

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА" НИШ
Бр. 1-4871/2-2
29. 11. 2017. год.
НИШ



ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП "ГОРИЦА" НИШ
ЗА 2018. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2017. године

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Делатност предузећа

Претежна делатност ЈКП "Горица" Ниш је:

96.03 - Погребне и сродне активности

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

Остале делатности:

81.30 Услуге уређења и одржавања околине:

- уређење и одржавање паркова и вртова за: * гробља.

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

САДРЖАЈ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018. год.

Програм пословања чине следеће целине:

1. Општи подаци
2. Анализа пословања у 2017. години
3. Циљеви и планиране активности за 2018. годину
4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама
5. Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка
6. План зарада и запошљавања
7. Кредитна задуженост
8. Планиране набавке
9. План инвестиција
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2018

Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2018. годину, израђен је у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима, Одлукама Оснивача и нормативним актима предузећа, Законом о раду, Законом о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2018. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2018-2020 године, донете 26.октобра 2017. године на седници Владе Републике Србије.

У садржајном делу Програма исти се базира на следећим елементима:

- Нацрт Фискалне стратегија за период 2017. до 2019.године;
- Опредељеним средствима Буџета Града Ниша за реализацију програма из делатности предузећа и њиховој наплати и осталих извора прихода, а највише се заснива на сопственим изворима из делокруга нашег пословања.

Предузеће сада обавља само погребну делатност и у складу са тим планира своје пословање односно приходе и расходе за наредну пословну годину.

ПОЛИТИКА ЦЕНА

Цене неопходних погребних услуга у примени су од 2013. године и за 2018. годину дат је предлог корекције истих за 5%, за коју Оснивач треба да да сагласност, а које би омогућиле пословање на тржишним принципима.

ЈКП "Горица" Ниш у политици вођења цена у потпуности је сагледала економску реалност наших суграђана и у складу је са економском политиком Владе Републике Србије и Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2018. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2018-2020 године, донете 26.октобра 2017. године на седници Владе Републике Србије.

На основу тако утврђених параметара у делу цена комуналних услуга и физичког обима реализације Програма, планирани су основни елементи плана и то:

- укупан приход,
- укупни трошкови и расходи,
- кадрови,
- финансијски резултат и
- инвестициона улагања.

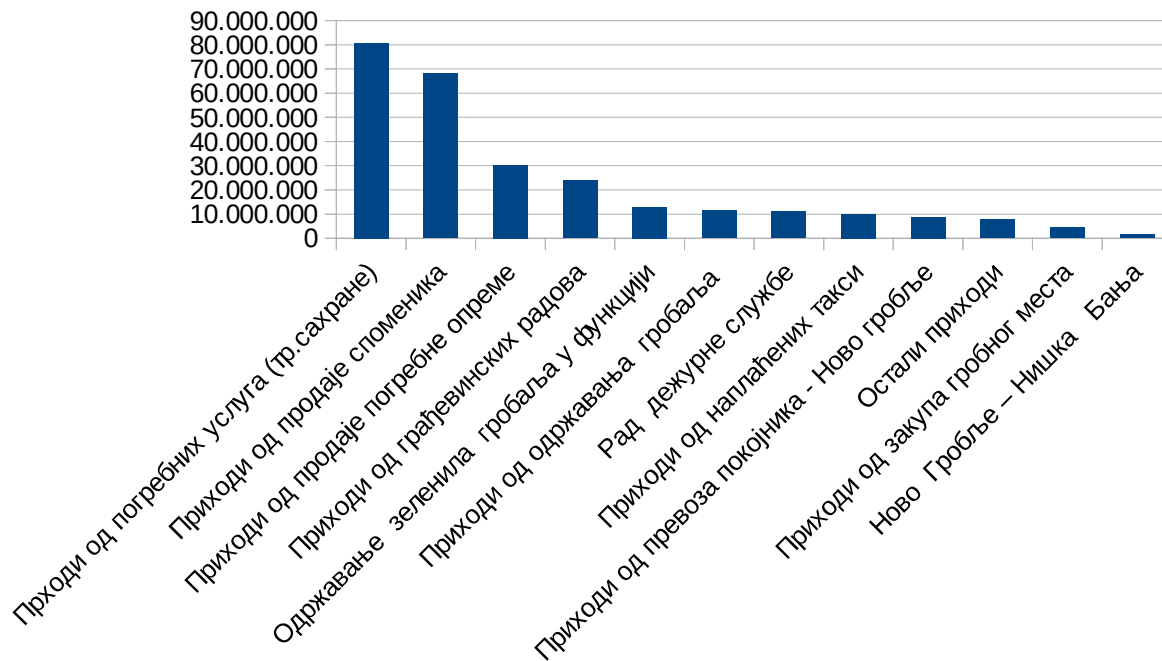
УКУПАН ПРИХОД

Планирани укупан приход за 2018. годину износи 271.084.911,00 динара и већи је за 5,78% у односу на планирани приход за 2017. годину и за 94,96% у односу на процењени приход за 2017. годину. Планирано повећање прихода настаје као последица увећаног обима пружања погребних услуга и продаје погребне опреме у Градској капели, као и повећане наплате на име закупа и одржавања на Новом гробљу. У 2018. очекује се да ЈКП "Горица" Ниш преузме одржавање и уређење тзв.дивљих гробаља и тиме повећа остварење прихода у склопу своје претежне делатности.

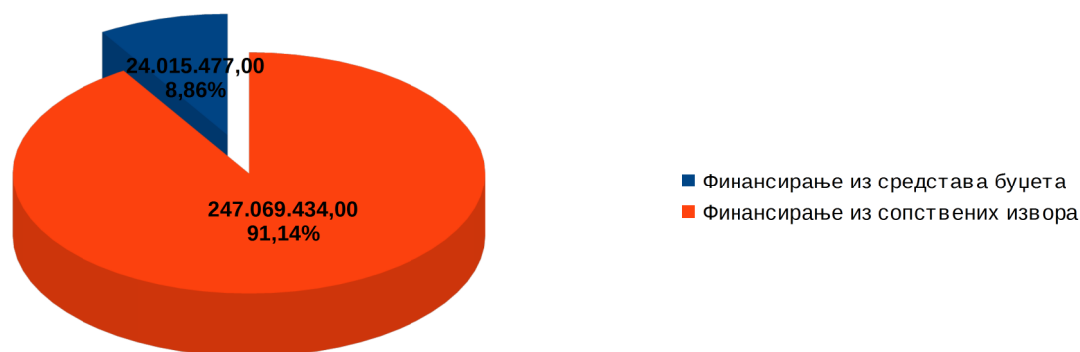
Износ планираних прихода у оквиру сектора "Погребне услуге" као и износ осталих прихода и њихово упоредно презентовање у односу на планиране и остварене приходе садржани су прегледом табеле која следи:

Ред бр.	ВРСТА ПРИХОДА ПРОИЗ.И УСЛУГА	ПЛАН 2017. год.	ПРОЦЕНА 2017. год.	ПЛАН 2018. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	"ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"	222.285.590,00	131.039.944,00	263.284.911,00	118%	201%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	33.983.333,00	8.000.000,00	7.800.000,00	23%	98%
3	УКУПНО:	256.268.923,00	139.039.944,00	271.084.911,00	106%	195%

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



Начин финансирања пословања ЈКП „Горица“ Ниш



РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

На расходној страни Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2018. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности **270.950.911,00 динара** и исти су већи за 6% у односу на планиране у 2017. години и за 33% већи у односу на процену (остварено) за 2017.год. Планирано повећање ових трошкова последица је повећања минималне цене рада, као и процењених судских трошкова извршитеља који ће настати због тужби радника по најразличитијим основама и то за разлику зарада, годишње одморе, прековремени рад, јубиларне награде и камату за закаснеле исплате зарада. Ови радници су поделом предузећа прешли у друга јавно комунална предузећа и то ЈКП "Медиана" и ЈКП "Паркинг сервис".

ПЛАН ТРОШКОВА И РАСХОДА 2018 (Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	О п и с	План за 2017	Процена за 2017	План за 2018	Индекс	
					5 : 4	5 : 3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	5.000.000,00	9.000.000,00	10.260.000,00	114%	205%
2	Трошкови централног магацина	1.500.000,00	1.207.000,00	700.000,00	58%	47%
3	Трошкови воде	700.000,00	1.780.000,00	960.000,00	54%	137%
4	Трошкови магацина материјала „Гранит“	29.850.000,00	24.178.995,00	29.850.000,00	123%	100%
5	Трошкови сировина „Ново гробље“	5.000.000,00	4.419.300,00	5.000.000,00	113%	100%
6	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	3.900.000,00	2.310.000,00	2.550.000,00	110%	65%
7	Трошкови горива и мазива	2.900.000,00	1.505.000,00	1.990.000,00	132%	69%
8	Трошкови електричне енергије	3.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00	120%	100%
9	Бруто зарада (бруто I)	99.466.308,00	97.467.436,00	105.553.101,00	108%	106%
10	Порези и доприноси на зараде	17.804.469,00	17.374.308,00	18.894.005,00	109%	106%
11	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	13.275.000,00	6.962.535,00	6.879.290,00	99%	52%
12	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге, комуникације	13.890.000,00	13.456.130,00	62.916.020,00	468%	453%
13	Трошкови репрез., платног промета камате и остали финансијски расходи	57.783.146,00	16.055.677,00	21.258.495,00	132%	37%
14	Исправка ненаплаћених потраживања	1.000.000,00	920.000,00	640.000,00	70%	64%
15	Расходи ранијег периода	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	100%	50%
	У К У П Н О:	256.168.923,00	203.576.381,00	270.950.911,00	133%	106%

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2018. годину износи 134.000,00 дин.и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2017. год.	Процена оств.2017	План 2018
1	2	3	4	5
1	Укупан приход	256.268.923,00	139.039.944,00	271.084.911,00
2	Укупни расход	256.168.923,00	203.576.381,00	270.950.911,00
3	Резултат (I-II)	100.000,00		134.000,00
4	Резултат (II-I)		64.536.437,00	

КАДРОВИ

У 2018. години планира се укупан број запослених од 135 радника и то: 129 радника на неодређено време и 6 радника на одређено време што је по броју и квалификационој структури на нивоу 2017 године. Ангажовање радника на одређено време врши се у циљу обављања послова на реализацији редовних програма одржавања зелених површина на гробљима, пре свега због сезонског карактера процеса рада као и ангажовање радника за обављање планираног обима посла у Градској капели.

ПОЛИТИКА ЗАРАДА

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

Планирана маса за 2018. утврђена је у износу од 105.553.101,00 и већа је од планиране масе за 2017.год за 6%. Пројекција масе зараде и број запослених радника у 2018. години водиће се рационално и у складу са финансијским резултатима, личном и општем доприносу запослених. Планирано повећање масе за зараде настаје као последица повећања минималне цене рада и повећаног трошка на име минулог рада од 0,5% по години радног стажа.

РАЗВОЈ

Развојна концепција предузећа у 2018. години, засниваће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 20.649.000,00 динара.

Предмет инвестиционих улагања у највећем делу односиће се на улагања у опрему за вршење делатности, адаптацију грађевинских објеката а све са циљем модернизације и савременијег начина вршење услуга.

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

ЗАКЉУЧАК

Планирани Програм пословања предузећа за 2018. годину представља план активности које ће се предузимати у циљу најоптималнијег функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Планирани приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказала би се добит предузећа. Планирана добит у износу од 134.000,00 није значајна. Међутим, имајући у обзир услове привређивања, финансирање предузећа у већем проценту из сопствених средстава, као и непредвидивост износа судских трошкова извршења, представљаће изузетан резултат уколико буде остварен.

Све ово напред наведено подразумева да Оснивач уложи веће напоре у пружању подршке овом предузећу, која се огледа пре свега у уређењу нових гробаља, као и издвајања већег износа Буџетских средстава на име обављених Ситуација уз максимално ангажовање свих субјективних фактора у оквиру предузећа на потпуној реализацији предложеног Програма.



В.Д. ДИРЕКТОР


ИГОР В. НОВАКОВИЋ ДИПЛ. ЕКОН.