

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2016. ГОДИНУ

Ниш, децембар 2015. год.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

- **Пословно име:** Јавно комунално предузеће “Горица” Ниш
- **Скраћен назив предузећа:** ЈКП “Горица” Ниш
- **Правна форма:** Јавно комунално предузеће
- **Оснивач:** Скупштина града Ниша
- **Надлежни орган локалне самоуправе:** Управа за комуналне делатности, енергетику и саобраћај
- **Матични број:** 20550635
- **ПИБ:** 106183478
- **Јединствени број буџетског корисника ЈББК:** 81709
- **Шифра делатности:** 96.03
- **Претежна делатност:** Погребне и сродне активности
- **Капитал:** 100% државни
- **Адреса:** Тврђава бб, Ниш
- **Интернет адреса:** www.jkpgorica.rs
- **Директор:** Игор Јованић, дипл.правник
- **Председник Надзорног одбора:** Момчило Јовић
- **Телефон/фах:** 018/ 515 - 559
018/ 515 - 558

С А Д Р Ж А Ј

- 1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ**
- 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА**
- 3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ**
- 4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ**
- 5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ**
- 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- 7. ИНВЕСТИЦИЈЕ**
- 8. ЗАДУЖЕНОСТ**
- 9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**
- 10. ЦЕНЕ**
- 11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**
- 12. ПРИЛОЗИ**

На основу члана 18. ст.1 тач. 3) Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.119/2012, 116/2013 – аутентично тумачење и 44/2014 – други закон), члана 14. Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша бр.77/2015 – пречишћени текст) и чл.25 Статута ЈКП „Горица“ Ниш, по предлогу директора, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш донео је дана 21.12.2015. године :

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2016. ГОДИНУ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Профил предузећа

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

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

Претежна делатност ЈКП “Горица” Ниш је:

96.03 - Погребне и сродне активности

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

б) Остале делатности

4321 Постављање електричних инсталација

- постављање инсталација:
 - * расветних система
 - * уличне расвете и електричних сигнала

4211 Изградња путева и аутопутева

- површински радови на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима
 - * бојење и обележавање ознака на путевима
 - * постављање ограда и саобраћајних ознака и сл.

5221 Услугне делатности у копноном саобраћају

- активности у вези са копноним превозом путника, животиња или терета
- пратеће активности у вези са коришћењем (наплата и одржавање) путева, мостова, тунела, паркиралишта или гаража, паркиралишта за бицикле, зимског смештаја приколица и др.

8130 Услуге уређења и одржавања околине.

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

1.1 Мисија

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

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

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

1.2 Визија

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

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

1.3. Циљеви

Имајући у виду напред наведено у вези мисије и визије као и ресурса којима располаже на крају 2015. године, циљеви ЈКП „Горица“ Ниш за наредну пословну годину су:

- у сарадњи са Оснивачем обезбедити потребан број гробних места за сахрањивање
- повећати приходе уз исти просечан број сахрана, пре свега кроз адекватније ангажовање на продаји погребне опреме и изради спомен обележја
- смањити трошкове преко увођење мера штедње, рационалнијим трошењем расположивих ресурса и бољом контролом свих активности у пружању услуга
- остварити и по могућству повећати добит уз друштвено одговорно пословање
- повећати хигијену и безбедност на гробљима
- стандардизовати активности кроз увођење бар неког од три Стандарда управљања квалитетом (Политика квалитета ISO 9001:2008, Политика заштите животне средине ISO 14001:2004 и Политика здравља и безбедности на раду OHSAS 18001:2008)

максимално се ангажовати на повећењу степена наплате пружених услуга

Законски оквир који уређује пословање предузећа и обезбеђује остварење напред наведене мисије, визије и циљева предузећа

Законски оквир који одређује пословање предузећа, одређен је следећим законским и подзаконским актима.

Закони

- Закључак Владе Републике Србије бр:023-11810/2015 од 05.11.2015 о усвајању смерница за израду годишњих Програма пословања за 2016. годину.
- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС 119/2012, 116/2013 аутентично тумачење и 44/2014 др.закон);
- Измена Закона о ПДВ-у ("Сл. гласник РС 108/2013 од 06.12.2013. године), а који је ступио на снагу 01.01.2014. године, где је посебна пореска стопа повећана са 8 на 10%;
- Закон о Буџету Р.С. (" Сл.гласник РС", бр.110/2013,116/2014, 142/2014 и 94/2015);
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009 ,73/2010 , 101/2010,101/2011,93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014 и 68/2015 (др.закон)) ;
- Закон о комуналним делатностима ("Службени гласник Р.С" бр. 88/2011);
- Закон о привредним друштвима („Сл. Гласник РС“ бр.36/2011,99/2011и 83/2014, 5/2015);
- Закон о рачуноводству ("Сл.гласник РС" бр.99/2011, 62/2013);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05 , 61/05 , 54/2009,32/2013 и 75/2014);
- Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“ бр.24/01, 80/02,135/04,62/06,65/06 – исправка, 31/2009 ,44/2009,18/2010 ,50/2011, 91/2011) и Одлука Уставног Суда 7/2012, 93/2012,114/2012 - Одлука Уставног Суда 8/2013 усклађен дин.изн. 47/2013 48/2013 испр.,108/2013, 6/2014 ускл.дин.изн.,57/2014 и 68/2014 др.закон);
- Закон о јавним набавкама („Сл.гласник РС“ бр.124/2012, 14/2015, 68/2015);
- Закон о ПДВ („Сл.гласник РС“ бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07,93/12,108/2013,6/2014 усклађ.дин.изн. и 68/2014 др.закон, 5/2015).

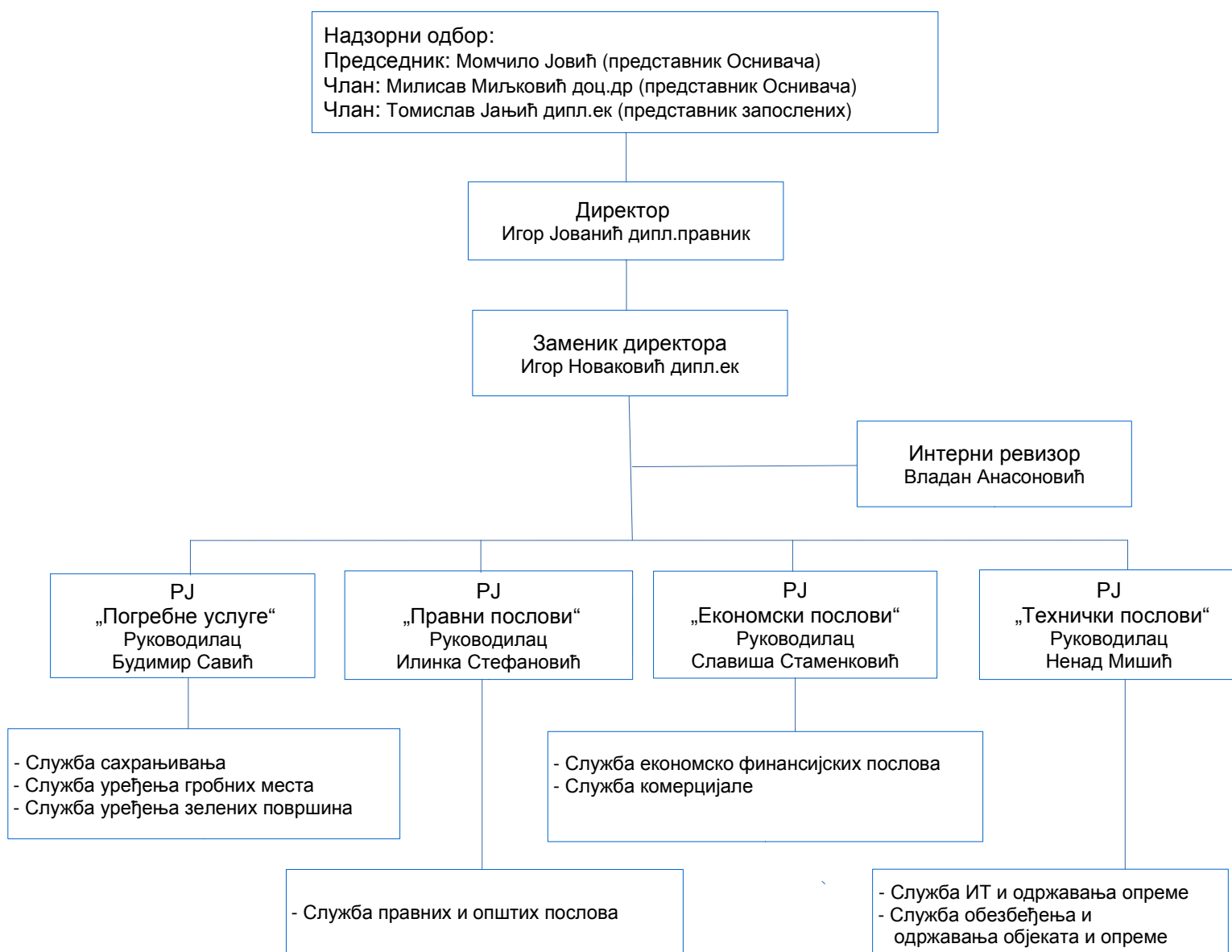
Подзаконска акта

- Статут ЈКП "Горица" Ниш усвојен на седници Управног одбора од 04.06.2013.године и дате сагласност Скупштине Града Ниша решењем бр. 06-384/13 од 14.06.2013. године
- Одлука о комуналним делатностима ("Службени лист Града Ниша" бр.32/2007, 40/2007 11/2009 и 66/2010; 5/2014);
- Одлука о оснивању Јавног предузећа ЈКП "Горица" Ниш ("Службени лист Града Ниша" бр. 51/2013 – пречишћени текст)
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Горица“ Ниш;
- Правилник о заштити од пожара ЈКП „Горица“ Ниш;
- Правилник о безбедности и здрављу на раду ЈКП „Горица“ Ниш;
- Одлука о измени одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа ЈКП "Горица" Ниш ("Службени лист Града Ниша" бр. 74/2015)
- Статут Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008),

**ИНДИКАТОРИ
ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ВРЕДНОСТ ИНДИКАТОРА
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{224016}{249010} = 0.89$
	Убрзана ликвидност	$\frac{\text{обртна ср.} + \text{кратк.обавезе}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{202100}{249010} = 0.81$
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{253491}{286101} = 0.88$
	Однос дуга према капиталу	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}}$	$\frac{253491}{32610} = 7.77$
	Коефицијент покрића камате	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{расходи за камате}}$	$\frac{13720}{13620} = 1$
	Коефицијент финансијске стабилности	$\frac{\text{дугор.обавезе} + \text{капитал}}{\text{стална имовина} + \text{залихе}}$	$\frac{32610}{83995} = 0.38$
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	$\frac{\text{просечне залихе} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{31791}{249885} \times 365 = 46$
	Просечан период наплате потраживања	$\frac{\text{просечни салдо купаца} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{123143}{249885} \times 365 = 180$
	Просечан период плаћања обавеза	$\frac{\text{обавезе према добав.} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{53289}{249885} \times 365 = 78$
	Искоришћеност фиксних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}}$	$\frac{249885}{142564} = 1.75$
	Искоришћеност укупних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{249885}{313402} = 0.79$
	Профитна бруто маргина	$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{100}{249885} = 0$
	Профитна нето маргина	$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{100}{249885} = 0$
	ЕБИТ маргина	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{13720}{249885} = 0.05$
	ЕБИТДА маргина	$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{15720}{249885} = 0.06$
	Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{100}{62085} = 0$
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}}$	$\frac{249885}{210765} = 1.18$
	Јединични трошкови рада	$\frac{\text{бруто зарада и лич.расходи}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{131011}{249885} = 0.52$
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	Продуктивност рада	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}}$	$\frac{249885}{175} = 1428$

1. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ



2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Структуру предузећа чине четири радне јединице и то:

0. Ниво предузећа

1. Радна јединица „Погребне услуге“
2. Радна јединица „Правни послови“
3. Радна јединица „Економски послови“
4. Радна јединица „Технички послови“

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2016. ГОДИНУ

3.1 Процењени физички обим активности у 2015. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2015.	ПРОЦЕНА 2015.
1	2	3	4	5
1	Услуге			
1.1	Сахране	Ком.	1.750	1.780
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	5.000	5.000
2	Грађевински радови и споменици			
2.1	Споменици	Ком.	280	150
2.2	Поклопне плоче	Ком.	360	282
2.3	Облоге ивица	Ком.	260	145
2.4	Бетонске ивице	Ком.	800	750
3	Продаја погребне опреме			
3.1	Сандук	Ком.	700	272
3.2	Крст	Ком.	600	275
3.3	Покров	Ком.	600	186
4	Дежурна служба			
4.1	Рад возача погребног возила	час	5.840	5.840
4.2	Рад пом.радника НК	час	11.680	11.680
4.3	Рад возила	км	3.650	3.650

Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима у функцији у Нишу и Нишкој бањи

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед. мер.	ПЛАН 2015.	ПРОЦЕНА 2015.
1	2	3	4	5
1	Травњаци	м ²	156.000	156.000
2	Живица	м ²	1.400	1.400
3	Саднице лишћара и четинара	ком	1.450	1.400

3.2. Процена финансијских показатеља за 2015. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2015. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2015. године као и пројекцијом остварења истих до краја ове пословне године уз максималну опрезност у њиховом билансирању како би се добило што поузданије пословање предузећа за целу пословну годину.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2015. годину подразумева њихово коришћење у начелу, имајући у виду да је рок израде завршног рачуна у наредној години, где се у међувремену могу десити и неке непредвиђене околности које могу утицати на поузданост дате процене.

У складу са утврђеном пројекцијом и датом напоменом, процењена вредност финансијских показатеља за 2015. годину

3.2.1 Биланс стања

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2015.	Процена 31.12.2015.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	224.820	62.085
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	921	855
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
11, 012 и део 01	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	855	855
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	66	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	ІІ. НЕКРЕТ., ПОСТР. И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	223.899	61.230
20, 021 и део 02	1. Земљиште	011	107.987	1.795
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	26.922	9.450
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	88.926	49.981
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		4
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	64	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
30, 031 и део 03	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	ІV. ДУГ.ФИН. ПЛАС.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 капит.ост.пр.лица и др.хартіје од вред.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. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартіје од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033		
5	V. ДУГОР.ПОТРАЖ.(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 и део 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		
	Г. ОБРТНА ИМОВ. (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	115.884	123.723
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	9.881	10.712
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	3.757	5.110
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	2.301	1.540
12	3. Готови производи	047	1.190	827
13	4. Роба	048	2.261	2.427
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	372	809
	ІІ. ПОТР. ПО ОСНОВУ ПРОД. (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	66.287	83.352
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	30.875	28.261
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	25.323	27.861
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	10.089	27.230
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	29.681	20.645
236	V. ФИНАНС. СРЕД. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ 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		
238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	236	106
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	2.033	1.483
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	7.766	7.415
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	340.704	185.798
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.394	3.770
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	32.747	32.746
30	І. ОСНОВНИ КАП. (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	144.522	144.522
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	144.522	144.522
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	ІV. РЕЗЕРВЕ	0413		
330	НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И	0414		
33 осим 330	ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе	0415		
33 осим 330	ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33	0416		

34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.866	2.865
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.629	2.629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	236	236
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	114.641	114.641
350	1. Губитак ранијих година	0422	114.641	114.641
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7.392	4.944
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.356	4.481
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	4.356	4.481
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОР.ОБАВ.(0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3.036	463
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	3.036	463
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	2.111	2.111
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	298.454	145.997
42	I. КРАТКОР.ФИНАН.ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	89.695	55.093
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	30.000	30.000
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	59.695	25.093
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22.036	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛ.(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	56.690	33.995
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	103	89
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	5.076	4.838
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	51.511	29.068
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	87.567	16.686
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	7.138	6.245
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.769	6.573
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	29.559	27.405
	0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	340.704	185.798
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.394	3.770

3.2.2. Биланс успеха

у хиљадама динара

Група рачуна -рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2015	Процена 2015
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	458.793	483.978
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	23.500	160.440
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	465	
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	1.085	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	21.950	159.440
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	300.066	323.538
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	149.498	156.539
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	48.568	41.049
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	102.000	125.950
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	853	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	134.374	
	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	433.069	453.407
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9.000	9.500
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	326	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	46.245	42.340
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11.000	10.800
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	292.080	305.194
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9.280	9.430
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.000	6.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	59.790	69.143
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	25.724	30.571
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2.262	
66, осим 662,	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	2.262	

660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	899	
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	1.363	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26.950	29.035
56, осим 562,	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	950	950
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	подухвата	1044		
566 и 562	4. Остали финансијски расходи	1045	950	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26.000	28.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		85
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	24.688	29.035
683 и 685	3. 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		
67 и 68, осим 57 и 58, осим	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	800	800
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.036	736
	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 Р	1057		500
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	236	236
	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	236	236
	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		

3.2.3 Новчани токови

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2015	Процена 2015
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	309.185	358.665
1. Продаја и примљени аванси	3002	307.894	357.191
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.188	1.367
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	103	107
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	298.831	348.539
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	113.367	117.378
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	149.946	187.726
3. Плаћене камате	3008	6.121	8.987
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	29.397	34.448
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10.354	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		23.974
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.189	1.367
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	1.189	1.367
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.602	1.606
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.602	1.606
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	413	239
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.809	9.885
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9.809	9.885
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9.809	9.885
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	310.374	360.032
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	310.242	360.030
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	132	2
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	104	104
Ж. ПОЗИТ.КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТ.	3045		
И. НЕГАТ.КУРСНЕ РАЗ.ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

СЕКТОР "ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2016	План физичког обима производње за 2016.			
				01.01-31.03.2016	01.04-30.06.2016	01.07-30.09.2016	01.10-31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
1	УСЛУГЕ						
1.1	САХРАНЕ	КОМ	1.750	420	455	455	420
1.2	ЗАКУПИ ОДРЖ.ГР.МЕСТА	бр. извр	5.000	1.400	1.200	1.200	1.200
2	ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ						
2.1	СПОМЕНИК	КОМ	280	34	95	92	59
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	КОМ	360	43	122	119	76
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	КОМ	260	31	88	86	55
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	КОМ	800	96	272	264	168
3	ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ						
3.1	САНДУК	КОМ	700	170	180	180	170
3.2	КРСТ	КОМ	700	170	180	180	170
3.3	ПОКРОВ	КОМ	700	170	180	180	170
4	ДЕЖУРНА СЛУЖБА						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	5.856	1.456	1.456	1.472	1.472
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	11.712	2.912	2.912	2.944	2.944
4.3	РАД ВОЗИЛА	км	3.650	438	1.241	1.205	767

Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима у функцији у Нишу и Нишкој бањи

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2016	План физичког обима производње за 2016.			
				01.01-31.03.2016	01.04-30.06.2016	01.07-30.09.2016	01.10-31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Травњаци	м2	156.000	18.720	53.040	51.480	32.760
2	Живица	м2	1.400	168	476	462	294
3	Саднице лишћара и четинара	КОМ	1.450	174	493	1.360	800

4.1 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 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.

4.2 Процена ресурса предузећа

Предузеће располаже имовином и кадровима који чине солидну основу у пословању предузећа имајући у виду врсту делатности којом се предузеће бави.

Предузеће располаже у просеку са око 175 радника, са потребном квалификационом структуром за успешно и квалитетно обављање поверене делатности.

4.3 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) ипак 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.

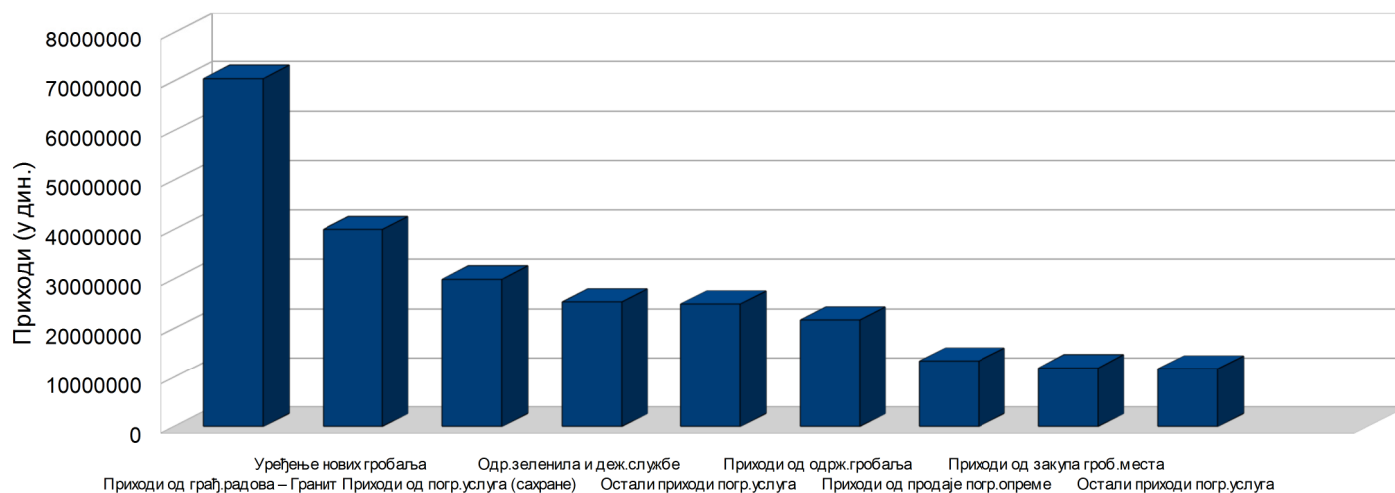
У делу тржишта набавке, предузеће је изложено потпуној конкуренцији понуде, кроз постојање других привредних субјеката који се баве неком од погребних делатности, спровођењем закона о јавним набавкама и коришћењем услуга предузећа и банака који имају већу моћ монополског положаја у наплати својих услуга од механизма којима располаже ово предузеће (ЕПС, Телеком, ПТТ, пословне банке итд.)

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Приходи за 2016. годину

Ред. број	Опис	Без ПДВ	Са ПДВ
1	2	3	4
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ		
1	Одржавање зеленила гробаља у функцији	12.829.060	14.111.966
2	Рад дежурне службе	12.543.193	13.797.512
3	Приходи од продаје погребне опреме	13.409.118	16.090.942
4	Приходи од грађевинских радова - ГРАНИТ	68.876.448	82.691.738
5	Приходи од погребних услуга (тр.сахране)	30.000.000	33.000.000
6	Приходи од закупа гробног места	12.000.000	13.200.000
7	Приходи од одржавања гробаља	21.727.275	23.900.002
8	Приходи од наплаћених такси	7.300.000	8.760.000
9	Приходи од превоза покојника - Ново гробље	2.500.000	2.750.000
10	Ново Гробље – Нишка Бања	2.000.000	2.200.000
11	Остали приходи	41.700.000	50.000.000
	УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	224.885.094	260.502.160
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	25.000.000	30.000.000
	УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	249.885.094	290.502.160

Графички преглед прихода



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2014	ПЛАН За 2015	Процена Са 31.12.2015.	ПЛАН За 2016	ИНДЕКС	
							7:6	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна вред. трг. робе	16.854.917,76	9.000.000,00	9.500.000,00	6.000.000,00	63	67
2	511 011	Трош. централног магацина	27.510.742,21	13.000.000,00	11.000.000,00	2.500.000,00	23	19
3	511 02	Трошкови воде	1.278.230,56	1.250.000,00	1.100.000,00	800.000,00	73	64
4	511 231	Трошкови магацина мат." Гранит"	26.672.298,43	21.000.000,00	19.000.000,00	30.000.000,00	158	143
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	199.250,48	145.000,00	110.000,00	200.000,00	182	138
6	511 261	Трошкови сиров. и материј. "Башта"	1.971.498,68	2.000.000,00	2.100.000,00	/		
7	511 2720	Трошкови сиров. и материј. "Сл.одрж"	119.539,97	300.000,00	400.000,00	/		
8	511 278	Трошкови сировина "Сигнализација"	194.205,66	100.000,00	110.000,00	/		
9	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	4.182.431,60	2.500.000,00	2.850.000,00	2.000.000,00	70	80
10	511 2	Свега тр. мат. за израду од р.бр. (4 -9)	33.339.224,82	26.045.000,00	24.570.000,00	32.200.000,00	131	124
I		УКУПНИ ДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ(1+2+3+10)	78.983.115,35	49.295.000,00	46.170.000,00	41.500.000,00	90	84
11	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	535.321,17	500.000,00	500.000,00	700.000,00	140	140
12	514 111	Трошкови резервних делова	3.307.683,93	2.500.000,00	2.400.000,00	1.000.000,00	42	40
13	515 121	Трошкови ситног инвентара	290.737,50	400.000,00	350.000,00	300.000,00	86	75
14	515 131	Трошкови заштитне опреме	1.657.593,45	2.000.000,00	1.950.000,00	1.500.000,00	77	75
15	515 141	Трошкови ауто гума	199.843,41	250.000,00	220.000,00	250.000,00	114	100
16	515 161	Трошкови послов. инвентара	/	/	/	1.000.000,00		
17	515 116	Средства за одрж хигијене	290.737,00	300.000,00	250.000,00	200.000,00	80	67
II	512 1	Свега тр. мат.и ХТЗ од р.бр. (11-17)	6.281.916,46	5.950.000,00	5.670.000,00	4.950.000,00	87	83
18	513 031	Трошкови дизел горива Д2	8.124.668,38	7.000.000,00	7.000.000,00	2.000.000,00	29	29
19	513 041	Трошкови МБ Супер	1.273.802,50	800.000,00	800.000,00	400.000,00	50	50
20	513 071	Трошкови мазива за возила	21.451,54	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100	100
21	513 081	Трошкови моторних уља	531.862,19	400.000,00	400.000,00	200.000,00	50	50
22	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	390.243,39	250.000,00	250.000,00	150.000,00	60	60
23	513 0	Трошкови погонског горива (од 18-22)	10.342.028,00	8.500.000,00	8.500.000,00	2.800.000,00	33	33
24	513 1	Трошкови електричне енергије	4.009.948,08	2.500.000,00	2.300.000,00	2.000.000,00	87	80
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива(23+24)	14.351.976,08	11.000.000,00	10.800.000,00	4.800.000,00	44	44
25	520 0	Трошкови нето зарада	196.922.329,32	166.624.895,91	171.540.850,00	79.850.822,00	47	48
26	520 1	Трошкови пореза на зараде	19.777.224,48	17.637.282,29	21.770.671,00	9.157.050,00	42	52
27	520 2	Трошкови доприноса ПИО	36.623.221,15	32.205.627,68	33.787.282,00	15.556.930,00	46	48
28	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур. рад.	15.356.295,16	11.847.070,26	12.428.893,00	5.722.732,00	46	48
29	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	2.035.751,51	1.725.301,54	1.810.033,00	833.408,00	46	48
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (од 25-29)	270.714.821,62	230.040.177,68	241.337.729,00	111.120.942,00	46	48
30	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	31.913.088,21	27.604.822,20	28.960.527,00	13.334.512,00	46	48
31	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	15.356.295,16	11.847.070,26	12.428.893,00	5.722.732,00	46	48
32	521 2	Допринос за осигурање незапослености	2.035.751,51	1.725.301,54	1.810.033,00	833.408,00	46	48
V	521	Допринос на зар.на тер.посл.(од 30-32)	49.305.134,88	41.177.194,00	43.199.453,00	19.890.652,00	46	48
33	522	Трош. уговора о делу-прив.послови	160.044,74	3.300.000,00	3.300.000,00	300.000,00	9	9
34	526 0	Накнада чл. управног одбора	758.114,05	671.757,00	671.757,00	950.000,00	141	141
35	529 18	Трошкови помоћи радника	55.428,00	65.000,00	65.000,00	/		
36	529 19	Трошкови солидарног пореза	/	30.000,00	50.000,00	/		
37	529 2	Трошкови јубиларних награда	/	1.000.000,00	1.000.000,00	/		
38	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранство	12.583,73	50.000,00	/	/		#VALUE!
39	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	20.410,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100	100
40	529 6	Трошкови превоза са и на раду	19.168.461,57	15.500.000,00	15.500.000,00	5.250.000,00	34	34
41	529 70	Трош. дневница за службени пут	167.106,17	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100	100
42	529 00	Остали трошкови накнада	/	175.541,00	/	/		
VI	529	Свега личних расх. и накнада.(од 33-42)	20.342.148,26	20.862.298,00	20.656.757,00	6.570.000,00	32	31

43	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.579.223,88	2.500.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00	40	40
44	532	Услуге одржавања возила и објеката	2.608.086,59	2.100.000,00	2.200.000,00	700.000,00	32	33
45	533	Трошкови закупнина	688.585,10	370.000,00	370.000,00	100.000,00	27	27
46	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	707.538,90	50.000,00	40.000,00	20.000,00	50	40
47	537	Трош. увођења ИСО стандарда	/	/	/	/		
48	539 0	Трошкови заштите на раду	631.040,00	490.000,00	550.000,00	300.000,00	55	61
49	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	38.620,00	20.000,00	20.000,00	/		0
50	550 213	Услуге коришћ. Г.Депоније	1.236.635,88	1.200.000,00	1.300.000,00	1.000.000,00	77	83
51	5393	Трошкови Каменорезачких услуга	4.372.827,54	3.750.000,00	3.750.000,00	4.000.000,00	107	107
52	540	Трошкови амортизације	4.974.883,50	6.000.000,00	6.000.000,00	2.000.000,00	33	33
53	545	Резервисање за отпремине	102.422,81	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100	100
54	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	578.585,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100	100
55	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	65.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	100	50
56	550-203	Остали. трош.-рег. возила	707.321,74	300.000,00	350.000,00	150.000,00	43	50
57	550-200	Трош. Служ листа,огласа,ревизија	428.479,84	450.000,00	550.000,00	200.000,00	36	44
58	550-204	Трош. Стручног образовања радника	6.240,00	50.000,00	0,00	50.000,00		100
59	550-205	Остали непроизв. услуге(еластич.одбојне огр	3.624.344,37	1.800.000,00	1.800.000,00	/		
60	550-209	Трошкови налепница за плавузону	369.400,00	380.000,00	380.000,00	150.000,00	39	39
VII	531-550	Свега остали трошкови од (43-60)	22.719.235,15	20.760.000,00	21.060.000,00	10.920.000,00	52	53
61	551	Трошкови репрезентације	1.307.688,18	220.000,00	220.000,00	200.000,00	91	91
62	552	Трошкови премије осигурања	273.352,00	350.000,00	350.000,00	250.000,00	71	71
63	553	Трошкови платног промета	1.184.785,93	1.500.000,00	1.450.000,00	1.000.000,00	69	67
64	554	Трошкови чланарина-коморе	78.837,89	1.120.000,00	1.192.832,00	500.000,00	42	45
65	555	Трошкови пореза	1.444.004,25	1.200.000,00	1.400.000,00	700.000,00	50	58
66	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	1.383.205,89	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100	83
67	559	Нематеријални трошкови(суд.) таксе	6.782.338,28	40.000.000,00	50.000.000,00	3.000.000,00	6	8
68	559 4	Остали нем.трош.-10 % умањење зар.	3.039.052,50	9.800.000,00	9.800.000,00	5.263.500,00	54	54
69	562	Финансијски расходи од камата	26.830.338,57	26.000.000,00	28.000.000,00	13.620.000,00	49	52
70	563	Негативне курсне разлике	152,48	/	85.000,00	/		
71	564	Расх. по основу ефект. валут. клаузулизинг	683.558,17	/	/	/		
72	569	Расходи меничних трансакција	3.169.190,63	950.000,00	950.000,00	/		
73	570	Смањена вред. Основних средстава	112.541,61	/	/	/		
74	574	Мањак по попису основ.средстава	3.533,49	/	/	/		
75	577	Расходи материј. и роба	458.327,00	300.000,00	300.000,00	200.000,00	67	67
76	579	Остали расходи	816.289,61	500.000,00	500.000,00	200.000,00	40	40
77	5791	Трош. социјалног програма	/	/	/	25.000.000,00		
VIII	551-579	Свега остали трошкови од (61-77)	47.567.196,48	82.060.000,00	94.347.832,00	50.033.500,00	53	61
78	585	Обезбеђ. вред. ненаплаћ. Потраживања	7.707.302,30	0,00	0,00	0,00		
79	591	Расходи из ранијих година	502.582,06	0,00	500.000,00	0,00		
IX	585-591	Свега остали трошкови од (78-79)	8.209.884,36	0,00	500.000,00	0,00		
		С В Е Г А :	518.475.428,64	461.144.669,68	483.741.771,00	249.785.094,00	52	54

Образложење плана расхода по наменама за 2016. годину

Планирани расходи за 2015. годину износе 249.785.094,00 дин. и исти су мањи за 45% у односу на планиране расходе за 2015. годину и мањи за 48% у односу на процену остварења за 2015. годину и последица су реорганизације предузећа.

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 6.000.000,00 дин.и односи се на планирану набавку, погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају;

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 2.500.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала за обављање додатних послова;

Позиција К-то 511-02- Трошкови воде, у износу од 800.000,00 дин. и мањи су од процене за 2015. годину за 27%;

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина "Гранит" у износу од 30.000.000,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и користе се код израде споменика и већи су за 58 % од процене остварења за 2015. год, а разлог је планирани већи обим реализације радова у сектору Погребних услуга;

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 4.950.000,00 дин, мањи су за 12% у односу на процену остварења за 2015. год и то пре свега због прокламованих мера штедње и мање набавке резервних делова, пословног инвентара;

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 4.800.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије;

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 111.120.942,00 дин и мањи је за 54 % у односу се на процену остварења за 2015.год. јер је исплата зарада била у складу са могућностима и текућом ликвидношћу предузећа.

Позиција К-то 522-529 - Трошкови у износу од 6.570.000,00 дин и односе се на уговарање послова, накнаду чланова надзорног одбора, трошкове превоза радника, помоћи радника, и мањи су за 68% у односу на планиране трошкове за 2015.годину ;

Позиција К-то 531-550- Остали трошкови у износу од 10.920.000,00 дин односе се на ПТТ трошкове, трошкове рекламе и пропаганде, трошкове каменорезачких услуга, трошкове депоновања и одвоза смећа - Медиана, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, трошкови пословно техничке сарадње, спонзорства и донаторства, стручног образовања радника, и код ових трошкова такође имамо смањење од 47% у односу на планиране трошкове за 2015.годину;

Позиција К-то 559-Нематеријални трошкови у износу од 3.000.000,00 дин., знатно су мањи за 94% у односу на процену трошкова за 2015 годину и односе се на трошкове судских такси по тужбама, трошкове адвокатских услуга, трошкове извршитеља као и административне таксе.

Позиција К-то 562 - Финансијски расходи од камата су дати у износу од 13.620.000,00 дин и мањи су за 51% у односу на процену остварења и план за 2015. годину и односе се на коришћење краткорочних и дугорочних кредита код пословних банака уз врло неповољне каматне стопе и последица су нередовног прилива средстава на име извршених услуга.

5.1 Биланс стања

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016.год							
у хиљадама динара							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.2016 – 31.12.2016.	Износ			
				План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
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	62.085	60.252	61.138	62.043	62.085
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	855	855	855	855	855
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	855	855	855	855	855
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	61.230	59.397	60.283	61.188	61.230
020, 021 и део	1. Земљиште	011	1.795	1.795	1.795	1.795	1.795
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	9.750	9.450	9.450	9.450	9.450
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	49.981	48.148	49.034	49.939	49.981
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	4	4	4	4	4
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
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 и део 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					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	224.016	207.595	220.553	223.853	224.016
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	21.910	21.253	21.571	21.895	21.910
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	5.110	4.957	5.031	5.106	5.110
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	1.000	970	984	990	1.000
12	3. Готови производи	047	5.000	4.850	4.922	4.996	5.000
13	4. Роба	048	10.000	9.700	9.845	9.993	10.000
14	5. Стал.сред.намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	800	776	789	810	800
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	180.000	174.600	177.219	179.877	180.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	40.000	38.800	39.382	39.972	40.000
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	60.000	58.200	59.073	59.959	60.000
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	80.000	77.600	78.764	79.945	80.000

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	10.000	9.700	9.845	9.993	10.000
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	106	102	104	105	106
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	2.000	1.940	1.969	1.990	2.000
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	10.000	9.700	9.845	9.993	10.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	286.101	267.847	281.691	285.896	286.101
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072					
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	32.610	32.610	32.610	32.610	32.610
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	144.522	144.522	144.522	144.522	144.522
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	144.522	144.522	144.522	144.522	144.522
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	2.729	2.726	2.727	2.728	2.729
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.629	2.629	2.629	2.629	2.629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	100	97	98	99	100
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	114.641	114.641	114.641	114.641	114.641
350	1. Губитак ранијих година	0422	114.641	114.641	114.641	114.641	114.641
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.481	4.346	4.412	4.477	4.481
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.481	4.346	4.412	4.477	4.481
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	4.481	4.346	4.412	4.477	4.481
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дуг. резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
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					

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	249.010	230.891	244.669	248.809	249.010
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32.000	31.040	31.505	31.977	32.000
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	30.000	29.100	29.536	29.979	30.000
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	2.000	1.940	1.969	1.998	2.000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5.000	4.850	4.923	4.996	5.000
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	49.889	48.391	49.115	49.853	49.889
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	30	28	27	29	30
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	1.800	1.746	1.772	1.798	1.800
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Додављачи у земљи	0456	48.059	46.617	47.316	48.026	48.059
436	6. Додављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	111.121	97.140	108.915	111.020	111.121
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	28.000	27.160	27.567	27.980	28.000
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.000	2.910	2.953	2.997	3.000
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20.000	19.400	19.691	19.986	20.000
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	286.101	267.847	281.691	285.896	286.101
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.000				3.000

5.2. Биланс успеха

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2016 до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС (2016)				
			План 01.01- 31.12.	План 01.01- 31.03.	План 01.04- 30.06.	План 01.07- 30.09.	План 01.10- 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	249.885	62.471	62.471	62.471	62.472
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	17.829	4.457	4.457	4.457	4.458
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	12.829	3.207	3.207	3.207	3.208
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					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	232.056	58.014	58.014	58.014	58.014
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	25.000	6.250	6.250	6.250	6.250
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					
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	207.056	51.764	51.764	51.764	51.764

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					
	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	210.765	52.691	52.691	52.691	52.692
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6.000	1.500	1.500	1.500	1.500
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	40.450	10.112	10.112	10.113	10.113
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.800	1.200	1.200	1.200	1.200
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	136.580	34.145	34.145	34.145	34.145
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.120	1.530	1.530	1.530	1.530
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.000	500	500	500	500
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.000	250	250	250	250
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13.815	3.454	3.454	3.453	3.454
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	39.120	9.780	9.780	9.780	9.780
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032					
66, осим 662, 663 и 664	И. 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					
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13.620	3.405	3.405	3.405	3.405
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
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					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13.620	3.405	3.405	3.405	3.405
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	13.620	3.405	3.405	3.405	3.405
683 и 685	3. 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					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052					
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25.400	6.350	6.350	6.350	6.350

	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	100	25	25	25	25
	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					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	100	25	25	25	25
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	100	25	25	25	25
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

5.3 План добити

Планирана добит за 2016. годину износи 100.000,00 динара и уколико иста буде остварена, расподела ће се сходно вршити на следећи начин:

- део добити уплатом Оснивачу на прописани рачун јавних прихода.

а на основу Одлуке о начину расподеле добити коју доноси Надзорни одбор предузећа на основу чл.18 Закона о јавним предузећима и чл.25 Статута ЈКП “Горица” Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.

5.4 Извештај о токовима готовине

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2016 до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07- 30.09.2016.	План 01.10- 31.12.2016.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	178.716	44.679	44.679	44.679	44.679
1. Продаја и примљени аванси	3002	177.316	44.329	44.329	44.329	44.329
2. Примљене камате из послов.актив.	3003	1.300	325	325	325	325
3. Остали приливи из ред.посл.	3004	100	25	25	25	25
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	172.472	43.118	43.118	43.118	43.118
1. Исплате добављ.и дати аванси	3006	51.472	12.868	12.868	12.868	12.868
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
3. Плаћене камате	3008	1.000	250	250	250	250
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6.244	1.561	1.561	1.561	1.561
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.300	325	325	325	325
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	1.300	325	325	325	325
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвест.(1 до 3)	3019	2.500	625	625	625	625
1. Купов.акц.и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.500	625	625	625	625

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	1.200	300	300	300	300
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугор.кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
1. Откуп сопств.акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	5.000	1.250	1.250	1.250	1.250
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	180.016	45.004	45.004	45.004	45.004
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	179.972	44.993	44.993	44.993	44.993
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	44	11	11	11	11
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	106	139	139	139	139
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	150	150	150	150	150

5.5 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.

Субвенције

Редни број		01.01.- 31.12 2015. година	01.01.- 31.12 2016. година	01.01.- 31.03.2016. година	01.04.- 30.06.2016. година	01.07.- 30.09.2016. година	01.10.- 31.12.2016. година
1.	Планирано	/	/	/	/	/	/
2.	Уговорено	/	/	/	/	/	/
3.	Повучено	/	/	/	/	/	/

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Трошкови запослених

Трошкови запослених чине зараде радника у планираном периоду без обзира на статус истих и чине билансну позицију расхода по наменама. Основни критеријум исплате зарада запослених у бруто износу је примена одредаба Посебног колективног уговора, остварени резултати, утврђена маса средстава и обим извора финансирања за те намене. Анализом процењених резултата пословања предузећа и очекиване економске реалности у 2016. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених у овој планској години према Програму пословања буде мања за 54% у односу на план за 2015. год., што је последица реорганизације предузећа и издвајања појединих сектора који су довели до смањења броја радника.

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

- Нацрт Фискалне стратегија за период од 2016. до 2018. године ;
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр.54/2009,73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.) и 108/2013);
- Закон о буџету Р.С. („Службени гласник РС“ бр.110/2013 и 116/2014 и 94/2015);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.119/2012, 116/2013 (др.пропис) и 44/2014 (др.закон);
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл.гласник РС“, број 27/2014)
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит привних лица аутономној покрајини, припадајућег дела пореза на зараде граду Београду, односно преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе („Службени гласник РС“ бр.49/2013);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 116/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/2012);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014);
- Колективни уговор (или правилник о раду);
- Уговору о раду;
- Закључци Владе Републике Србије 023-11810/2015 од 05.11.2015 год. и др.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2015.	Процена 01.01-31.12.2015.	План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07- 30.09.2016.	План 01.09- 31.12.2016.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	166.624.896,00	171.540.850,00	79.850.822,00	19.458.000,00	19.713.113,00	19.249.823,00	21.339.886,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	230.040.178,00	241.337.729,00	111.120.942,00	27.471.080,00	27.836.000,00	27.175.101,00	28.638.761,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	271.217.372,00	284.537.182,00	131.011.594,00	32.520.264,00	32.952.257,00	31.870.300,00	33.668.773,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	490	233	175	175	175	175	157
4.1.	- на неодређено време	466	223	160	160	160	160	157
4.2.	- на одређено време	24	10	15	15	15	15	0
5	Накнаде по уговору о делу			300.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу			14	5	5	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.300.000,00	3.300.000,00					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	15	15					
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 управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Накнаде члановима надзорног одбора	671.757,00	671.757,00	950.000,00				
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	15.500.000,00	15.500.000,00	5.250.000,00	1.315.000,00	1.315.000,00	1.315.000,00	1.305.000,00
20	Дневнице на службеном путу	50.000,00	50.000,00	50.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000,00	20.000,00	20.000,00		10.000,00	10.000,00	
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
24	Јубиларне награде	1.000.000,00	1.000.000,00					
25	Број прималаца							
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницима и породици радника	65.000,00	65.000,00					
28	Стипендије							
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима							

6.2 Динамика запошљавања

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2015. године	233		Стање на дан 30.06.2016. године	175
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	
2.	навести основ:		2.	навести основ:	
3.	Програм рационал.запосл.у јавн.сектору	63	3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	/
7.	навести основ:		7.	навести основ:	
8.	сезонски послови	5	8.		
	Стање на дан 31.03.2016. године	175		Стање на дан 30.09.2016. године	175
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2016. године	175		Стање на дан 30.09.2016. године	175
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	
2.	навести основ:		2.	навести основ:	
3.			3.	пензија	3
4.			4.	прекид уговора за сезонске раднике	15
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2016.	
7.	навести основ:		7.	навести основ:	
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2016. године	175		Стање на дан 31.12.2016. године	157

Образложење динамике запошљавања

Презентовани подаци из претходне табеле су уподобљени са природом делатности којом се предузеће бави и број запослених је своден на оптимални ниво функционисања предузећа.

Сезонска радна снага која се упошљава у месецима интензивног пословања је искључиво неквалификована или полуквалификована радна снага што у датим условима економски представља оптимални трошак.

ЈКП „Горица“ је у поступку реорганизације предузећа део својих делатности уступила ЈКП „Медиана“ који ће у будуће обављати послове одржавања зеленила и зелених површина у граду, а део предузећу ЈКП „Паркинг сервис који ће преузети послове одржавања хоризонталне, вертикалне и светлосне сигнализације у граду и на локалу.

Претежна делатност којом ће се бавити ЈКП „Горица“ Ниш јесте пружање погребних услуга и одржавање гробаља. Прерасподелом делатности јавио се проблем вишка запослених радника. За ове раднике предвиђени су трошкови у висини од 30.000.000,00 динара, на име трошкова социјалног програма и вишка запослених у јавном сектору.

Динамика која је презентована у табели представља просек упослености по кварталима, сведени на број планираних радника на задњи дан сваког квартала. Врло је сложено да се на основу табеле прати стварна динамика одлива и прилива радника на овај начин, тако да ови подаци могу послужити као индикативни показатељ док стварни показатељ коришћења радне снаге у динамичкој пројекцији по месецима може се сагледати из прегледа табеле “Маса зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. год.” као јединог прецизног параметра који по нашем мишљењу може бити мериторан.

6.3 Планирана структура запослених

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	ВСС	19	18
2	ВС	17	13
3	ВКВ	3	2
4	ССС	79	42
5	КВ	50	31
6	ПК	9	1
7	НК	56	50
	УКУПНО	233	157

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 30 година	22	4
2	30 до 40 година	71	31
3	40 до 50	80	64
4	50 до 60	55	46
5	Преко 60	5	12
	УКУПНО	233	157
	Просечна старост		

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 5 година	23	25
2	5 до 10	27	7
3	10 до 15	38	40
4	15 до 20	40	38
5	20 до 25	41	20
6	25 до 30	33	15
7	30 до 35	19	10
8	Преко 35	12	2
	УКУПНО	233	157

Структура радне снаге по квалификацијама, годинама радног стажа и годинама старости се односи на планирани и процењени број свих радника (на неодређено и одређено време) за утврђени период планирања у Програму пословања.

Запосленост по месецима за 2015. годину

6.4.1.1.

2014.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	573	499	476	23
II	573	499	476	23
III	573	499	476	23
IV	573	501	476	25
V	573	521	476	45
VI	573	522	476	46
VII	573	522	476	46
VIII	573	522	476	46
IX	573	522	476	46
X	573	521	476	45
XI	573	476	453	23
XII	573	233	223	10
УКУПНО	6.876	5.837	5.436	401

Запосленост по месецима за 2016. годину

6.4.1.1

2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	573	233	223	10
II	573	170	160	10
III	573	175	160	15
IV	573	175	160	15
V	573	175	160	15
VI	573	175	160	15
VII	573	175	160	15
VIII	573	175	160	15
IX	573	175	160	15
X	573	167	157	10
XI	573	167	157	10
XII	573	157	157	0
УКУПНО	6.876	2.119	1.974	145

Зараде запослених у 2016. години

6.4 Исплаћене зараде у 2015. години и план зарада за 2016. годину

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. год.

ПЛАН 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	484	21.845.535	45.135	460	20.851.277	45.329	23	876.190	38.095	1	118.068	118.068
II	484	20.320.715	41.985	459	19.356.157	42.170	24	845.760	35.240	1	118.798	118.798
III	482	20.562.648	42.661	457	19.579.239	42.843	24	863.064	35.961	1	120.345	120.345
IV	478	20.842.385	43.603	452	19.801.308	43.808	25	920.417	36.817	1	120.660	120.660
V	477	20.518.982	43.017	451	19.482.274	43.198	25	915.742	36.630	1	120.966	120.966
VI	478	20.720.594	43.349	452	19.683.703	43.548	25	914.466	36.579	1	122.425	122.425
VII	474	20.929.979	44.156	450	19.888.220	44.196	23	996.726	43.336	1	45.033	45.033
VIII	477	20.165.322	42.275	452	19.159.541	42.388	24	963.379	40.141	1	42.402	42.402
IX	476	20.654.746	43.392	451	19.619.740	43.503	24	991.323	41.305	1	43.683	43.683
X	476	20.350.747	42.754	451	19.315.741	42.829	24	991.323	41.305	1	43.683	43.683
XI	476	22.626.076	47.534	452	21.496.287	47.558	23	996.726	43.336	1	133.063	133.063
XII	233	11.800.000	50.644	222	11.265.437	50.745	10	401.500	40.150	1	133.063	133.063
УКУПНО	5.495	241.337.729	530.505	5.209	229.498.924	532.116	274	10.676.616	468.894	12	1.162.189	1.162.189
ПРОСЕК	458		44.209	434		44.343	23		39.075	1		96.849

*старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2014. године

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. год.

ИСПЛАТА 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	175	9.260.080	58.239	159	8.536.705	53.690	15	602.115	40.141	1	121.260	121.260
II	175	8.335.000	52.421	159	7.618.627	47.916	15	602.250	40.150	1	114.123	114.123
III	175	9.876.000	62.113	159	9.136.425	57.462	15	619.575	41.305	1	120.000	120.000
IV	175	8.950.000	56.289	159	8.174.420	51.411	15	650.040	43.336	1	125.540	125.540
V	175	9.986.000	62.805	159	9.240.885	58.119	15	619.575	41.305	1	125.540	125.540
VI	175	8.900.000	55.975	159	8.121.572	51.079	15	650.040	43.336	1	128.388	128.388
VII	175	9.015.101	56.699	159	8.267.138	51.995	15	619.575	41.305	1	128.388	128.388
VIII	175	9.260.000	58.239	159	8.496.662	53.438	15	634.950	42.330	1	128.388	128.388
IX	175	8.900.000	55.975	159	8.133.362	51.153	15	638.250	42.550	1	128.388	128.388
X	175	8.900.000	55.975	159	8.169.497	51.380	15	602.115	40.141	1	128.388	128.388
XI	175	9.552.674	60.080	159	8.822.036	55.485	15	602.250	40.150	1	128.388	128.388
XII	156	10.186.087	65.717	155	9.455.449	61.003	0	602.250	40.150	1	128.388	128.388
УКУПНО	2.081	111.120.942	700.527	1.904	102.172.778	644.131	165	7.442.985	496.199		1.505.179	125.431
ПРОСЕК	173		58.377	158,67		53.678	13,75		41.350			

6.5 ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2016. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2015.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2016. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2016. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	25.860.744,00	10.962.083,00	10.468.789,00	493.294,00
ФЕБРУАР	24.055.662,00	9.866.973,00	9.472.294,00	394.679,00
МАРТ	24.342.063,00	11.691.209,00	11.248.720,00	442.489,00
АПРИЛ	24.673.215,00	10.595.010,00	10.171.210,00	423.800,00
МАЈ	24.290.371,00	11.821.427,00	11.388.076,00	433.351,00
ЈУН	24.529.039,00	10.535.820,00	10.114.387,00	421.433,00
ЈУЛ	24.776.909,00	10.672.076,00	10.245.193,00	426.883,00
АВГУСТ	23.871.708,00	10.861.988,00	10.423.509,00	438.479,00
СЕПТЕМБАР	24.451.088,00	10.335.820,00	9.911.981,00	423.839,00
ОКТОБАР	24.091.214,00	10.335.820,00	9.911.981,00	423.839,00
НОВЕМБАР	26.784.749,00	11.308.405,00	10.856.069,00	452.336,00
ДЕЦЕМБАР	13.968.840,00	12.024.963,00	11.558.921,00	466.042,00
УКУПНО	285.695.602,00	131.011.594,00	125.771.130,00	5.240.464,00

НАПОМЕНА: У 2015.години због проблема у текућој ликвидности и блокади рачуна, донета је Одлука о исплати минималне зараде за период од 01.07-до 31.10.2015.године то је за последицу имало мању просечну бруто зараду по раднику. Програмом за 2016 није предвиђена минимална зарада и то је проузроковало увећање просечне бруто зараде по раднику за 32%. Увећање масе зараде је на исти начин утврђен и та пословодство.

6.5 Планиране накнаде члановима Управног одбора / Скупштине и Надзорног одбора

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу за 2016 годину

у динарима

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председник а	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
II							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
III							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
IV							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
V							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
VI							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
VII							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
VIII							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
IX							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
X							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
XI							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
XII							2	30.000	15.000	20.000		50.000		
УКУПНО								360.000		240.000		600.000		
ПРОСЕК														

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу за 2016 годину

у динарима

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председник а	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
II							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
III							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
IV							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
V							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
VI							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
VII							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
VIII							2	47.468	23.734	31.699		79.167		
IX							2	47.468	23.734	31.698		79.166		
X							2	47.468	23.734	31.698		79.166		
XI							2	47.468	23.734	31.698		79.166		
XII							2	47.468	23.734	31.698		79.166		
УКУПНО								569.616		380.384		950.000		
ПРОСЕК														

Средства за исплату зарада члановима и председнику Надзорног одбора планирана су у износу од 950.000,00 динара. Појединачни износ накнаде утврдиће се на основу критеријума и препорука које донесе Оснивач на основу чега ће Надзорни одбор донети конкретну одлуку.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања / и текстуално образложење

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања за 2016. годину, 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.

7.2. План инвестиција

Напред наведени табеларни преглед инвестиција је израђен на основу достављених потреба сектора 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. 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 ХР 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.

С обзиром да је у 2015. 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

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.

План инвестиција за 2016. годину

Радна јединица: „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“					
Ред. бр.	Назив инвестиције	2016			
		ком	Јед. цена (дин.)	Укуп. цена (дин.)	Квартал 2016
1	Објекат контејнерског типа	5	500.000,00	2.500.000,00	IV
2	Топлотна изолација зграде	1	300.000,00	300.000,00	II
3	Компјутер са опремом	4	50.000,00	200.000,00	III
4	Ручна колица за покојнике	2	200.000,00	400.000,00	II
5	Трактор „Тома Винковић“ са раоницом	1	1.050.000,00	1.050.000,00	I
6	Фотокопир апарат	1	20.000,00	20.000,00	III
7	Флекс водена машина	2	60.000,00	120.000,00	I
8	Фреза са приколицом	2	100.000,00	200.000,00	II
9	Приколица за фрезу	1	80.000,00	80.000,00	II
10	Леђна шишалица (Stihl)	4	30.000,00	120.000,00	I
11	Корпе мрежасте за смеће	50	5.000,00	250.000,00	III
12	Ровокопач JCB - 1CX	1	6.000.000,00	6.000.000,00	II
13	Трактор	1	3.000.000,00	3.000.000,00	I
УКУПНО:				14.240.000,00	

Радна јединица "ПРАВНИ ПОСЛОВИ" И "НИВО"					
Ред бр.	Назив инвестиције	2016			
		ком	Јед. цена (дин.)	Укуп. цена (дин.)	Квартал 2016
Служба правних и општих послова					
1	Редовни сервис и контрола ПП апарата и хидраната	1	70.000,00	70.000,00	I
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата		10.000,00	10.000,00	II
3	Израда Плана заштите од пожара		200.000,00	200.000,00	III
4	Набавка ПП апарата и допуна за хидранте		30.000,00	30.000,00	I
5	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)		60.000,00	60.000,00	II
6	Преглед громобранске инсталација		10.000,00	10.000,00	I
7	Преглед опреме за рад		30.000,00	30.000,00	II
8	Преглед електро инсталација		40.000,00	40.000,00	II
9	Мерење осветљења		30.000,00	30.000,00	III
10	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком + претходни лекарски прегледи)	43 + 10	150.000,00	150.000,00	I
11	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација		30.000,00	30.000,00	II
12	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи,књиге,обуке, семинари)		100.000,00	100.000,00	I
13	Вакцине радника(хепатит-по потреби)		5.000,00	5.000,00	III
14	Набавка прве помоћи		15.000,00	15.000,00	I
15	Оцена радних способности и обрада за ИК		30.000,00	30.000,00	III
16	Израда акта о процени ризика		250.000,00	250.000,00	IV
17	Радни сто	1	15.000,00	15.000,00	III

18	Столице	4	5.000,00	20.000,00	III
19	Деск топ рачунар	2	50.000,00	100.000,00	II
20	Штампач	1	15.000,00	15.000,00	II
21	Усисивач	2	15.000,00	30.000,00	I
Укупно служба правних и општих послова				1.240.000,00	
Ниво					
1	Путничко возило	1	1.000.000,00	1.000.000,00	III
2	Адаптација закупљеног простора	1	1.000.000,00	1.000.000,00	III
3	Канцеларијски сто	2	15.000,00	30.000,00	III
Укупно Ниво				2.030.000,00	
РЈ "ПРАВНИ ПОСЛОВИ" И "НИВО"			УКУПНО:	3.270.000,00	

Радна јединица: „ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ“

Ред. бр.	Назив инвестиције	2016			
		ком	Јед. цена (дин.)	Укуп. цена (дин.)	Квартал 2016
1	Деск топ рачунари са мониторима	20	45.000,00	900.000,00	II
2	Штампач	2	20.000,00	40.000,00	II
3	Скенер	1	15.000,00	15.000,00	II
4	Металне полице за архиву	3	15.000,00	45.000,00	III
5	Радни сто	2	15.000,00	30.000,00	III
6	Фиоке за радни сто	2	10.000,00	20.000,00	III
7	Клима	2	30.000,00	60.000,00	III
8	Фотокопир апарат	1	70.000,00	70.000,00	II
РЈ „ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ“			УКУПНО:	1.180.000,00	

Радна јединица: „ТЕХНИЧКИ ПОСЛОВИ“

Ред. бр.	Назив инвестиције	2016			
		ком	Јед. цена (дин.)	Укуп. цена (дин.)	Квартал 2016
Пословни инвентар					
1	Пнеуматски пиштољ за одвијање вијака	1	20.000,00	20.000,00	II
2	Вулканизерска пегла мања	1	20.000,00	20.000,00	II
3	Гарнитура алата у кутији (торби)	3	30.000,00	90.000,00	I
4	Чекић 3 кг	1	2.500,00	2.500,00	I
5	Чекић 5 кг	1	2.500,00	2.500,00	I
6	Гарнитура шрафцигера	3	10.000,00	30.000,00	I
7	Акумулаторска шрафилица	1	20.000,00	20.000,00	I
8	Маска за заваривање	1	20.000,00	20.000,00	I
Укупно пословни инвентар:				205.000,00	
Инвестиције					
1	Стони рачунар	2	60.000,00	120.000,00	III
2	Лаптоп рачунар	1	50.000,00	50.000,00	III
3	Ласерски штампач А4 мултифункционални	1	15.000,00	15.000,00	III
4	Гарнитура алата за теретни програм	1	300.000,00	300.000,00	I
5	Радионичка дизалица "гуска"	1	50.000,00	50.000,00	I
6	Пнеуматска мазалица	1	25.000,00	25.000,00	I
7	Стона бушилица до Ø20 mm	1	70.000,00	70.000,00	I
8	Машина за спољашње прање возила и делова са топлom и хладном водом	1	150.000,00	150.000,00	IV

9	Ултразвучна када за прање делова	1	50.000,00	50.000,00	II
10	Мерни и контролни алат и прибор (кљунасто мерило-радионичко, сет микрометара, дубиномер и компаратер са наставцима)	1	100.000,00	100.000,00	I
11	Стручна техничка литература	1	100.000,00	100.000,00	IV
12	Персонални рачунар Лап -топ (за дијагностику)	1	60.000,00	60.000,00	IV
13	Сет прикључака за дијагностику (BOSH)	1	150.000,00	150.000,00	IV
Укупно инвестиције:			1.240.000,00		
РЈ „ТЕХНИЧКИ ПОСЛОВИ“			УКУПНО	1.445.000,00	

РЕКАПИТУЛАЦИЈА	
	ИЗНОС
1 „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“	14.240.000,00
2 „ПРАВНИ ПОСЛОВИ“ И НИВО	3.270.000,00
3 „ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ“	1.180.000,00
4 „ТЕХНИЧКИ ПОСЛОВИ“	1.445.000,00
УКУПНО:	20.135.000,00

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА 2016. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста инвестиционог одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
	Сопствена средства	2016	2016		902	18.121	4.864.500	7.542.000	2.826.000	2.889.000
	Позајмљена средства	/	/			0	0	0	0	0
	Средства Буџета	2016	2016		2.438	2.014	540.500	838.000	314.000	321.000
	Укупно:				3.340	20.135	5.405.000	8.380.000	3.140.000	3.210.000

8. ЗАДУЖЕНОСТ

8.1 Кредитна задуженост

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2016. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2015.			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.2016.			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.2016.			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.2016.			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2016.			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динар

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО 31.12.2015								
	АИК-ОВЕРДРАФТ КРЕДИТ	МЕНИЦА	32.500		7.020		39.520	
	АИК-КРАТК.КРЕДИТ	МЕНИЦА	30.000		6.480		36.480	
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.2016								
	АИК-ОВЕРДРАФТ КРЕДИТ	МЕНИЦА	32.500	5.265	37.765	32.500	5.265	37.765
	АИК-КРАТК.КРЕДИТ	МЕНИЦА	30.000	4.860	34.860	30.000	4.860	34.860
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.2016								
	АИК-ОВЕРДРАФТ КРЕДИТ	МЕНИЦА	32.500	3.510	36.010	32.500	3.510	36.010
	АИК-КРАТК.КРЕДИТ	МЕНИЦА	30.000	3.240	33.240	30.000	3.240	33.240
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.2016								
	АИК-ОВЕРДРАФТ КРЕДИТ	МЕНИЦА	32.500	1.755	34.255	32.500	1.755	34.255
	АИК-КРАТК.КРЕДИТ	МЕНИЦА	30.000	1.620	31.620	30.000	1.620	31.620
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2016								
	АИК-ОВЕРДРАФТ КРЕДИТ	МЕНИЦА	32.500	7.020	39.520	32.500	7.020	39.520
	АИК-КРАТК.КРЕДИТ	МЕНИЦА	30.000	6.480	36.480	30.000	6.480	36.480

8.2 Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НАДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НАДАН 31.03. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НАДАН 30.06. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НАДАН 30.09. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НАДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	701.657,03	1.339.920,96	91.215,41	174.189,72	231.546,82	442.173,92	231.546,82	442.173,92	147.347,98	281.383,40
2.	Привредни субјекти	5.014.228,04	27.132.379,84	651.849,65	3.527.209,38	1.654.695,23	8.953.685,55	1.654.695,23	8.953.685,55	1.052.987,89	5.697.799,77
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	6.723.219,80	15.765.499,69	874.018,57	2.049.514,96	2.218.662,53	5.202.614,90	2.218.662,53	5.202.614,90	1.411.876,16	3.310.754,93
4.	Државни органи и органи локалне власти	18.880.458,73	599.666,84	2.454.459,63	77.956,69	6.230.551,38	197.890,06	6.230.551,38	197.890,06	3.965.896,33	125.930,04
5.	Установе (здравство, образовање, култура..)	2.592.188,30	1.107.861,09	336.984,48	144.021,94	855.422,14	365.594,16	855.422,14	365.594,16	544.359,54	232.650,87
6.	Остало	1.178.496,15	39.682.435,63	153.204,50	5.158.716,65	388.903,73	13.095.205,74	388.903,73	13.095.205,74	247.484,19	8.333.311,48
	УКУПНО	35.090.248,05	85.627.764,05	4.561.732,25	11.131.609,32	11.579.781,85	28.257.162,35	11.579.781,85	28.257.162,35	7.368.352,09	17.981.830,45

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1 Планирана финансијска средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ – ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први Квартал 2016.	План за други Квартал 2016.	План за трећи Квартал 2016.	План за четврти Квартал 2016.
Добра	2.620.000,00	1.250.000,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00
Услуге	2.450.000,00	900.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
Радови	/	/	/	/	/	/
Укупно:	5.070.000,00	2.150.000,00	537.500,00	537.500,00	537.500,00	537.500,00

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први Квартал 2016.	План за други Квартал 2016.	План за трећи Квартал 2016.	План за четврти Квартал 2016.
Добра	351.491,67	19.225.000,00	5.175.000,00	8.210.000,00	2.880.000,00	2.960.000,00
Услуге	400.000,00	910.000,00	230.000,00	170.000,00	260.000,00	250.000,00
Радови	/	/	/	/	/	/
Укупно:	751.491,67	20.135.000,00	5.405.000,00	8.380.000,00	3.140.000,00	3.210.000,00

Код текућег одржавања узети су у обзир износи средстава за резервне делове и за набавку ауто гума, а код услуга средства за одржавање возила и објеката и одржавање хигијене.

У табели за финансијска средства која се односе на инвестиционо одржавање унета су планирана средства из плана инвестиција чије је преглед дат у поглављу 7 – Инвестиције.

9.2 Табела средстава за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први Квартал 2016.	План за други Квартал 2016.	План за трећи Квартал 2016.	План за четврти Квартал 2016.
1.	Спонзорство	50.000,00	50.000,00	/	25.000,00	25.000,00	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	220.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
6.	Реклама и пропаганда	40.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	/	/
7.	Остало	/	/	/	/	/	/

10. ЦЕНЕ

10.1 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 финансирају програми рада, одобрава Оснивач доношењем Буџета, чиме се остварује потпуна контрола утврђивања јединичних цена и трошење средстава.

Анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова, сахране и на бази норматива дошло се до цена неопходних погребних услуга дошло се до реалних цена које би омогућиле успешно пословање и боље пружање услуга.

Корекција цена је у износу од 4% и на исту биће тражена сагласност Оснивача.

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

- цена трошкова сахране машински ископ износи - 8.319,00 са корекцијом и увећањем од 4% цена је -8.652,00 динара.
- цена трошкова сахране ручни ископ износи -15.908,00 са корекцијом и увећањем од 4% цена је -16.545,00 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи -168,00 са корекцијом и увећањем од 4% цена је -175.00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 са корекцијом и увећањем од 4% цена је -470,00 динара.

Утврђивање цена на које даје сагласност Оснивач

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.

Цене осталих услуга на које сагласност даје Оснивач

Цене норма часа радне снаге и радних машина које се примењују у обрачуну извршених услуга у реализацији програма, на које такође даје сагласност Оснивач, остају непромењене.

Цене се односе се на следеће програме:

- Програм одржавања зелених површина на гробљима у функцији,
- Програм рада дежурне службе,

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

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

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

- ризик ликвидности, који је често ризик дневне ликвидности,
- ризик наплате потраживања,
- ризик пада продаје погребне опреме,
- ризик немогућности одржавања постигнутог нивоа уређености гробља,
- ризик смањења броја случајева церемонијала,
- 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.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Момчило Јовић

12. ПРИЛОЗИ

Прилог 2

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/орган. јединица	Број систематиз. радних места	Број запосл. по кадровск. евиденцији	Број запосл. на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
					Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	План 31.12.2016
1	Ниво	5	5	0	7	3	0	0	0	0	1	0	3	2	0	0	0	0	11	5
2	Погребне услуге	100	100	5	2	3	5	4	2	2	29	19	18	16	4	4	52	52	112	100
3	Правних послова	11	11	0	2	4	2	2	0	0	13	2	6	2	1	0	4	1	28	11
4	Економски послови	28	28	2	5	5	6	6	0	0	18	17	0	0	0	0	0	0	29	28
5	Технички послови	25	25	1	6	6	2	2	0	0	4	7	0	6	0	1	0	3	12	25
	укупно	169	169	8	22	21	15	14	2	2	65	45	27	26	5	5	56	56	192	169

Прилог 3

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2016. годину

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.-31.03. 2016	01.04.-30.06. 2016	01.07.-30.09. 2016	01.10.-31.12. 2016
	Добра	75.128	49.579	19.225	5.175	8.210	2.880	2.960
1								
2								
...								
	Услуге	2.835	2.824	910	230	170	260	250
1								
2								
...								
	Радови	1.500	/	/	/	/	/	/
1								
2								
...								
	Укупно:			20.135	5.405	8.380	3.140	3.210

План инвестиционих улагања

У 000 динара

[illegible]

Напомена: ЈКП „Горица“ Ниш није имало капитална улагања у пословној 2015. години, а исте не планира ни за наредну 2016. годину

План инвестиционих улагања у 2016. години

У 000 динара

[illegible]

Напомена: Детаљни преглед свих инвестиција по секторима и кварталима дат је у поглављу 7 - „Инвестиције“ (стр.49) Програма пословања за 2016. годину