички преглед прихода (без ПДВ-а)



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2018	ПЛАН За 2019	Процена Са 31.12.2019.	ПЛАН За 2020	Индекс 7:6	Индекс 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна вред. трг. робе	12.225.442,56	13.000.000,00	16.000.000,00	17.900.000,00	112%	138%
2	511 011	Трош централног магацина	395.795,60	450.000,00	800.000,00	850.000,00	106%	189%
3	511 02	Трошкови воде	2.713.715,79	1.800.000,00	1.315.000,00	1.900.945,00	145%	106%
4	511 231	Трошкови магацина мат.Н.Гробље	30.048.012,73	26.077.310,00	28.806.000,00	26.688.070,00	93%	102%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	0,00	300.000,00	/	/	/	/
6	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	4.141.076,39	5.000.000,00	2.270.873,00	2.300.000,00	101%	46%
I		**УКУПНИ ДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ (1-6)**	**49.524.043,07**	**46.627.310,00**	**49.191.873,00**	**49.639.015,00**	**101%**	**106%**
7	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	218.234,14	250.000,00	300.000,00	300.000,00	100%	120%
8	514 111	Трошкови резервних делова	244.029,61	500.000,00	700.000,00	700.000,00	100%	140%
9	515 121	Трошкови ситног инвентара	92.486,84	120.000,00	190.000,00	190.000,00	100%	158%
10	515 131	Трошкови заштитне опреме	869.913,11	1.100.000,00	1.572.000,00	2.000.000,00	127%	182%
11	515 141	Трошкови ауто гума	161.346,36	200.000,00	100.529,00	150.000,00	149%	75%
12	515 161	Трошкови послов. инвентара	92.649,79	50.000,00	/	/	/	/
13	515 116	Средства за одрж.хигијене	148.161,42	200.000,00	171.828,00	750.000,00	436%	375%
II	**512 1**	**Свега тр. мат.и ХТЗ од р.бр. (7-13)**	**1.826.821,27**	**2.420.000,00**	**3.034.357,00**	**4.090.000,00**	**135%**	**169%**
14	513 031	Трошкови еуро дизел	1.073.779,13	1.500.000,00	1.545.279,00	1.600.000,00	104%	107%
15	513 041	Трошкови МБ	16.812,95	50.000,00	15.528,00	100.000,00	644%	200%
16	513 071	Трошкови мазива за возила	0,00	20.000,00	/	/	/	/
17	513 081	Трошкови моторних уља	43.103,64	100.000,00	102.657,00	105.000,00	102%	105%
18	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	34.189,78	50.000,00	74.447,00	75.000,00	101%	150%
19	513 0	Трошкови погонског горива(од 14-18)	1.167.885,50	1.720.000,00	1.737.911,00	1.880.000,00	108%	109%
20	513 1	Трошкови електричне енергије	1.719.504,59	2.500.000,00	1.500.769,00	1.650.000,00	110%	66%
III	**513**	**Укупни тр. ел. енерг. и горива(19+20)**	**2.887.390,09**	**4.220.000,00**	**3.238.680,00**	**3.530.000,00**	**109%**	**84%**
21	520 0	Трошкови нето зарада	61.979.910,19	66.063.984,00	59.252.027,00	76.063.619,00	128%	115%
22	520 1	Трошкови пореза на зараде	7.330.561,89	7.038.389,00	7.951.048,00	8.258.095,00	104%	117%
23	520 2	Трошкови доприноса ПИО	11.957.428,73	12.776.944,00	11.444.534,00	14.737.878,00	129%	115%
24	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур. рад.	4.398.625,39	4.700.090,00	4.209.950,00	5.421.434,00	129%	115%
25	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	640.576,80	684.479,00	613.100,00	789.529,00	129%	115%
26	520 5	Трош.доприноса-раз.до миним.зараде	1.784.835,10	0,00	3.386.531,00	/	/	/
IV	**520**	**БРУТО ЗАРАДА (od 21-26)**	**88.091.938,10**	**91.263.886,00**	**86.857.190,00**	**105.270.555,00**	**121%**	**115%**
27	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	10.249.224,39	10.951.666,00	9.809.682,00	12.106.114,00	123%	111%
28	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	4.398.625,39	4.700.090,00	4.209.950,00	5.421.434,00	129%	115%
29	521 2	Допринос за осигурање незапослености	601.050,55	684.479,00	/	/	/	/
30	521 4	Доп.пио,здр.и незап.-раз.до мин.зар.	1.604.986,41	0,00	3.044.033,00	/	/	/
V	**521**	**Допринос на зар.на тер посл.(од 27-30)**	**16.853.886,74**	**16.336.235,00**	**17.063.665,00**	**17.527.548,00**	**103%**	**107%**
31	522	Трош уговора о делу-прив.послови	0,00	/	/	2.236.488,00	/	/
32	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	949.367,16	1.012.680,00	1.012.680,00	1.512.924,00	149%	149%
33	529 0	Трошкови отпремнине	15.508,50	0,00	110.525,00	120.000,00	109%	/
34	529 1	Трошк.новогодиш.пакетића за децу	/	/	/	300.000,00	/	/
35	529 18	Трошкови помоћи радника	0,00	200.000,00	60.000,00	200.000,00	333%	100%
36	529 19	Трошкови солидарног пореза	0,00	/	/	/	/	/
37	529 2	Трошкови јубиларних награда	901.620,96	1.037.320,00	1.074.473,00	1.700.000,00	158%	164%
38	529 4	Трош дневница за сл. пут-иностранство	0,00	50.000,00	/	50.000,00	/	100%
39	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	0,00	50.000,00	/	/	/	0%
40	529 6	Трошкови превоза са и на раду	4.620.839,14	4.872.000,00	4.703.280,00	5.714.300,00	121%	117%
41	529 70	Трош дневница за службени пут	63.479,62	100.000,00	153.232,00	100.000,00	65%	100%
42	529 00	Остали трошкови накнада	0,00	150.000,00	60.000,00	/	/	/
VI	**529**	**Свега личних расх. и накнада.(od 31-42)**	**6.550.815,38**	**7.472.000,00**	**7.174.190,00**	**11.933.712,00**	**166%**	**160%**

43	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	866.310,26	1.000.000,00	1.109.793,00	1.110.000,00	100%	111%
44	532	Услуге одржавања возила и објеката	947.558,66	1.200.000,00	550.228,00	1.065.000,00	194%	89%
45	533	Трошкови закупнина	19.236.012,20	19.520.000,00	19.087.100,00	19.200.000,00	101%	98%
46	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	116.000,00	/	/	/	/	/
47	539 0	Трошкови осталих услуга	240.918,50	220.000,00	230.030,00	1.200.000,00	522%	545%
48	539 03	Трошкови превент. Радне инвал.	/	/	/	526.353,00	/	/
49	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	56.840,00	65.000,00	62.410,00	50.000,00	80%	77%
50	550 213	Услуге коришћ. град. депоније	652.496,66	100.000,00	110.140,00	110.000,00	100%	110%
51	5393	Трошкови каменорезачких услуга	1.832.243,00	2.000.000,00	1.638.864,00	2.000.000,00	122%	100%
52	540	Трошкови амортизације	1.238.233,97	1.400.000,00	1.077.843,00	1.100.000,00	102%	79%
53	545	Резервисања за отпремнине	1.510.974,38	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	100%	100%
54	549	Процењени судски трошкови	47.605.000,00	5.000.000,00	19.700.000,00	4.300.000,00	22%	86%
55	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	0,00	/	/	/	/	/
56	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	0,00	/	/	/	/	/
57	550-202	Трошкови усл.ванприв.делатности	11.000,00	/	/	/	/	/
58	550-203	Остали. трош- регистр. возила	366.999,67	500.000,00	277.177,00	400.000,00	144%	80%
59	550-204	Трошк.струч.образов.радника	1.666,67	/	10.000,00	50.000,00	500%	/
60	550-200	Трош служ листова, огласа, ревизија	241.489,08	650.000,00	292.729,00	330.000,00	113%	51%
61	550-205	Остале непроизв. услуге	1.780.367,86	1.800.000,00	2.034.850,00	4.900.000,00	241%	272%
62	550-209	Трошкови налепница за плаву зону	0,00	50.000,00	/	15.000,00	/	30%
63	550 4	Трошк.рев.посл.	150.000,00	/	/	140.000,00	/	/
VII	**531-550**	**Свега ост.трошкови (од 43-63)**	**76.854.110,91**	**35.105.000,00**	**47.781.164,00**	**38.096.353,00**	**80%**	**109%**
64	551	Трошкови репрезентације	174.972,67	200.000,00	220.989,00	200.000,00	91%	100%
65	552	Трошкови премије осигурања	192.636,78	250.000,00	450.741,00	500.000,00	111%	200%
66	553	Трошкови платног промета	1.028.802,95	900.000,00	756.241,00	760.000,00	100%	84%
67	554	Трошкови чланарина-коморе	49.392,00	60.000,00	49.164,00	55.000,00	112%	92%
68	555	Трошкови пореза	337.980,00	400.000,00	306.787,00	310.000,00	101%	78%
69	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	101.239,98	120.000,00	89.050,00	100.000,00	112%	83%
70	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	1.078.035,89	500.000,00	/	/	/	/
71	559 4	Остали нем.трош-5% умањење зар.	4.862.721,50	8.573.421,00	1.639.955,00	/	/	/
72	562	Финансијски расходи од камата	2.717.585,42	7.000.000,00	1.077.680,00	2.500.000,00	232%	36%
73	563	Негативне курсне разлике	155,34	1.000,00	/	/	/	/
74	569	Трошкови обраде кредита	0,00	/	517.000,00	100.000,00	19%	/
75	570	Смањена вред. основних средстава	321.004,34	100.000,00	/	/	/	/
76	574	Мањак по попису основ.средстава	0,00	50.000,00	/	50.000,00	/	100%
77	577	Расходи материј. и роба	566.633,76	300.000,00	/	200.000,00	/	67%
78	579	Остали расходи	120.937,06	200.000,00	100.857,00	110.000,00	109%	55%
79	5791	Трошрационализације радника	0,00	/	/	/	/	/
VIII	**551-579**	**Свега остали трошкови од (64-79)**	**11.552.097,69**	**18.654.421,00**	**5.208.464,00**	**4.885.000,00**	**94%**	**26%**
80	585	Обезврећ. вред. ненаплаћ. потражив.	388.697,23	400.000,00	/	200.000,00	/	50%
81	592	Расходи из ранијих година	2.687.756,66	200.000,00	7.876.696,00	1.000.000,00	13%	500%
IX	**585-591**	**Свега остали трошкови од (80-81)**	3.076.453,89	600.000,00	7.876.696,00	1.200.000,00	**15%**	**200%**
		С В Е Г А:	**257.217.557,14**	**222.698.852,00**	**227.426.279,00**	**236.172.183,00**	**104%**	**106%**

Образложење плана расхода по наменама за 2020. годину

Планирани расходи за 2020. годину износе 236.172.183,00 дин. и исти су већи за 6% у односу на планиране расходе за 2019. годину и већи за 4% у односу на процену остварења за 2019. годину и резултат су већег износа средстава потребних за повећање минималне цене рада, имајући у виду да учешће трошкова зарада највише утиче на трошкове пословања.

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 17.900.000,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 6% већи од висине процењених трошкова за 2019. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица рада капеле и планираног повећаног обима продаје погребне опреме у капели.

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 6% у односу на процењене трошкове за 2019. годину.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани у укупном износу од 1.900.945,00 дин. и већи су за 6% у односу на план за 2019. годину. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина мат. Н.Гробље у износу од 26.688.070,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и готових споменика и за 7% су мањи у односу на остварене трошкова за ове намене за пословну 2019.годину.

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 4.090.000,00 дин, већи су за 35% у односу на процену остварења за 2019. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица веће набавке резервних делова због релативно веће застарелости возног парка и повећаног износа набавке заштитне опреме за раднике, непосредне извршиоце посла.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 3.530.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и мањи су за 16% у односу на планиране трошкове за 2019.годину.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 105.270.555,00 дин и већи су односу на планиране за 2019.год. за 15%, односно повећани за 21% у односу на остварење за претходну пословну годину, што је пре свега последица повећане минималне цене рада, као и повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа.

Позиција К-то 522-529 - Трошкови у износу од 11.933.712,00 дин и односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, помоћи радника и већи су за 60% у односу на планиране трошкове за 2019. годину и то због већег броја радника за јубиларне награде у 2020. години за раније године, већег планираног износа за надзорни одбор као и ангажовања радника на привременим и повременим пословима, како би се посао сахрањивања одвијао без застоја, а по Наредби штаба за ванредне ситуације бр.1117-6/2020-01 од 06.04.2020.год., односно Наредбе о измени наредбе бр.1325-6/2020-01 од 06.05.2020. године.

Позиција К-то 531-550 - Остали трошкови у износу од 38.096.353,00 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. Поједине позиције у овој групи мање су планиране у 2020. години у односу на процену остварења трошкове у 2019. години, али су поједине позиције истовремено планиране и први пут у 2020. години и то у складу са законским прописима, преко потребних интервенција текућег одржавања објеката, опреме и др.

Позиција К-то 562 - Финансијски расходи од камата су дати у износу од 2.500.000,00 дин и мањи су у односу на планиране трошкове за 2019. годину за 64%. Односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака, камате на дугорочне кредите на и друге расходе од камата по осталим основама.

Укупни расходи, у односу на првобитно усвојене, повећани су за 7.425.503,00 дин., а то је резултат уведеног ванредног стања због пандемије са пратећим последицама које је она изазвала и повећане тражње за услугама које ЈКП „Горица" пружа.

Измењени су (повећани), следећи расходи:
- Набавна вредност трг.робе повећана за 1.500.000,00 динара.
(већа тражња за погребном опремом условила је и веће расходе за њиховом набавком)
- Трошкови воде већи су за 700.945,00 дин.
- Трошкови магац.Н.Гробље за 688.070,00 дин.
- Трошкови заштитне опреме за 500.000,00 дин.
- Средства за одржавање хигијене за 500.000,00 дин.
- Трошкови уговора о делу-приврем. послови 2.236.488,00 дин.
- Процењени судски трошкови за 1.000.000,00 дин.
- Трошкови каменорезачких услуга за 300.000,00 дин.

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.год

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП		Износ			
			План 01.01.2020 – 31.12.2020.	План 31.03.2020.	План 30.06.2020.	План 30.09.2020.	План 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+ 0010+ 0019+ 0024+ 0034	002	168.786	165.410	167.098	167.942	168.786
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009	003	380	372	376	378	380
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	380	372	376	378	380
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала немат. имовина	007					
015 и део 019	5. Нематер. Имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за немат. имовину	009					
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	010	168.406	165.038	166.722	167.564	168.406
020, 021 и део	1. Земљиште	011	146.168	143.244	144.706	145.437	146.168
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	4.651	4.558	4.604	4.628	4.651
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	16.814	16.478	16.646	16.730	16.814
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	95	93	94	95	95
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	678	665	672	674	678
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	019					
030, 031 и део	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дуг. пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дуг. пласмани у иностран.	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 i deo 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	042	282	276	279	281	282
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	37.336	34.398	38.103	38.278	37.336
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	044	7.700	10.841	9.711	8.767	7.700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	4.000	5.215	5.100	4.900	4.000
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	2.000	3.255	3.105	2.800	2.000
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048	1.700	2.371	1.506	1.067	1.700
14	5. Стал.сред.намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050					
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	9.636	10.547	12.768	11.823	9.636
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	2.536	897	4.204	4.054	2.536
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	1.000	2.350	2.100	1.419	1.000
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	6.100	7.300	6.464	6.350	6.100

205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	059					
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	060	6.460	9.625	8.854	7.533	6.460
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕД.КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	061					
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОР. ФИНАНС. ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	062					
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	068	13.540	3.385	6.770	10.155	13.540
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	069					
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	070					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	206.404	200.084	205.480	206.501	206.404
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	072					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401					
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	512.960	512.960	512.960	512.960	512.960
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	512.960	512.960	512.960	512.960	512.960
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411					
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412					
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413					

330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414					
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415					
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416					
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	2.664	2.638	2.637	2.638	2.664
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.629	2.629	2.629	2.629	2.629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	35	9	8	9	35
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421	662.758	659.790	661.259	661.996	662.758
350	1. Губитак ранијих година	0422	662.758	659.790	661.259	661.996	662.758
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	26.718	26.184	26.450	26.584	26.718
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425	4.900	4.802	4.850	4.875	4.900
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.600	1.568	1.584	1.592	1.600
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	3.300	3.234	3.266	3.283	3.300
402 и 409	6. Остала дуг. резервисања	0431					
41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432	21.818	21.382	21.600	21.709	21.818
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	21.818	21.382	21.600	21.709	21.818

415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441					
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	326.820	318.092	324.692	326.315	326.820
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	0443	87.633	85.880	86.758	87.195	87.633
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	87.633	85.880	86.758	87.195	87.633
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450	63.089	61.828	62.458	62.774	63.089
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	41.774	40.938	41.356	41.565	41.774
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	5.382	5.274	5.328	5.355	5.382
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	36.392	35.664	36.028	36.210	36.392
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	23.141	22.679	22.909	23.025	23.141
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	700	685	693	696	700
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461	2.523	282	3.638	3.640	2.523
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462	107.960	105.800	106.880	107.420	97.960
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	147.134	144.192	145.662	146.398	147.134
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	206.404	200.084	205.480	206.501	206.404
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465					

Прилог 3а

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С (2020.год.)				
			План 01.01-31.12.	**План 01.01-31.03.**	**План 01.01-30.06.**	**План 01.01-30.09.**	**План 01.01-31.12.**
1	2	3	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	226.107	54.670	120.478	175.147	226.107
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	27.900	6.975	13.950	20.925	27.900
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	300	75	150	225	300
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	1.500	375	750	1.125	1.500
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26.100	6.525	13.050	19.575	26.100
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	**II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	1009	197.707	47.570	106.278	153.847	197.707
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	29.707	5.570	22.278	27.847	29.707
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	1.300	325	650	975	1.300
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	166.700	41.675	83.350	125.025	166.700

615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	500	125	250	375	500
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0**	**1018**	232.012	56.147	123.432	179.578	232.012
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17.900	4.100	10.450	14.550	17.900
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35.829	8.360	20.303	28.664	35.829
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.530	883	1.766	2.647	3.530
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	134.732	33.124	69.603	102.728	134.732
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25.151	6.213	12.874	19.086	25.151
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.100	275	550	825	1.100
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.900	1.225	3.950	5.175	5.900
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.870	1.967	3.936	5.903	7.870
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**	5.905	1.477	2.954	4.431	5.905
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	100	25	50	75	100
66, осим 662, 663 и 664	**I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)**	**1033**					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					

669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	**II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)**	**1038**	100	25	50	75	100
663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**					
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	2.600	650	1.300	1.950	2.600
56, осим 562, 563 и 564	**И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**	100	25	50	75	100
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	100	25	50	75	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	2.500	625	1.250	1.875	2.500
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**	2.500	625	1.250	1.875	2.500
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	200	50	100	150	200
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	360	90	180	270	360

	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	**1054**	1.035	258	516	774	1.035
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	**1055**					
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	**1056**					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	1.000	250	500	750	1.000
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	**1058**	35	8	16	24	35
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	**I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА**	**1060**					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	**1064**	35	8	16	24	35
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Прилог 3б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	И З Н О С				
		План 01.01-31.12.2020.	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	226.207	54.695	114.031	170.584	226.207
1. Продаја и примљени аванси	3002	225.607	54.545	113.731	170.134	225.607
2. Примљене камате из послов.актив.	3003	100	25	50	75	100
3. Остали приливи из ред.посл.	3004	500	125	250	375	500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	266.222	64.699	134.039	200.595	266.222
1. Исплате добављ.и дати аванси	3006	125.017	30.143	63.063	94.227	125.017
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	124.103	30.472	62.329	93.355	124.103
3. Плаћене камате	3008	2.500	625	1.250	1.875	2.500
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14.602	3.460	7.397	11.138	14.602
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011					
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	40.015	10.004	20.008	30.011	40.015
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	100	25	50	75	100
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	100	25	50	75	100
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвест.(1 до 3)	3019	2.500	625	1.250	1.875	2.500
1. Купов.акц.и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.500	625	1.250	1.875	2.500

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
1. Увећање основног капитала	3026	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
2. Дугор.кредити (нето приливи)	3027	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	114.545	28.636	57.272	85.909	114.545
1. Откуп сопств.акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14.545	3.636	7.272	10.909	14.545
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	35.455	8.864	17.728	26.591	35.455
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	376.307	92.220	189.081	283.159	376.307
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	383.267	93.960	192.561	288.379	383.267
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042					
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	6.960	1.740	3.480	5.220	6.960
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20.500	5.125	10.250	15.375	20.500
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	13.540	3.385	6.770	10.155	13.540

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 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2019.					
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 01.01-31.12.2020. 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, конкурсу и сл).

Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2019.	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	66.063.984	59.252.027	19.015.905	38.031.810	57.047.714	76.063.619
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	91.263.886	86.857.191	26.317.639	52.635.278	78.952.916	105.270.555
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	107.600.121	103.920.856	30.699.526	61.399.052	92.098.576	122.798.103
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	116	111	116	116	116	116
4.1.	- на неодређено време	110	100	105	105	105	105
4.2.	- на одређено време	6	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		/		1.118.244	2.236.488	2.236.488
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*		/		7	7	7
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		/				
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*		/				
13	Накнаде члановима скупштине		/				
14	Број чланова скупштине*		/				
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.012.680	1.012.680	378.231	756.462	1.134.693	1.512.924
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	4.872.000	4.703.280	1.428.575	2.857.150	4.285.725	5.714.300
20	Дневнице на службеном путу	150.000	153.232	37.500	75.000	112.500	150.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	62.410	12.500	25.000	37.500	50.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.600.000	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
23	Број прималаца отпремнине	/	5	5	5	5	5
24	Јубиларне награде	1.037.320	1.074.473	425.000	850.000	1.275.000	1.700.000
25	Број прималаца јубиларних награда	13	13	3	10	13	16
26	Смештај и исхрана на терену	/	/				
27	Помоћ радницима и породици радника	200.000	60.000	50.000	100.000	150.000	200.000
28	Стипендије	/	/				
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	60.000	/	/	/	/

Напомена:

- Процена за 2019. годину представља стварно стање броја запослених на крају поменуте пословне године и у складу је са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Горица" Ниш (бр.1-2511 од 04.07.2018.год.), на који је сагласност дало Градско веће Решењем бр.838-5/2018-03 од 04.07.2018. године.
- У 2020. години 5 радника испуњавају један од услова за одлазак у пензију (радни стаж), тако да су они предвиђени као потенцијални примаоци отпремнине и средства за ове намене

су одређена као резервисана из напред поменутог разлога, као и због евентуалних захтева за одлазак у инвалидску пензију појединих радника.

Новонастала ванредна ситуација изазвана пандемијом COVID 19, условила је ангажовање радника на привременим и повременим пословима, како би се активност сахрањивања одвијала без застоја, а по Наредби штаба за ванредне ситуације бр.1117-6/2020-01 од 06.04.2020.год., односно Наредбе о измени наредбе бр.1325-6/2020-01 од 06.05.2020. године.

Члан 3.

У Програму пословања ЈКП „Горица" Ниш, за 2020. годину бр.1-3060-3 од 11.12.2019. године, поглавље 8. „Планиране набавке" мења се и гласи:

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2019. години *	План за 01.01.-31.03.2020.	План за 01.01.-30.06.2020.	План за 01.01.-30.09.2020.	План за 01.01.-31.12.2020.
	Добра					
1.	Набавка трговачке робе	16.000.000	4.100.000	8.200.000	12.300.000	16.400.000
2.	Тр.магацина матери. Н.гробље	28.806.000	6.500.000	13.000.000	19.500.000	26.000.000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	2.270.873	575.000	1.150.000	1.725.000	2.300.000
4.	Канцеларијски материјал	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
5.	Резервни делови	700.000	175.000	350.000	525.000	700.000
6.	Заштитна опрема	1.572.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
7.	Гориво	1.635.254	443.750	887.500	1.331.250	1.775.000
8.	Електрична енергија	1.500.769	412.500	825.000	1.237.500	1.650.000
9.	Ауто гуме	100.529	37.500	75.000	112.500	150.000
10.	Уља и мазива	102.657	26.250	52.500	78.750	105.000
11.	Средства за одржавање хигијене	171.828	62.500	125.000	187.500	250.000
12.	Инвестиције	315.962	20.019.000	23.704.000	25.069.000	25.579.000
	Укупно добра:	53.475.872	32.801.500	49.269.000	63.416.500	76.709.000
	Услуге					
1	Одржавање објеката и возила	550.228	250.000	500.000	750.000	1.000.000
2	Комуникационе везе	1.109.793	277.500	555.000	832.500	1.110.000
3	Осигурање	450.741	125.000	250.000	375.000	500.000
4	Каменорезачке услуге	1.638.864	425.000	850.000	1.275.000	1.700.000
5	Уклањање вегетације на Н.Гробљу	500.000	0	1.000.000	2.000.000	2.000.000
6	Инвестиције	818.916	490.000	4.145.000	6.110.000	9.240.000
	Укупно услуге:	5.068.542	1.567.500	7.300.000	11.342.500	15.550.000
	Радови					
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
…						
	Укупно радови:	/	/	/	/	/

У поглављу „Планиране набавке" извршена је измена у делу Услуга где је додата позиција „Уклањање вегетације на Новом Гробљу", а услед немогућности самосталног обављања ове врсте услуга, конкретно због недостатка радника одговарајућих квалификација, адекватне опреме и других средстава која би се примењивала при третману. Финансијска средства за поменуте намене су планирана на позицији 61 – Остале непроизводне услуге, к-то 550-205 (Расходи по наменама).

Наведене позиције представљају приказ набављених добара и услуга (набавку радова ЈКП „Горица" није имала у претходној години, а такође их не планира за 2020. годину) 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).

Члан 4.

У Програму пословања ЈКП „Горица" Ниш, за 2020. годину бр.1-3060-3 од 11.12.2019. године, поглавље 9. „План инвестиција" мења се и гласи:

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања (дугорочна улагања) за 2020. годину, као и наредне године, па самим тим је изостало и планирање буџета за те намене. Разлог за такву одлуку је стално присутни проблем текуће ликвидности као и релативно неповољни показатељи пословања предузећа, 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 14

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

стр.1

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2019.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2020.година				План 2021	План 2022
								План 01.01.-31.03.2020	План 01.01.-30.06.2020	План 01.01.-30.09.2020	План 01.01.-31.12.2020		
I	**РЈ „Погребне услуге":**												
1	Топлотна изолација зграде	2020	2020	300.000	/	Сопств.	300.000		300.000	300.000	300.000	/	/
2	Компјутери са опремом	2020	2020	200.000	/	Сопств.	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	/	/
3	Трактор мали (нпр.„Тома Винковић") са раоником	2020	2020	1.050.000	/	Сопств.	1.050.000			1.050.000	1.050.000	/	/
4	Ровокопач (мањи-нпр.JCB1)	2020	2020	6.000.000	/	Сопств.	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	/	/
5	Рампа на улазу-излазу	2020	2020	1.700.000	/	Сопств.	1.700.000		1.700.000	1.700.000	1.700.000	/	/
6	Приколица за фрезу	2020	2020	160.000	/	Сопств.	160.000		160.000	160.000	160.000	/	/
7	Фотокопир апарат	2020	2020	20.000	/	Сопств.	20.000		20.000	20.000	20.000	/	/
8	Снимање гробља дроном и мапирање	2020	2020	500.000	/	Сопств.	500.000			500.000	500.000	/	/
9	Систем евидентирања и праћења радног времена	2020	2020	300.000	/	Сопств.	300.000				300.000		
10	Уређење парцела под водом	2020	2020	2.000.000	/	Сопств.	2.000.000				2.000.000		
11	Сервисирање расхладних ком	2020	2020	500.000	/	Сопств.	500.000		500.000	500.000	500.000	/	/
12	Реновирање мокрог чвора за раднике на Н.Гробљу	2020	2020	500.000	/	Сопств.	500.000		500.000	500.000	500.000		
13	Радна машина за копање гроб	2020	2020	3.000.000	/	Сопств.	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	/	/
14	Инфраструктурно уређење гр	2020	2020	10.000.000	/	Град Ниш	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	/	/
	Укупно I:			**26.230.000**	/		**26.230.000**	**19.200.000**	**22.380.000**	**23.930.000**	**26.230.000**	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2019.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2020.година				План 2021	План 2022
								План 01.01.-31.03.2020	План 01.01.-30.06.2020	План 01.01.-30.09.2020	План 01.01.-31.12.2020		
II	**РЈ „Ниво":**												
1	Редовни сервис и контрола ПП апарата и хидраната	2020	2020	70.000	/	Сопств.	70.000		70.000	70.000	70.000	/	/
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата	2020	2020	15.000	/	Сопств.	15.000		15.000	15.000	15.000	/	/
3	Испитивање на хлади водени притисак	2020	2020	70.000	/	Сопств.	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	/	/
4	Израда плана заштите од пожара	2020	2020	250.000	/	Сопств.	250.000			250.000	250.000	/	/
5	Набавка ПП апарата и допуна за хидранте	2020	2020	80.000	/	Сопств.	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	/	/
6	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	2020	2020	300.000	/	Сопств.	300.000			300.000	300.000	/	/
7	Акт о процени ризика, имовине, лица и пословања	2020	2020	350.000	/	Сопств.	350.000			350.000	350.000	/	/
8	Процена ризика од катастрофа и и план заштите и спасавања	2020	2020	500.000	/	Сопств.	500.000				500.000		
9	Набавка опреме за за ванредне ситуације	2020	2020	35.000	/	Сопств.	35.000			35.000	35.000		
10	Преглед опреме за рад	2020	2020	25.000	/	Сопств.	25.000			25.000	25.000	/	/
11	Преглед електро инсталација	2020	2020	20.000	/	Сопств.	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	/	/
12	Мерење осветљења	2020	2020	40.000	/	Сопств.	40.000			40.000	40.000	/	/
13	Испитивање параметара радне околине	2020	2020	10.000	/	Сопств.	10.000		10.000	10.000	10.000	/	/
14	Допуна акта о процени ризика	2020	2020	250.000	/	Сопств.	250.000				250.000	/	/
15	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи)	2020	2020	160.000	/	Сопств.	160.000				160.000	/	/
16	Оцена радних способности, експертизна обрада и обрада за ИК	2020	2020	60.000	/	Сопств.	60.000		60.000	60.000	60.000	/	/
17	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	2020	2020	70.000	/	Сопств.	70.000				70.000	/	/
18	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи, књиге, обуке, семинари)	2020	2020	150.000	/	Сопств.	150.000				150.000	/	/
19	Набавка допуне прве помоћи	2020	2020	10.000	/	Сопств.	10.000			10.000	10.000	/	/
20	Циљани систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	2020	2020	500.000	/	Сопств.	500.000			500.000	500.000	/	/
21	Реконструкција и адаптација пословног простора	2020	2020	3.000.000	/	Сопств.	3.000.000		3.000.000	3.000.000	3.000.000	/	/
22	Пројекат реконструкције	2020	2020	400.000	/	Сопств.	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	/	/
23	Половно возило	2020	2020	600.000	/	Сопств.	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	/	/
	Укупно II:			**6.965.000**	/		**6.965.000**	**1.170.000**	**4.325.000**	**5.835.000**	**6.965.000**	/	/

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.3

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2019.години	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2020.година				План 2021	План 2022
								План 01.01.-31.03.2020	План 01.01.-30.06.2020	План 01.01.-30.09.2020	План 01.01.-31.12.2020		
III	**РЈ „Екон., правни и општи послови**												
1	Десктоп рачунари са монитор	2020	2020	675.000	/	Сопств.	675.000		675.000	675.000	675.000	/	/
2	Штампач	2020	2020	50.000	/	Сопств.	50.000		50.000	50.000	50.000	/	/
3	Скенер	2020	2020	40.000	/	Сопств.	40.000		40.000	40.000	40.000	/	/
4	Металне полице за архиву	2020	2020	45.000	/	Сопств.	45.000			45.000	45.000	/	/
5	Радни сто	2020	2020	30.000	/	Сопств.	30.000			30.000	30.000	/	/
6	Фиоке за радни сто	2020	2020	20.000	/	Сопств.	20.000			20.000	20.000	/	/
7	Клима	2020	2020	60.000	/	Сопств.	60.000			60.000	60.000	/	/
8	Фотокопир апарат	2020	2020	80.000	/	Сопств.	80.000		80.000	80.000	80.000	/	/
9	Архивске полице	2020	2020	25.000	/	Сопств.	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	/	/
IV	**РЈ „Одржавање објеката и опреме"**												
1	Гарнитура алата у кутији (торби)	2020	2020	50.000	/	Сопств.	50.000		50.000	50.000	50.000	/	/
2	Чекић			4.000	/	Сопств.	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	/	/
3	Гарнитура шрафцигера	2020	2020	30.000	/	Сопств.	30.000		30.000	30.000	30.000	/	/
4	Акумулаторска шрафилица	2020	2020	20.000	/	Сопств.	20.000			20.000	20.000	/	/
5	Маска за заваривање	2020	2020	5.000	/	Сопств.	5.000			5.000	5.000	/	/
6	Стони рачунар	2020	2020	30.000	/	Сопств.	30.000		30.000	30.000	30.000	/	/
7	Лаптоп рачунар	2020	2020	50.000	/	Сопств.	50.000		50.000	50.000	50.000	/	/
8	Радионичка дизалица „Гуска"	2020	2020	20.000	/	Сопств.	20.000			20.000	20.000	/	/
9	Стона бушилица до Ø20 мм	2020	2020	70.000	/	Сопств.	70.000			70.000	70.000	/	/
10	Мерни и контролни алат и прибор	2020	2020	100.000	/	Сопств.	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	/	/
11	Персонални рачунар Лап топ за дијагностику	2020	2020	60.000	/	Сопств.	60.000				60.000	/	/
12	Сет прикључака за дијагностику	2020	2020	150.000	/	Сопств.	150.000				150.000	/	/
13	Усисивач	2020	2020	10.000	/	Сопств.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	/	/
	Укупно III + IV :	2020	2020	**1.624.000**	/		**1.624.000**	**139.000**	**1.144.000**	**1.414.000**	**1.624.000**	/	/
	СВЕГА I + II + III + IV:	2020	2020	**34.819.000**	/		**34.819.000**	**20.509.000**	**27.849.000**	**31.179.000**	**34.819.000**	/	/

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. 124/2012, 14/2015 и 68/2015), 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 XP оперативни систем) 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 сеоских гробаља (гробље у Доњој Врежини, у Доњем Комрену, Доњем Међурову, гробље у Брзом Броду (гробље у насељу и ново гробље), гробље у Новом селу и гробље између Медошевца и Поповца) 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 2019. 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.

Што се тиче набавке путничког возила (Табела „План инвестиција" РЈ „Ниво",позиција 23), постоје реалне потребе за једном таквом набавком 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. Такође, имајући у виду да се предвиђеним возилом прелазе веће удаљености, пре свега ван града, намера је је да се повећа безбедност како возача тако и свих осталих путника.

Инвестиције ће бити финансиране у складу са могућностима предузећа и његовим финансирањем чија је структура 10% из средстава Буџета града Ниша, а 90% из сопствених извора.

Члан 5.

Програм пословања ЈКП „Горица" Ниш, за 2020. годину бр.1-3060-3 од 11.12.2019. године у осталим деловима остаје неизмењен.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА" НИШ

Радован Милојевић дипл.инж.маш.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр 1-1006/4-1
26. 05. 2020 год.
НИШ

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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП "ГОРИЦА" НИШ
ЗА 2020. ГОДИНУ

Ниш, мај 2020. године

УКУПАН ПРИХОД

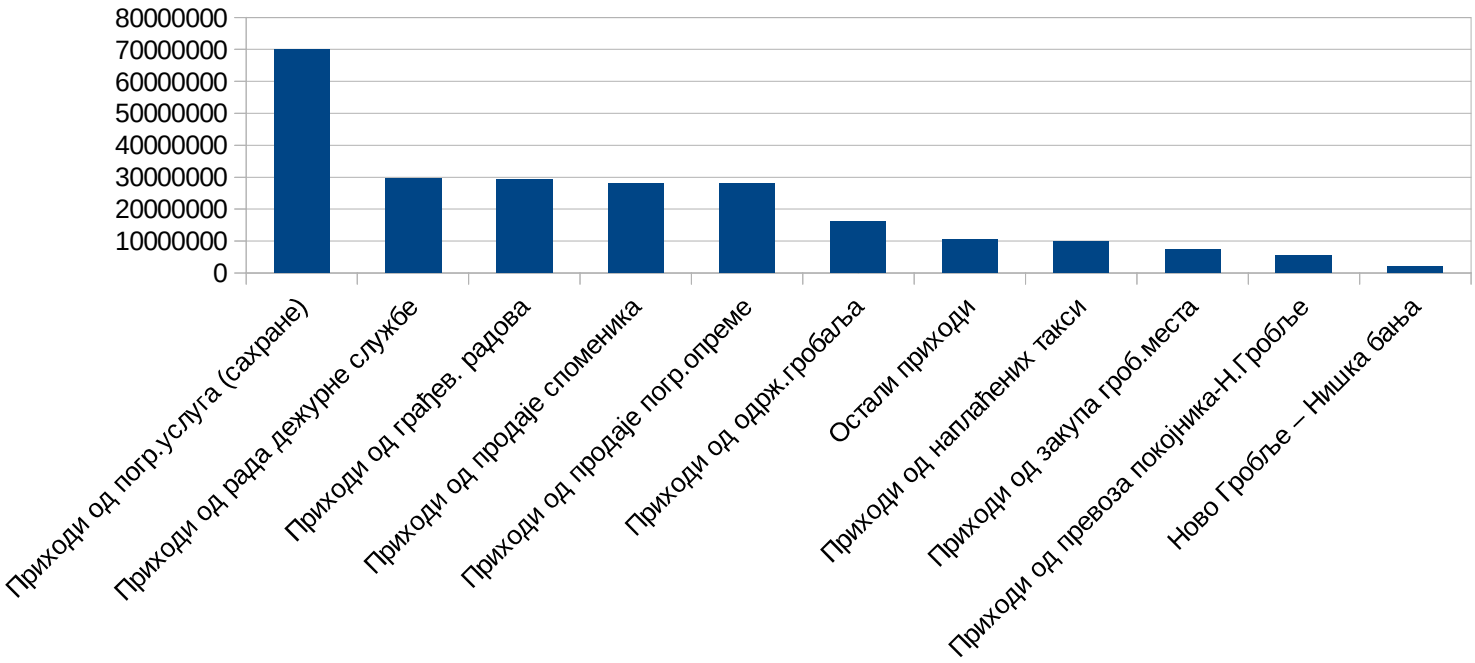
Планирани укупан приход за 2020. годину износи 236.207.321,00 динара и већи је за 3% у односу на планирани приход за 2019. годину и за 22% у односу на процењени приход за 2019. годину. Планирано повећање прихода у односу на процену остварења у 2019 .години резултат је очекивања да ЈКП "Горица" Ниш преузме одржавање и уређење бар једног или два тзв. дивљих гробаља и тиме повећа остварење прихода у склопу своје претежне делатности. Такође се очекује повећање Програма рада дежурне службе, с обзиром да сада ради само по једна екипа која не може увек да одговори на захтеве задесне смрти и других незгода.

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

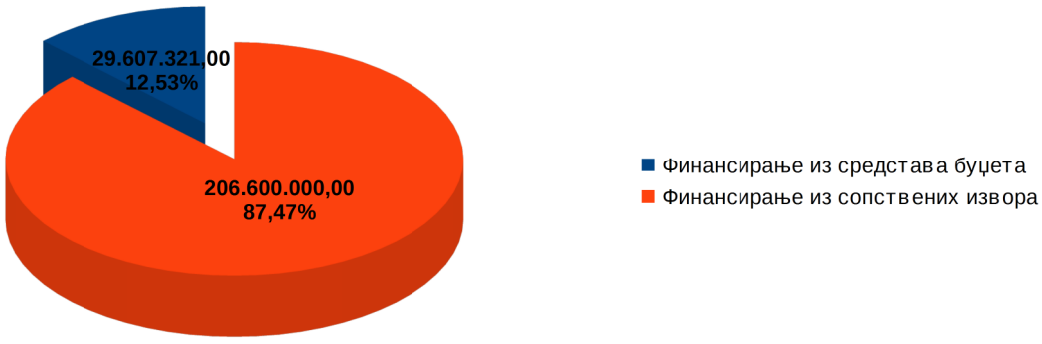
Ред бр.	ВРСТА ПРИХОДА ПРОИЗ.И УСЛУГА	ПЛАН 2019. год.	ПРОЦЕНА 2019. год.	ПЛАН 2020. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	"ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"	219,511,076.00	184,717,544.00	225.607.321,00	103%	122%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3,300,000.00	16,711,678.00	10.600.000,00	321%	63%
3	УКУПНО:	222,811,076.00	201,429,222.00	236.207.321,00	106%	117%

Приходи од рада дежурне службе планирани су на већем нивоу у односу на претходну годину. Напомињемо да овај износ није мењан од 2013. године, без обзира на раст малопродајних цена до данас и не узимајући у обзир повећан број задесне смрти. Предлог је да се износ повећа на 29.607.321 динара (без ПДВ-а). Овако формиран износ би подразумевао рад три екипе, почевши од другог квартала 2020.год. како би адекватно одговорили на захтеве МУП-а и судско истражних органа за случај удеса и задесне смрти на јавном месту као и асанације терена у периоду од 00-24 сата сваког дана. Тренутно, тај посао обавља једна екипа, са једним возачем и два помоћна радника, који у појединим ситуацијама, када се истовремено десе више задесних случајева, не могу адекватно и благовремено реаговати.

Структура финансирања предузећа у нето износу (без ПДВ-а)



Начин финансирања пословања ЈКП „Горица" Ниш



РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

На расходној страни Програма о изменама програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2020. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности 236.172.183,00 динара и исти су већи за 6% у односу на планиране у 2019. години и за 4% у односу на процену (остварење) за 2019.год. Планирано повећање ових трошкова резултат је већег износа средстава потребних за повећање минималне цене рада, имајући у виду да учешће трошкова зарада највише утиче на трошкове пословања.

ПЛАН ТРОШКОВА И РАСХОДА 2020
(Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	О п и с	План за 2019	Процена за 2019	План за 2020	Индекс у %	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	13.000.000,00	16,000,000.00	17.900.000,00	112	138
2	Трошкови централног магацина	450.000,00	800,000.00	850.000,00	106	189
3	Трошкови воде	1.800.000,00	1,315,000.00	1.900.945,00	145	106
4	Трошкови магацина материјала Н.Гробље	26.077.310,00	28,806,000.00	26.688.070,00	93	102
5	Трошкови сировина „Ново гробље"	5.000.000,00	2,270,873.00	2.300.000,00	101	46
6	Трошкови алата за израду споменика	300.000,00	/	,00	/	/
7	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	2.420.000,00	3,034,357.00	4.090.000,00	135	169
8	Трошкови горива и мазива	1.720.000,00	1,737,911.00	1.880.000,00	108	109
9	Трошкови електричне енергије	2.500.000,00	1,500,769.00	1.650.000,00	110	66
10	Бруто зарада (бруто I)	91.263.886,00	86,857,190.00	105.270.555,00	121	115
11	Порези и доприноси на зараде	16.336.235,00	17,063,665.00	17.527.548,00	103	107
12	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	7.472.000,00	7,174,190.00	11.933.712,00	166	160
13	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге, комуникације	35.105.000,00	47,781,164.00	38.096.353,00	80	109
14	Трошкови платног промета, камате, репрез. и остали финансијски расходи	18.654.421,00	5,208,464.00	4.885.000,00	94	26
15	Исправка ненаплаћених потраживања	400.000,00	/	200.000,00	/	50
16	Расходи ранијег периода	200.000,00	7,876,696.00	1.000.000,00	13	500
	У К У П Н О:	222.698.852,00	227,426,279.00	236.172.183,00	104	106

Укупни расходи, у односу на првобитно усвојене, повећани су за 7.425.503,00 дин., а то је резултат уведеног ванредног стања због пандемије са пратећим последицама које је она изазвала и повећане тражње за услугама које ЈКП „Горица" пружа.
Измењени су (повећани), следећи расходи:
- Набавна вредност трг.робе повећана за 1.500.000,00 динара.
(већа тражња за погребном опремом условила је и веће расходе за њиховом набавком)
- Трошкови воде већи су за 700.945,00 дин.
- Трошкови магац.Н.Гробље за 688.070,00 дин.
- Трошкови заштитне опреме за 500.000,00 дин.
- Средства за одржавање хигијене за 500.000,00 дин.
- Трошкови уговора о делу-привреме. послови 2.236.488,00 дин.
- Процењени судски трошкови за 1.000.000,00 дин.
- Трошкови каменорезачких услуга за 300.000,00 дин.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2020. годину износи 35.138.00 дин.и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2019. год.	Процена остварења 2019.год.	План за 2020.год.
1	2	3	4	5
1	**Укупан приход**	222,811,076.00	201,429,222.00	236.207.321,00
2	**Укупни расход**	222,698,852.00	227,426,279.00	236.172.183,00
3	**Резултат (1-2)**	112,224.00		35,138.00
4	**Резултат (2-1)**		25,997,057.00	

КАДРОВИ

У 2020. години планира се укупан број запослених од 116 радника и то: 105 радника на неодређено време и 11 радника на одређено време што је у складу са Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину *(„Службени лист Града Ниша" бр.106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 63/2019, 69/2019 и 85/2019).*

Ангажовање радника на одређено време врши се у циљу обављања послова на реализацији редовних програма сахрањивања и одржавања гробова и споменика, као и ангажовање радника за обављање планираног обима посла у Градској капели.

Измена првобитно усвојеног Програма пословања ЈКП „Горица" подразумева ангажовање радника на привременим и повременим пословима, како би се активност сахрањивања одвијала без застоја у новонасталој ванредној ситуацији изазваној пандемијом COVID 19, а по Наредби штаба за ванредне ситуације бр.1117-6/2020-01 од 06.04.2020.год., односно Наредбе о измени наредбе бр.1325-6/2020-01 од 06.05.2020. године.

РАЗВОЈ

Развојна концепција предузећа у 2020. години, заснивaће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 34.819.000,00 динара.

Предмет инвестиционих улагања у највећем делу односиће се на улагања у опрему за вршење делатности, одржавање исте, адаптацију грађевинских објеката, а све са циљем модернизације и савременијег начина вршење услуга. Такође, један већи део планираних инвестиција односи се на инфаструктурно уређење као услов преузимања приградских и сеоских гробаља, тзв. „дивљих гробаља" и њихово увођење у систем комуналне делатности.

У структури тих улагања претежни део биће улагање из сопствених средстава, а један део из кредита.

У поменутом поглављу извршена је само техничка исправка у смислу кумулативног приказа по кварталима, како би се задовољила форма из смерница за израду програма пословања.

З А К Љ У Ч А К

Планирани Програм о изменама програма пословања предузећа за 2020. годину представља план активности које ће се предузимати у циљу најоптималнијег фукционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Планирани приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказала би се добит предузећа. Планирана добит у износу од 35.138,00 није значајна, Међутим, имајући у обзир услове привређивања, финансирање предузећа у већем проценту из сопствених средстава, као и непредвидивост износа трошкова услед тржишних услова привређивања, представљаће изузетан резултат уколико буде остварен.

Све напред наведено подразумева да Оснивач уложи веће напоре у пружању подршке овом предузећу, која се огледа пре свега у уређењу нових гробаља и њиховом увођењу у комуналне оквире, уз максимално ангажовање свих субјективних фактора у оквиру предузећа на потпуној реализацији предложеног Програма.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОРИЦА НИШ

В.Д. ДИРЕКТОР

Драгана Стевановић дипл.инж.грађ.