



Јавно комунално предузеће „ГОРИЦА“ Ниш
Шумалијска бр. 4, 18000 Ниш

.....Програм пословања за 2019.год.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ
Бр. 1-4241/2
29. 11. 2018

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2019. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2018. 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:** Секретаријат 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:** Шумадијска бр.4, Ниш
- **Интернет адреса:** www.jkpgorica.rs
- **В.Д. Директор:** Зоран Милојковић дипл.инж.маш.
- **Председник Надзорног одбора:** Радован Милојевић дипл.маш.инж.
- **Телефон:** 018/ 560 - 296
Факс: 018/ 241 - 940



С А Д Р Ж А Ј

1. ОПШТИ ПОДАЦИ
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ



На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016), члана 14.Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша бр.145/2016 – пречишћени текст и 18/2018) и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, по предлогу директора, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш донео је дана 29.11.2018. године:

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2019. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

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

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

Мисија

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

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.

Циљеви

Имајући у виду напред наведено у вези мисије и визије као и ресурса којима располаже на крају 2018. 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 увођења мера штедње, рационалнијим трошењем расположивих ресурса и бољом контролом свих активности у пружању услуга;
- остварити и по могућству повећати добит уз друштвено одговорно пословање;
- повећати хигијену и безбедност на гробљима;
- стандардизовати активности кроз увођење бар неког од три Стандарда управљања квалитетом (Политика квалитета ISO 9001:2015, Политика заштите животне средине ISO 14001:2015 и Политика здравља и безбедности на раду OHSAS 18001)
- максимално се ангажовати на повећењу степена наплате пружених услуга.

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

- Чл.59 Закона о јавним предузећима (*"Сл. гласник РС 15/2016"*) прописана је обавеза доношења дугорочног и средњерочног плана пословне стратегије и развоја уз сагласност Владе, односно локалне самоуправе, полазећи од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе РС;
- Закон о јавним предузећима (*"Сл.гласник РС", бр.15/2016"*);
- Закон о Буџету Р.С. (*"Сл.гласник РС", бр.110/2013,116/2014, 142/2014, 94/2015,*



99/2016);

- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 -др.закон и 103/2015 и 99/2016 и 113/2017);
- Закон о комуналним делатностима ("Службени гласник РС" бр. 88/2011 и 104/2016);
- Закон о привредним друштвима („Сл. Гласник РС“ бр.36/2011,99/2011, 83/2014-др.закон, 5/2015 и 44/2018);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-Одлука УС и 113/2017);
- Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“ бр.24/01, 80/02-др.закон, 135/04, 62/06, 65/06 – испр., 31/2009, 44/2009,18/2010, 50/2011, 91/2011 - Одлука Уставног Суда, 7/2012-усклађени дин.изн. 93/2012,114/2012 - Одлука Уставног Суда, 8/2013 усклађени дин.изн. 47/2013, 48/2013- испр.,108/2013, 6/2014 ускл.дин.изн.,57/2014, 68/2014-др.закон, 5/2015-усклађени дин.изн.,112/2015, 5/2016-усклађени дин.изн., 7/2017-усклађени дин.изн., 113/2017 и 7/2018-усклађени дин.изн.);
- Закон о ПДВ („Сл.гласник РС“ бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12,108/2013, 6/2014 усклађ.дин.изн., 68/2014 142/2014 др.закон, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016 и 7/2017-усклађени дин.изн.,113/2017, 13/2018-усклађени дин.изн. и 30/2018).
- Закон о локалној самоуправи ("Сл.гласник РС" бр.129/2007, 83/2014-др.закон, 101/2016-др.закон и 47/2018).
- Закон о финансирању локалне самоуправе ("Сл.гласник РС" бр.62/2006, 47/2011, 93/2012, 83/2016 и 104/2016).
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.гласник РС“ бр.68/2015 и 81/2016 - одлука УС).
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл.гласник РС" бр.93/2012).
- Закон о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС" бр.116/2014) уз примену пореских закона и прописа којима је регулисано пословање јавних предузећа.

Подзаконска акта

- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2019-2021 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (05 број 110-10701/2018 од 08.11.2018. године)
 - Статут Града Ниша („Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016),
 - Одлука о комуналним делатностима („Службени лист Града Ниша“ бр.32/2007, 40/2007 11/2009 и 66/2010; 5/2014-др.одлука);
 - Одлука о оснивању Јавно комуналног предузећа ЈКП "Горица" Ниш ("Службени лист Града Ниша" бр. 145/2016 – пречишћени текст и 18/2018),
 - Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Службени лист Града Ниша“ бр.106/2017, 18/2018 и 65/2018).
 - Статут ЈКП "Горица" Ниш усвојен на 55. седници Надзорног одбора од 08.03.2017. године и дате сагласност Скупштине Града Ниша решењем бр. 06-280/17-20-02 од 28.04.2017.г



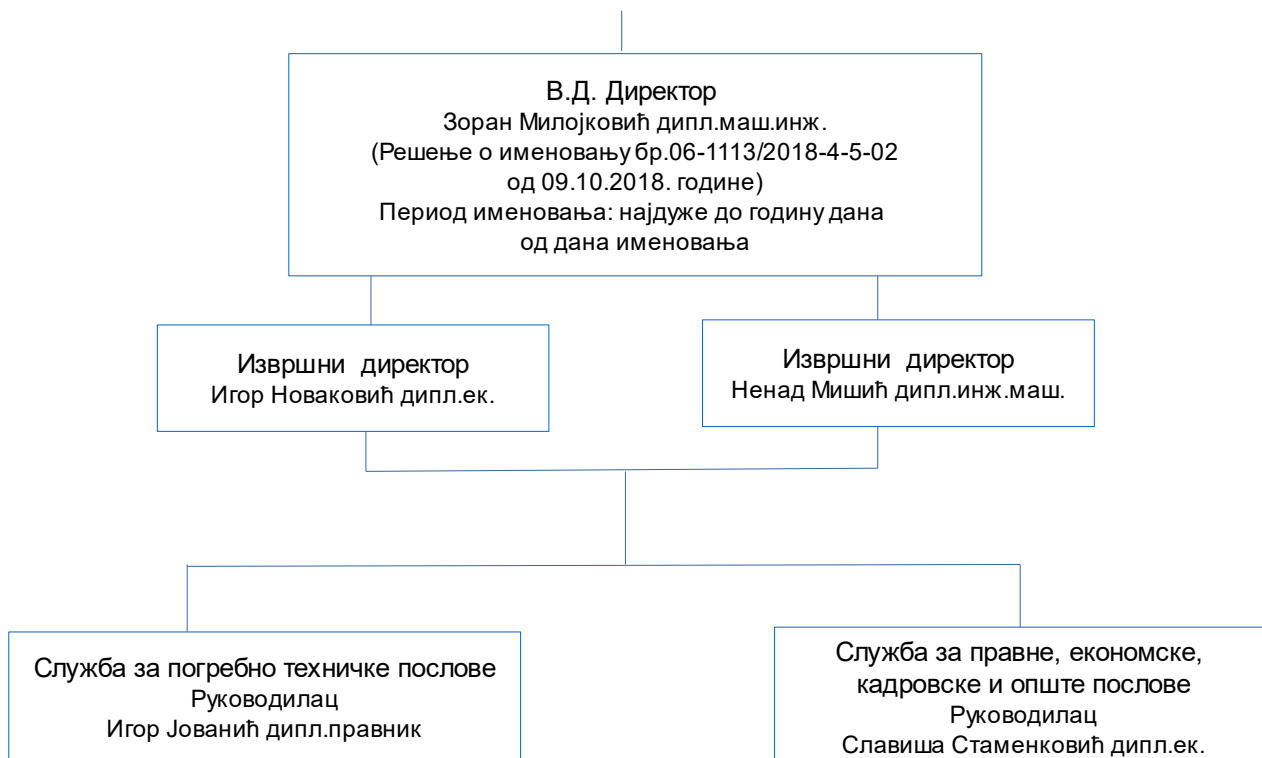
ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Надзорни одбор:

Председник: Радован Милојевић, дипл.маш.инж. (представник Оснивача)
(Решење о именовању бр.06-1025/2017-9-15-02 од 01.11.2017. год.
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)

Члан: Александар Милошевић дипл.ек. (представник Оснивача)
(Решење о именовању бр.06-1025/2017-9-15-02 од 01.11.2017. год.
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)

Члан: Ненад Мишић дипл.инж.маш. (представник из редова запослених)
(Решење о именовању бр.06-1025/2017-9-15-02 од 01.11.2017. год.
Период именовања: 4 године од дана доношења Решења)





ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Структуру предузећа чине две радне јединице и то:

0. Ниво предузећа

1. Служба за погребно техничке послове

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



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности у 2018. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2018.	ПРОЦЕНА 2018.
1	2	3	4	5
1	Услуге			
1.1	Сахране	ком.	1,820	1,830
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	5,000	4,875
2	Грађевински радови и споменици			
2.1	Споменици	ком.	280	150
2.2	Поклопне плоче	ком.	370	240
2.3	Облоге ивица	ком.	260	130
2.4	Бетонске ивице	ком.	840	550
3	Продаја погребне опреме			
3.1	Сандук	ком.	1,500	940
3.2	Крст	ком.	1,500	940
3.3	Покров	ком.	1,500	940
4	Дежурна служба			
4.1	Рад возача погребног возила	час	5,856	5,856
4.2	Рад пом.радника НК	час	11,712	11,712
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 2018.	ПРОЦЕНА 2018.
1	2	3	4	5
1	Травњаци	м ²	75,000	75,000
2	Живица	м ²	644	644
3	Саднице лишћара и четинара	ком	610	610

Процена финансијских показатеља за 2018. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2018. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2018. 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. У пројекцији је узета у обзир чињеница да је поново враћена у закуп Капела у Клиничком центру Ниш.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2018. 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 2018. годину је следећа:



Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2018.	Процена 31.12.2018.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		70.000
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	208.263	168.015
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	659	478
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	659	478
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
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	207.604	167.537
20, 021 и део 02	1. Земљиште	011	146.168	146.169
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	43.989	4.710
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	17.438	16.563
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	9	95
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		337
	Г. ОБРТНА ИМОВ. (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	70.569	34.617
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	18.188	13.282
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	10.292	5.277
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	2.924	5.997
12	3. Готови производи	047	909	827
13	4. Роба	048	2.000	1.181
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	2.063	
	ІІ. ПОТР. ПО ОСНОВУ ПРОД. (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	36.595	5.665
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	5.537	133
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	57	2.285
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	31.001	3.247
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	5.204	9.137
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	224	119
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	890	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	9.468	6.414
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	278.832	272.969
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.870	5.831
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401		
30	І. ОСНОВНИ КАП. (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	508.828	442.960
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	442.960	442.960
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410	65.868	
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		70.000
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	2.715	2.629
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.630	2.629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	85	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	511.543	602.050
350	1. Губитак ранијих година	0422	511.543	589.784
351	2. Губитак текуће године	0423		12.266
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	42.661	54.405
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	42.661	54.405
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	8.427	13.133
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	34.234	41.272
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОР.ОБАВ.(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	236.171	305.025
42	I. КРАТКОР.ФИНАН.ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		142.003
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		142.003
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	52.518	30.294
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛ.(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	65.748	32.420
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	165	136
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	4.607	7.708
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Додављачи у земљи	0456	60.976	24.576
436	6. Додављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	49.568	27.137
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.600	1.559
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	605	510
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	64.132	71.102
	0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424	0463		86.461
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	278.832	272.969
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.870	5.831



Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12. 2018. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2018	Процена 2018
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	256.865	212.599
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	30.299	19.100
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	605	382
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	3.029	1.910
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26.665	16.808
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	226.566	191.655
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	31.719	17.455
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	4.531	
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	190.316	174.200
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		1.844
	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	252.900	218.530
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10.847	10.800
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	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	41.100	33.010
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.000	3.078
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	124.319	105.632
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22.032	23.227
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.700	1.222
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	35.434	31.504
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14.468	10.057
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.965	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		5.931
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, осим 662,	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	10.000	3.801
56, осим 562,	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	подухвата	1044		
566 и 562	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	10.000	3.800
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	10.000	3.801
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		300
67 и 68, осим 57 и 58, осим	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.800	815
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.180	2.849
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	585	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		12.066
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	200
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	85	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		12.266
	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	85	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		12.266
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		



Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2018	Процена 2018
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	220.270	187.669
1. Продаја и примљени аванси	3002	220.270	185.826
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		1.843
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	207.110	199.129
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	54.045	65.340
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	120.083	115.753
3. Плаћене камате	3008	12.802	2.752
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20.180	15.284
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13.160	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11.460
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13.140	670
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13.140	670
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			



I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		26.334
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		26.334
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		14.263
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		11.421
4. Остале обавезе (одливи)	3035		2.842
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		12.070
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	220.270	214.003
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	220.250	214.063
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	20	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		60
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	204	179
Ж. ПОЗИТ.КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТ.	3045		
И. НЕГАТ.КУРСНЕ РАЗ.ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТ. НА КРАЈУ ОБР.ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	224	119



3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2019	План физичког обима производње за 2019.			
				01.01-31.03.2019	01.01-30.06.2019	01.01-30.09.2019	01.01-31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8
1	УСЛУГЕ						
1.1	САХРАНЕ	КОМ	1.880	480	930	1.405	1.880
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ.ГР.МЕСТА	КОМ	5.200	1.450	2.700	3.950	5.200
2	ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ						
2.1	СПОМЕНИ К	КОМ	200	25	80	160	200
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	КОМ	320	40	120	245	320
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	КОМ	180	20	70	150	180
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	КОМ	750	100	330	600	750
3	ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ						
3.1	САНДУК	КОМ	1.200	200	600	1.000	1.200
3.2	КРСТ	КОМ	1.200	200	600	1.000	1.200
3.3	ПОКРОВ	КОМ	1.200	200	600	1.000	1.200
4	ДЕЖУРНА СЛУЖБА						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	5.856	1.456	2.912	4.384	5.856
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	11.712	2.912	5.824	8.768	11.712
4.3	РАД ВОЗИЛА	КМ	3.650	438	1.678	2.883	3.650

Кључне активности потребне за достизање циљева

Анализа пословног окружења

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

Посебна повољност у вршењу ове делатности би имала пуну реалност када би у свим сегментима пословања предузеће имало сву слободу одлучивања, међутим тај релативни монополски положај је у многоме лимитиран од стране Оснивача, где он има искључиво право одлучивања о висини цена погребних услуга и давања сагласности на годишње програме пословања.



Процена ресурса предузећа

Предузеће располаже имовином и кадровима који квантитативно и квалитативно представљају најнеопходнију основу у пословању предузећа имајући у виду врсту делатности којом се предузеће бави.

ЈКП „Горица“ обавља поверену делатност кадровима који су усвојеним Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Горица“ Ниш, уподобљени бројем и квалификационом структуром за успешно и квалитетно обављање поверених комуналних послова. У погледу опремљености рада средствима, предузеће углавном ради са опремом коју је наследило од ЈКП „Медиана“, тако да је у том смислу неопходно занављање и модернизација исте како би се делатност несметано обављала, а у крајњем и трошкови рада смањили.

Позиционирање на тржишту

Пружање погребних услуга и остале делатности којом се предузеће бави има своју специфичност у односу на друге делатности коју обављају друга комунална предузећа или други привредни субјекти. Следствено томе је и Оснивач формирао посебно предузеће за вршење наведене делатности, па се из истог може извести закључак да предузеће на тржишту има посебан третман и да је његово позиционирање у оквиру монополског положаја.

Међутим, на плану тржишта купаца иако постоје у највећем делу познати субјекти (град, грађани) положај предузећа је тржишно слободан онолико колико то дозвољавају одлуке Оснивача.

Оснивач има пуну контролу над пословањем предузећа у сегментима одређивања цена, висине средстава за изворе финансирања пружених услуга и сагласности на нормативне акте и програм пословања.

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

Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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



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

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

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

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

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

Строге законске регулативе често немају у виду начин обављања делатности нити потребе самих запослених (немогућност маркетиншких наступа у јавности због природе основне делатности, ограничавање средстава за ове намене, дугогодишње одбијање да се запосленима који раде сахрањивање или учествују у интервенцијама призна бенефициран радни стаж), при чему све то утиче на организацију пословања и начин обављања основне делатности.

Још један од ризика специфичних за делатност предузећа је ризик од нелојалне конкуренције која има тенденцију раста. Конкуренција у тржишним условима привређивања је пожељна јер она повећава ниво квалитета услуга уз тенденцију задржавања или чак и смањења трошкова, док нелојална конкуренција има супротно дејство, она урушава тржиште погребних производа и услуга. Неповољни ефекти се у крајњем одржавају на грађане када им је најтеже као и на легалне приходе предузећа и града као Оснивача.

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



Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

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

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



Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	249.885	222.285	256.865	221.111
Реализација	154.790	131.040	212.599	/
Реализација/План (%)	62%	59%	83%	/

у 000 дин

Пословни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	210.765	210.185	252.900	214.448
Реализација	369.984	189.630	218.530	/
Реализација/План (%)	176%	90%	86%	/

у 000 дин

Укупни приходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	249.885	256.268	264.665	222.811
Реализација	156.616	197.630	213.414	/
Реализација/План (%)	63%	77%	81%	/

у 000 дин

Укупни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	249.785	254.168	264.580	222.699
Реализација	401.529	203.076	225.680	/
Реализација/План (%)	161%	80%	85%	/

у 000 дин

Пословни резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	39.120	12.100	3.965	6.663
Реализација	0	0	0	/
Реализација/План (%)	0%	0%	0%	/

у 000 дин

Нето резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	100	100	85	112
Реализација	0	0	0	/
Реализација/План (%)	0%	0%	0%	/



Број запослених на дан 31.12.	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	157	131	116	116
Реализација	184	135	112	/
Реализација - план	27	4	96%	/

у динарима

Просечна нето зарада	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	58.377	45.331	46.572	47.460
Реализација	33.999	40.867	42.606	/
Реализација/План (%)	58%	90%	91%	/

Рацио анализа	2016. година Реализација (текућа -3 године)	2017. година Реализација (текућа -2 године)	2018. година Реализација (текућа -1 година)	2019. година План (текућа година)
ЕВИТДА	0,06	0,047	11,785	8,712
Ликвидност	0,89	0,351	0,298	0,196
Дуг / капитал	7,77	1.322	0,548	0,736
Профитна брuto маргина	0	0	0	0
Економичност	1,18	1.057	1.016	1,031
Продуктивност	0,52	0,509	0,469	0,516

НАПОМЕНА:

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

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

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

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).



4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2019. ГОДИНУ

Приходи за 2019. годину

Ред. број	Опис	Процена 2018	2019 без ПДВ	2019 са ПДВ
1	2		3	4
I	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
1	Одржавање зеленила гробаља у функцији	6.394.194	/	/
2	Рад дежурне службе	11.061.076	11.061.076	12.167.184
3	Приходи од продаје погребне опреме	19.100.000	22.200.000	26.640.000
4	Приходи од грађевинских радова	16.300.000	17.800.000	20.724.540
5	Приходи од продаје споменика	58.500.000	62.950.000	75.540.000
6	Приходи од погребних услуга (тр.сахране)	66.900.000	70.000.000	77.000.000
7	Приходи од закупа гробног места	5.450.000	6.200.000	6.820.000
8	Приходи од одржавања гробаља	12.900.000	13.600.000	14.960.000
9	Приходи од наплаћених такси	7.800.000	8.690.000	10.428.000
10	Приходи од превоза покојника - Ново гробље	4.400.000	4.800.000	5.280.000
11	Ново Гробље – Нишка Бања	1.950.000	2.210.000	2.431.000
	УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	210.755.270	219.511.076	251.990.724
II	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2.658.646	3.300.000	3.842.190
	УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	213.413.916	222.811.076	255.832.914

Приходи за 2019. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2018. години, а базирају се на реалним основама и на сопственим ресурсима. Односе се пре свега на повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

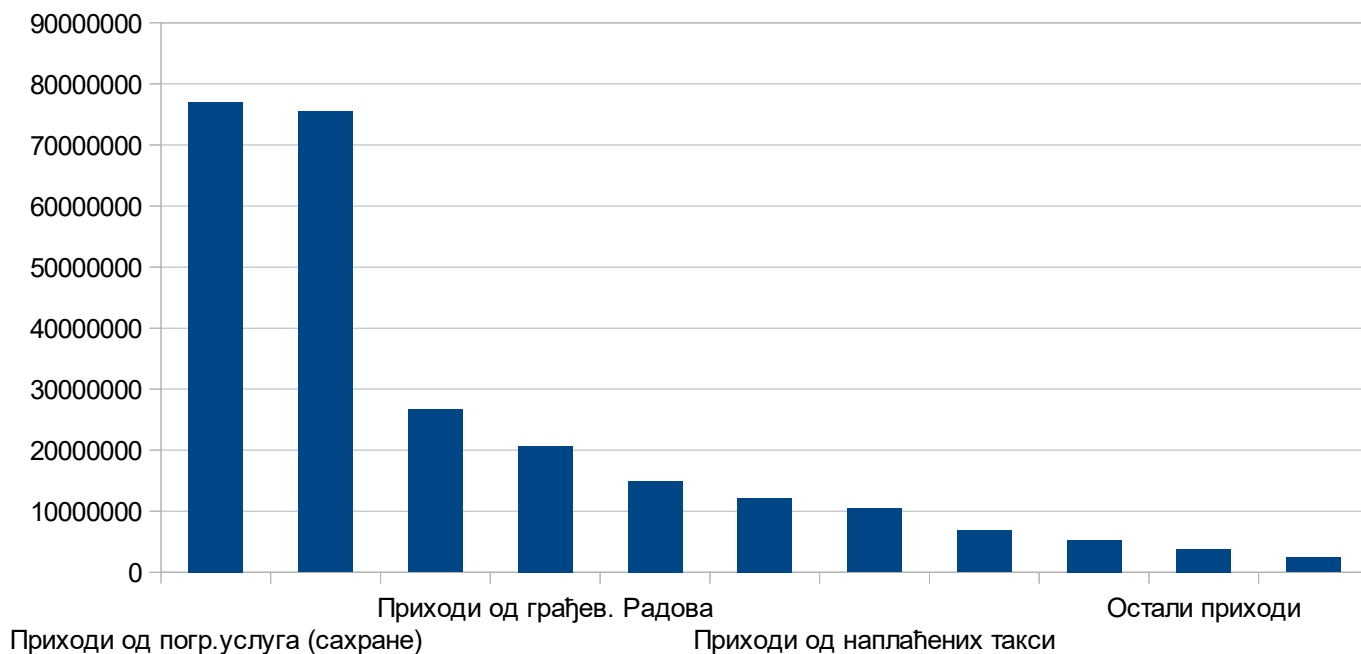
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да поново обављамо делатност у Капели Клиничког центра Ниш, што поред директних прихода од предметних услуга имплицира и посредне приходе у виду већег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

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

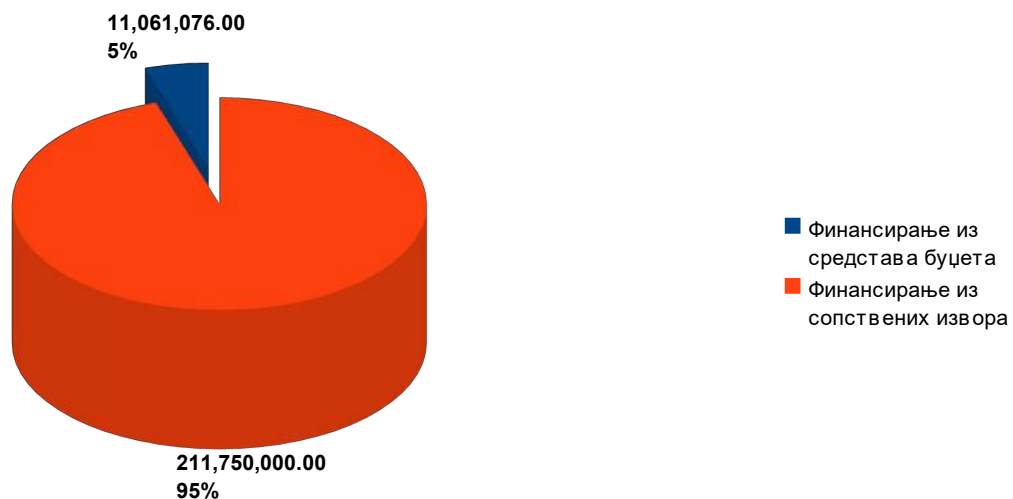
Приходи од рада дежурне службе остали су на нивоу из претходне године, јер се ради о позицији која је директно условљена објективним факторима, односно бројем дана у години, што је релативно непроменљива категорија. Што се тиче прихода од одржавања зеленила гробаља у функцији, они су изостали јер је поменути програм од јула 2018. године, додељен ЈКП „Медиана“ Ниш.



Графички преглед прихода (са ПДВ-ом)



Начин и извори финансирања пословања





РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2017	ПЛАН За 2018	Процена Са 31.12.2018.	ПЛАН За 2019	Индекс	
							7:6	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна вред. трг. робе	8,950,324.87	10,847,574.00	10,800,000.00	13,000,000.00	120%	120%
2	511 011	Трош централног магацина	482,458.23	700,000.00	450,000.00	450,000.00	100%	64%
3	511 02	Трошкови воде	1,742,913.92	960,000.00	2,500,000.00	1,800,000.00	72%	188%
4	511 231	Трошкови магацина мат.Н.Гробље	20,594,973.89	29,850,000.00	25,000,000.00	26,077,310.00	104%	87%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	3,940.85	/	/	300,000.00	/	/
6	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	2,833,499.40	5,000,000.00	3,500,000.00	5,000,000.00	143%	100%
I		УКУПНИ ДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ (1-6)	34,608,111.16	47,357,574.00	42,250,000.00	46,627,310.00	110%	98%
7	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	195,618.15	300,000.00	220,000.00	250,000.00	114%	83%
8	514 111	Трошкови резервних делова	464,867.21	700,000.00	190,000.00	500,000.00	263%	71%
9	515 121	Трошкови ситног инвентара	57,344.31	100,000.00	120,000.00	120,000.00	100%	120%
10	515 131	Трошкови заштитне опреме	578,707.38	1,100,000.00	600,000.00	1,100,000.00	183%	100%
11	515 141	Трошкови ауто гума	249,385.12	200,000.00	150,000.00	200,000.00	133%	100%
12	515 161	Трошкови послов. инвентара	/	/	100,000.00	50,000.00	50%	/
13	515 116	Средства за одрж. хигијене	146,843.21	200,000.00	180,000.00	200,000.00	111%	100%
II	512 1	Свега тр. мат.и ХТЗ од р.бр. (7-13)	1,692,765.38	2,600,000.00	1,560,000.00	2,420,000.00	155%	93%
14	513 031	Трошкови еуро дизел	714,962.43	1,500,000.00	1,200,000.00	1,500,000.00	125%	100%
15	513 041	Трошкови МБ	15,624.85	200,000.00	22,000.00	50,000.00	227%	25%
16	513 071	Трошкови мазива за возила	335.00	20,000.00	0.00	20,000.00	/	100%
17	513 081	Трошкови моторних уља	126,313.09	200,000.00	40,000.00	100,000.00	250%	50%
18	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	34,877.21	70,000.00	16,000.00	50,000.00	313%	71%
19	513 0	Трошкови погонског горива(од 14-18)	892,112.58	1,990,000.00	1,278,000.00	1,720,000.00	135%	86%
20	513 1	Трошкови електричне енергије	2,348,923.89	3,000,000.00	1,800,000.00	2,500,000.00	139%	83%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива(19+20)	3,241,036.47	4,990,000.00	3,078,000.00	4,220,000.00	137%	85%
21	520 0	Трошкови нето зарада	69,578,677.62	70,137,990.00	60,968,978.00	66,063,984.00	108%	94%
22	520 1	Трошкови пореза на зараде	7,625,128.28	9,802,532.00	6,294,901.00	7,038,389.00	112%	72%
23	520 2	Трошкови доприноса ПИО	13,423,139.86	13,972,126.00	11,756,484.00	12,776,944.00	109%	91%
24	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур. рад.	4,937,798.79	5,139,746.00	4,324,706.00	4,700,090.00	109%	91%
25	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	719,097.02	748,506.00	629,812.00	684,479.00	109%	91%
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (од 21-25)	96,283,841.57	99,800,900.00	83,974,881.00	91,263,886.00	109%	91%
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	11,505,548.91	11,976,105.00	10,076,986.00	10,951,666.00	109%	91%
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	4,937,798.79	5,139,745.00	4,324,706.00	4,700,090.00	109%	91%
28	521 2	Допринос за осигурање незапослености	719,097.02	748,505.00	629,812.00	684,479.00	109%	91%
V	521	Допринос на зар.на тер. посл.(од 26-28)	17,162,444.72	17,864,355.00	15,031,504.00	16,336,235.00	109%	91%
29	522	Трош уговора о делу -прив. послови	157,424.28	100,000.00	/	/	/	/
30	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	712,025.24	950,000.00	949,367.00	1,012,680.00	107%	107%
31	529 18	Трошкови помоћи радника	99,999.80	200,000.00	100,000.00	200,000.00	200%	100%
32	529 19	Трошкови солидарног пореза	/	5,000.00	/	/	/	/
33	529 2	Трошкови ју биларних награда	904,975.36	774,290.00	895,955.00	1,037,320.00	116%	134%
34	529 4	Трош дневница за сл. пут-иностранство	/	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100%	100%
35	529 5	Трошкови превоза на сл. пу ту	/	50,000.00	0.00	50,000.00	/	100%
36	529 6	Трошкови превоза са и на раду	4,912,714.44	4,274,280.00	4,530,132.00	4,872,000.00	108%	114%
37	529 70	Трош дневница за службени пут	52,698.57	100,000.00	50,000.00	100,000.00	200%	100%
38	529 00	Остали трошкови и накнада	16,749,711.53	150,000.00	50,000.00	150,000.00	300%	100%
VI	529	Свега личних расх. и накнада.(од 29-38)	23,589,549.22	6,653,570.00	6,625,454.00	7,472,000.00	113%	112%



39	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.179.390,06	1.000.000,00	900.000,00	1.000.000,00	111%	100%
40	532	Услуге одржавања возила и објеката	482.651,15	1.200.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00	120%	100%
41	533	Трошкови закупнина	2.886.350,87	19.521.780,00	19.191.910,00	19.520.000,00	102%	100%
42	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	261.548,80	/	80.000,00	/	/	/
43	539 0	Трошкови заштите на раду	343.286,00	250.000,00	200.000,00	220.000,00	110%	88%
44	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	48.934,67	60.000,00	55.000,00	65.000,00	118%	108%
45	550 213	Услуге коришћ. град. депоније	1.166.890,32	1.400.000,00	700.000,00	100.000,00	14%	7%
46	5393	Трошкови каменорезачких услуга	3.545.532,20	/	1.800.000,00	2.000.000,00	111%	/
47	540	Трошкови амортизације	1.240.371,85	1.700.000,00	1.222.654,00	1.400.000,00	115%	82%
48	545	Резервисања за отпремине	2.193.171,63	1.200.000,00	1.503.962,00	1.600.000,00	106%	133%
49	549	Процењени судски трошкови	35.010.731,00	34.234.240,00	30.000.000,00	5.000.000,00	17%	15%
50	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	191.400,00	100.000,00	/	/	/	/
51	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	/	/	/	/	/	/
52	550-203	Остали. трош.- регистр. возила	275.083,67	200.000,00	400.000,00	500.000,00	125%	250%
53	550-200	Трош. служ. листова, огласа, ревизија	387.033,25	500.000,00	350.000,00	650.000,00	186%	130%
54	550-205	Остали непроизв. услуге	729.288,23	1.500.000,00	1.700.000,00	1.800.000,00	106%	120%
55	550-209	Трошкови налепница за плаву зону	/	50.000,00	0,00	50.000,00	/	100%
VII	531-550	Свега остали трошкови од (39-55)	49.941.663,70	62.916.020,00	59.103.526,00	35.105.000,00	59%	56%
56	551	Трошкови репрезентације	132.668,04	200.000,00	198.000,00	200.000,00	101%	100%
57	552	Трошкови премије осигурања	168.804,92	200.000,00	250.000,00	250.000,00	100%	125%
58	553	Трошкови платног промета	755.107,07	900.000,00	900.000,00	900.000,00	100%	100%
59	554	Трошкови чланарина-коморе	7.200,00	7.200,00	50.000,00	60.000,00	120%	833%
60	555	Трошкови пореза	402.631,00	580.000,00	350.000,00	400.000,00	114%	69%
61	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	94.959,15	120.000,00	102.974,00	120.000,00	117%	100%
62	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	1.996.261,53	/	/	500.000,00	/	/
63	559 4	Остали нем.трош.-10 % у мањење зар.	4.954.767,27	8.711.295,00	5.056.185,00	8.573.421,00	170%	98%
64	562	Финансијски расходи од камата	5.540.481,83	10.000.000,00	3.800.000,00	7.000.000,00	184%	70%
65	563	Негативне курсне разлике	20,00	/	1.000,00	1.000,00	100%	/
66	569	Расходи меничних трансакција	100.000,00	/	/	/	/	/
67	570	Смањена вред. основних средстава	41.380,53	/	300.000,00	100.000,00	33%	/
68	574	Мањак по попису основ. средстава	/	50.000,00	100.000,00	50.000,00	50%	100%
69	577	Расходи материј. и роба	2.225,00	100.000,00	1.000.000,00	300.000,00	30%	300%
70	579	Остали расходи	496.960,21	390.000,00	1.448.989,00	200.000,00	14%	51%
71	5791	Трош.рационализације радника	/	/	/	/	/	/
VIII	551-579	Свега остали трошкови од (56-71)	14.693.466,55	21.258.495,00	13.557.148,00	18.654.421,00	138%	88%
72	585	Обезвређењ. вред. ненаплаћ. потражив.	147.883,32	640.000,00	300.000,00	400.000,00	133%	63%
73	592	Расходи из ранијих година	930.812,08	500.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	40%
IX	585-591	Свега остали трошкови од (72-73)	1.078.695,40	1.140.000,00	500.000,00	600.000,00	120%	53%
С В Е Г А:			242.291.574,17	264.580.914,00	225.680.513,00	222.698.852,00	99%	84%



Образложење плана расхода по наменама за 2019. годину

Планирани расходи за 2019. годину износе 222.698.852,00 дин. и исти су мањи за 16% у односу на планиране расходе за 2018. годину и мањи за 1% у односу на процену остварења за 2018. годину и резултат су настављене политике уштеда упркос већем износу средстава потребних за повећање минималне цене рада, имајући у виду да учешће трошкова зарада највише утиче на трошкове пословања.

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

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

Позиција К-то 501- Набавна вредност трговинске робе износи 13.000.000,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 20% већи од висине процењених трошкова за 2018. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица рада капеле и планираног повећаног обима продаје погребне опреме у капели.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 450.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и мањи су за 36% у односу на планиране трошкове за 2018. годину.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани у укупном износу од 1.800.000,00 дин. мањи су за 28% у односу на процену остварења за 2018. годину. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина мат. Н.Гробље у износу од 26.077.310,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и готових споменика и за 4% су већи у односу на остварене трошкове за ове намене за пословну 2018.годину, а мањи за 13% у односу на планиране за 2018. годину.

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 2.420.000,00 дин, мањи су за 7% у односу на планиране трошкове за 2018. годину. Планирано смањење ових трошкова настаје као последица смањеног броја запослених у току 2018. године али и као резултат примењених мера штедње у предузећу.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 4.220.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и мањи су за 15% у односу на планиране трошкове за 2018.годину.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 91.263.886,00 дин и мањи су односу на планиране за 2018.год. за 9%, односно повећани за 9 % у односу на остварење за претходну пословну годину, што је пре свега последица повећане минималне цене рада, као и повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа.

Позиција К-то 522-529 - Трошкови у износу од 7.472.000,00 дин и односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, помоћи радника и већи су за 12% у односу на планиране трошкове за 2018. годину и то због исплаћених јубиларних награда у 2018. години за раније године и по тужбама радника.

Позиција К-то 531-550 - Остали трошкови у износу од 35.105.000,00 дин односе се на процењене судске трошкове, ПТТ трошкове, трошкове депоновања и одвоза смећа - Медиана, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, трошкови пословно техничке сарадње, трошкове одржавања возила и објекта, као и стручног образовања радника. Поједине позиције у овој групи мање су планиране у 2019. години у односу на планиране трошкове у 2018. години, или су на нивоу планираних трошкова за претходну годину. Планирано смањење трошкова настаје код позиције процењених судских трошкова, јер се до



краја 2018. године очекује коначно решење спорова везаних за исплату зарада код радника чија је зарада била испод минималне зараде.

Позиција К-то 559 - Нематеријални трошкови су за 2019. годину планирани на новоу од 500.000,00 динара и односе се на евентуалне судске таксе за спорове који не буду решени медијацијом са радницима.

Позиција К-то 559-4, остали нем. Трошкови -10% умањења зараде. Ови трошкови износе 8.573.421,00 дин. и за 2% су мањи у односу на планиране трошкове у 2018. години, а већи су за 70% у односу на процену остварења за 2018. годину. Планирани повећани трошак настаје као последица повећања минималне цене рада и самим тим и до повећане масе бруто зараде, као и чињенице да је у претходној години исплаћена мања маса зараде од планиране.

Позиција К-то 562 - Финансијски расходи од камата су дати у износу од 7.000.000,00 дин и мањи су у односу на планиране трошкове за 2018. годину за 30% и односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака и друге расходе од камата по осталим основама.



Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019.год							
у хиљадама динара							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2019 – 31.12.2019.	План 31.03.2019.	План 30.06.2019.	План 30.09.2019.	План 31.12.2019.
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	232.015	58.004	116.007	174.011	232.015
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	478	120	239	358	478
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	478	120	239	358	478
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	231.537	57.884	115.768	173.653	231.537
020, 021 и део	1. Земљиште	011	146.169	36.542	73.085	109.627	146.169
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	9.710	2.427	4.855	7.283	9.710
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	75.563	18.891	37.781	56.672	75.563
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	95	24	47	71	95
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					
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	ІV. 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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	337	84	169	253	337
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	58.615	14.654	29.307	43.961	58.615
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	19.128	4.783	9.563	14.345	19.128
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	8.305	2.076	4.152	6.228	8.305
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	5.997	1.500	2.999	4.498	5.997
12	3. Готови производи	047	827	207	413	620	827
13	4. Роба	048	3.799	950	1.899	2.849	3.799
14	5. Стал.сред.намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	200	50	100	150	200
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	18.600	4.650	9.300	13.950	18.600
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	2.000	500	1.000	1.500	2.000
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	1.600	400	800	1.200	1.600
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	15.000	3.750	7.500	11.250	15.000



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	14.137	3.534	7.069	10.603	14.137
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	250	62	125	188	250
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069					
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	6.500	1.625	3.250	4.875	6.500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	290.967	72.742	145.483	218.225	290.967
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	6.000	1.500	3.000	4.500	6.000
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401					
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	512.960	128.240	256.480	384.720	512.960
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	512.960	128.240	256.480	384.720	512.960
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					



330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.741	685	1.370	2.055	2.741
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.629	657	1.314	1.971	2.629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	112	28	56	84	112
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	602.050	150.512	301.025	451.537	602.050
350	1. Губитак ранијих година	0422	602.050	150.512	301.025	451.537	602.050
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	78.500	19.625	39.250	58.875	78.500
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	18.500	4.625	9.250	13.875	18.500
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	13.500	3.375	6.750	10.125	13.500
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000
402 и 409	6. Остала дуг. резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
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	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000



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	298.816	74.704	149.408	224.112	298.816
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	142.004	35.501	71.002	106.503	142.004
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	142.004	35.501	71.002	106.503	142.004
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32.000	8.000	16.000	24.000	32.000
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	27.000	6.750	13.500	20.250	27.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30.337	7.584	15.169	22.753	30.337
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.700	425	850	1.275	1.700
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	571	143	285	428	571
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	72.204	18.051	36.102	54.153	72.204
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	86.349	21.587	43.175	64.762	86.349
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	290.967	72.242	145.483	218.225	290.967
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	6.000	1.500	3.000	4.500	6.000



Прилог За

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01.2019 до 31.12.2019. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С (2019)				
			План 01.01- 31.12.	План 01.01- 31.03.	План 01.01- 30.06.	План 01.01- 30.09.	План 01.01- 31.12.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	221.111	55.278	110.555	165.833	221.111
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	22.200	5.550	11.100	16.650	22.200
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	464	116	232	348	464
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	2.320	580	1.160	1.740	2.320
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	19.416	4.854	9.708	14.562	19.416
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	197.311	49.328	98.655	147.983	197.311
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	11.061	2.765	5.531	8.296	11.061
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	186.250	46.563	93.125	139.687	186.250



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	1.600	400	800	1.200	1.600
	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	214.448	53.612	107.224	160.836	214.448
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	13.000	3.250	6.500	9.750	13.000
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	36.047	9.012	18.023	27.035	36.047
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.220	1.055	2.110	3.165	4.220
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	115.072	28.768	57.537	86.304	115.072
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24.005	6.001	12.002	18.004	24.005
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.400	350	700	1.050	1.400
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.600	1.650	3.300	4.950	6.600
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14.104	3.526	7.052	10.578	14.104
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	6.663	1.666	3.331	4.997	6.663
	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	7.001	1.750	3.500	5.250	7.001
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	7.000	1.750	3.500	5.250	7.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	1				1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	7.001	1.750	3.500	5.250	7.001
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	400	100	200	300	400
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.700	425	850	1.275	1.700
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	650	162	326	488	650



	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	312	78	156	234	312
	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	200	50	100	150	200
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	112	28	56	84	112
	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	112	28	56	84	112
	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					



Прилог 36

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2019 до 31.12.2019. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2019.	План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	198.317	49.579	99.158	148.738	198.317
1. Продаја и примљени аванси	3002	196.717	49.179	98.358	147.538	196.717
2. Примљене камате из послов.актив.	3003					
3. Остали приливи из ред.посл.	3004	1.600	400	800	1.200	1.600
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	255.344	263.836	127.672	191.508	255.344
1. Исплате добављ.и дати аванси	3006	77.129	19.282	38.564	57.847	77.129
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	149.215	37.304	74.608	111.911	149.215
3. Плаћене камате	3008	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	24.000	6.000	12.000	18.000	24.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011					
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	29.721	7.430	14.860	22.291	29.721
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
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					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвест.(1 до 3)	3019	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
1. Купов.акц.и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000



3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	140.000	35.000	70.000	105.000	140.000
1. Увећање основног капитала	3026	70.000	17.500	35.000	52.500	70.000
2. Дугор.кредити (нето приливи)	3027	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	42.842	10.711	21.422	32.131	42.842
1. Откуп сопств.акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2.842	711	1.422	2.131	2.842
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	97.158	24.289	48.578	72.869	97.158
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	338.317	84.579	169.158	253.738	338.317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	338.186	84.546	169.092	253.640	338.186
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	131	33	66	98	131
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	119	29	58	90	119
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	250	62	124	188	250



ПРИКАЗ ЦЕНА НЕОПХОДНИХ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА ЗАКУПА И ОДРЖАВАЊА

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

Средства из којих се финансира програм рада дежурне службе, одобрава Оснивач доношењем Буџета, чиме се остварује потпуна контрола утврђивања јединичних цена и трошење средстава.

Приходи су планирани на основу важеће одлуке о ценама неопходних погребних услуга ЈКП „Горица“ Ниш („Сл.лист града Ниша“, бр.26/2013).

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

Корекција цена је у износу од 5% 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 5% цена је -8.735,00 динара.
- цена трошкова сахране ручни ископ износи -15.908,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -16.703,00 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи -168,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -176,00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -475,00 динара.

Оснивач даје сагласност на цене неопходних погребних услуга и то:

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

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 на Програм рада дежурне службе.



Субвенције

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

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

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Претходна година 2018.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	/	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/	/

План за период 01.01-31.12.2019. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/

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



Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2018.	Процена 01.01-31.12.2018.	План 01.01-31.03.2019.	План 01.01-30.06.2019.	План 01.01-30.09.2019.	План 01.01-31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	70,137,990	60,968,978	16,515,996	33,031,992	49,547,988	66,063,984
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	99,800,900	83,974,881	22,815,972	45,631,943	68,447,915	91,263,886
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	117,665,255	99,006,385	26,900,030	53,800,061	80,700,091	107,600,121
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	116	112	116	116	116	116
4.1.	- на неодређено време	110	106	110	110	110	110
4.2.	- на одређено време	6	6	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	100,000	/	/	/	/	/
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4	/	/	/	/	/
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	950,000	949,367	253,170	506,340	759,510	1,012,680
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	4,274,280	4,530,132	1,218,000	2,436,000	3,654,000	4,872,000
20	Дневнице на службеном путу	100,000	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
21	Дневнице на службеном путу у иностранству	50,000	50,000	12,500	25,000	37,500	50,000
22	Накнаде трошкова на службеном путу	50,000	50,000	12,500	25,000	37,500	50,000
23	Отпремнина за одлазак у пензију	1,200,000	1,503,962	400,000	800,000	1,200,000	1,600,000
24	Јубиларне награде	774,290	895,955	259,330	518,660	777,990	1,037,320
25	Број прималаца	12	12	1	1	7	13
26	Смештај и исхрана на терену	/	/	/	/	/	/
27	Помоћ радницима и породици радника	200,000	100,000	50,000	100,000	150,000	200,000
28	Стипендије	/	/	/	/	/	/
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150,000	50,000	37,500	75,000	112,500	150,000

Напомена: Процена за 2018. годину представља стварно стање броја запослених на крају поменуте пословне године и у складу је са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Горица“ Ниш (бр.1-2511 од 04.07.2018.год.), на који је сагласност дало Градско веће Решењем бр.838-5/2018-03 од 04.07.2018. године.



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

План добити

Планирана добит за 2019. годину износи 112.224,00 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.22 Закона о јавним предузећима и чл.21 Статута ЈКП “Горица” Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.



6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Трошкови запослених

Трошкови запослених чине зараде радника у планираном периоду без обзира на статус истих и чине билансну позицију расхода по наменама. ЈКП „Горица“ Ниш планира да запосли 4 радника на неодређено време, а све у складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Службени лист Града Ниша“ бр.106/2017, 18/2018 и 65/2018).

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

Анализом процењених резултата пословања предузећа и очекиване економске реалности у 2019. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених у овој планској години буде мало изнад нивоа остварења за 2018. год., што је последица повећане минималне цене рада коју је донео Социо-економски савет Владе и који ступа на снагу 2019. године, као и повећане масе због већег минулог рада радника, а такође и планираног запослења 4 радника на неодређено време, а све у складу са горе поменутом Одлуком о максималном броју запослених у систему јавног сектора града Ниша.

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

- Закон о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр.15/2016);
- Закон о Буџету Р.С. („Сл.гласник РС“, бр.110/2013, 116/2014, 142/2014, 94/2015, 99/2016);
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 -др.закон и 103/2015 и 99/2016 и 113/2017);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017- Одлука УС и 113/2017);
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.гласник РС“ бр.68/2015 и 81/2016 - одлука УС).
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл.гласник РС“ бр.93/2012).
- Закон о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“ бр.116/2014) уз примену пореских закона и прописа којима је регулисано пословање јавних предузећа.
- Фискална стратегија;
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 27/2015 и 36/2017 – Анекс I, 5/18 Анекс II);



Прилог 6

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.	Остварено 31.12.2018.	План 31.12.2019.
1	Ниво	2	3	3	3	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
2	Потр.услуге	29	89	89	84	5	3	3	8	8	1	1	31	35	11	11	4	4	31	31	89	93
3	Прек.посл.	16	18	20	19	1	11	11	0	0	0	0	7	7	2	2	0	0	0	0	20	20
УКУПНО:		47	110	112	106	6	17	17	8	8	1	1	38	42	13	13	4	4	31	31	112	116

6.3 Планирана структура запослених

Прилог 7

Старосна структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2018.	Број 31.12.2019.	Број 31.12.2018.	Број 31.12.2019.
1	ВСС	17	17	3	3
2	ВС	8	8	/	/
3	ВКВ	1	1	/	/
4	ССС	38	42	/	/
5	КВ	13	13	/	/
6	ПК	4	4	/	/
7	НК	31	31	/	/
	УКУПНО	112	116	3	3

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	До 30 година	5	5
2	31 до 40	17	19
3	41 до 50	44	46
4	51 до 60	37	37
5	Преко 61	9	9
	УКУПНО	112	116

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2018.	Број 31.12.2019.	Број 31.12.2018.	Број 31.12.2019.
1	Мушки	85	87	3	3
2	Женски	27	29	/	/
	УКУПНО	112	116	3	3

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	До 5 година	5	5
2	6 до 10	15	17
3	11 до 15	12	13
4	16 до 20	18	18
5	21 до 25	20	20
6	26 до 30	13	13
7	31 до 35	24	24
8	Преко 36	5	6
	УКУПНО	112	116



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.

Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2018. године	112		Стање на дан 30.06.2019. године	116
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.		/	3.		/
4.	Пензија	/	4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.	4	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	/
7.	навести основ: Сагласност		7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2019. године	116		Стање на дан 30.09.2019. године	116
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019. године	116		Стање на дан 30.09.2019. године	116
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2019.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	/
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.	Пензија	/	3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2019.	/	6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	/
7.	навести основ:	/	7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2019. године	116		Стање на дан 31.12.2019. године	116



Исплаћене зараде у 2018. години и план зарада за 2019. годину

Прилог 9

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. год. - Бруто 1

ИСПЛАТА 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	133	8.090.577	60.831	132	7.952.767	60.248	/	/	/	1	137.810	137.810
ФЕБРУАР	133	7.445.918	55.984	132	7.324.557	55.489	/	/	/	1	121.361	121.361
МАРТ	133	7.418.620	55.779	132	7.290.504	55.231	/	/	/	1	128.116	128.116
АПРИЛ	132	7.501.548	56.830	131	7.379.419	56.331	/	/	/	1	122.129	122.129
МАЈ	132	7.777.069	58.917	131	7.644.194	58.353	/	/	/	1	132.875	132.875
ЈУНИ	131	7.250.746	55.349	130	7.126.395	54.818	/	/	/	1	124.351	124.351
ЈУЛИ	130	6.543.079	50.331	129	6.415.743	49.734	/	/	/	1	127.336	127.336
АВГУСТ	112	6.370.418	56.879	111	6.237.905	56.197	/	/	/	1	132.513	132.513
СЕПТЕМБАР	112	5.882.305	52.521	111	5.766.065	51.947	/	/	/	1	116.240	116.240
ОКТОБАР	112	6.522.314	58.235	111	6.437.436	57.995	/	/	/	1	84.878	84.878
НОВЕМБАР	112	6.586.144	58.805	111	6.455.808	58.160	/	/	/	1	130.336	130.336
ДЕЦЕМБАР	112	6.586.143	58.805	111	6.455.807	58.160	/	/	/	1	130.336	130.336
УКУПНО	1.484	83.974.881		1.472	82.486.600					12	1.488.281	
ПРОСЕК			56.587			56.037						124.023

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. год. - Бруто 1

ПЛАН 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	116	7.964.774	68.662	111	7.550.847	68.026	4	252.356	63.089	1	161.571	161.571
ФЕБРУАР	116	7.058.944	60.853	111	6.691.791	60.286	4	225.752	56.438	1	141.401	141.401
МАРТ	116	7.412.659	63.902	111	7.029.914	63.333	4	234.620	58.655	1	148.125	148.125
АПРИЛ	116	7.682.975	66.233	111	7.284.639	65.627	4	243.488	60.872	1	154.848	154.848
МАЈ	116	7.964.774	68.662	111	7.550.847	68.026	4	252.356	63.089	1	161.571	161.571
ЈУНИ	116	7.058.944	60.853	111	6.691.791	60.286	4	225.752	56.438	1	141.401	141.401
ЈУЛИ	116	7.964.774	68.662	111	7.550.847	68.026	4	252.356	63.089	1	161.571	161.571
АВГУСТ	116	7.682.975	66.233	111	7.284.639	65.627	4	243.488	60.872	1	154.848	154.848
СЕПТЕМБАР	116	7.412.659	63.902	111	7.029.914	63.333	4	234.620	58.655	1	148.125	148.125
ОКТОБАР	116	7.964.774	68.662	111	7.550.847	68.026	4	252.356	63.089	1	161.571	161.571
НОВЕМБАР	116	7.412.659	63.902	111	7.029.914	63.333	4	234.620	58.655	1	148.125	148.125
ДЕЦЕМБАР	116	7.682.975	66.233	111	7.284.639	65.627	4	243.488	60.872	1	154.848	154.848
УКУПНО	1.392	91.263.886		1.332	86.530.629		48	2.895.252		12	1.838.005	
ПРОСЕК			65.563			64.963			60.318			153.167

Напомена: Колона "Маса бруто I зарада" подразумева укупне вредности након примене Закона



**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених
и просечна зарада по месецима за 2019. год. - Бруто 2**

ПЛАН 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	116	9.390.469	80.952	111	8.902.449	80.202	4	297.528	74.382	1	190.492	190.492
ФЕБРУАР	116	8.322.495	71.746	111	7.889.621	71.078	4	266.162	66.541	1	166.712	166.712
МАРТ	116	8.739.525	75.341	111	8.288.269	74.669	4	276.617	69.154	1	174.639	174.639
АПРИЛ	116	9.058.228	78.088	111	8.588.590	77.375	4	287.072	71.768	1	182.566	182.566
МАЈ	116	9.390.469	80.952	111	8.902.449	80.202	4	297.528	74.382	1	190.492	190.492
ЈУНИ	116	8.322.495	71.746	111	7.889.621	71.078	4	266.162	66.541	1	166.712	166.712
ЈУЛИ	116	9.390.469	80.952	111	8.902.449	80.202	4	297.528	74.382	1	190.492	190.492
АВГУСТ	116	9.058.228	78.088	111	8.588.590	77.375	4	287.072	71.768	1	182.566	182.566
СЕПТЕМБАР	116	8.739.525	75.341	111	8.288.269	74.669	4	276.617	69.154	1	174.639	174.639
ОКТОБАР	116	9.390.469	80.952	111	8.902.449	80.202	4	297.528	74.382	1	190.492	190.492
НОВЕМБАР	116	8.739.525	75.341	111	8.288.269	74.669	4	276.617	69.154	1	174.639	174.639
ДЕЦЕМБАР	116	9.058.224	78.088	111	8.588.590	77.375	4	287.068	71.767	1	182.566	182.566
УКУПНО	1.392	107.600.121		1.332	102.019.615		48	3.413.499		12	2.167.007	
ПРОСЕК			77.299			76.591			71.115			180.584

Прилог 9а

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2019. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2018. ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2019. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2019. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	9.538.790,00	9.737.916,00	9.390.469,00	347.447,00
ФЕБРУАР	8.778.737,00	8.630.427,00	8.322.495,00	307.932,00
МАРТ	8.746.553,00	9.062.887,00	8.739.525,00	323.362,00
АПРИЛ	8.844.325,00	9.393.382,00	9.058.228,00	335.154,00
МАЈ	9.169.164,00	9.737.916,00	9.390.469,00	347.447,00
ЈУН	8.548.620,00	8.630.427,00	8.322.495,00	307.932,00
ЈУЛ	7.608.180,00	9.737.916,00	9.390.469,00	347.447,00
АВГУСТ	7.510.723,00	9.393.382,00	9.058.228,00	335.154,00
СЕПТЕМБАР	6.935.238,00	9.062.887,00	8.739.525,00	323.362,00
ОКТОБАР	7.689.808,00	9.737.916,00	9.390.469,00	347.447,00
НОВЕМБАР	7.714.290,00	9.062.887,00	8.739.525,00	323.362,00
ДЕЦЕМБАР	7.714.290,00	9.393.382,00	9.058.224,00	335.158,00
УКУПНО	98.798.718,00	111.581.325,00	107.600.121,00	3.981.204,00

Напомена: Планирана маса зарада за 2019. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2019. години и која ће износити 155,30 динара у нето износу, као и повећања односно усклађивања за минули рад од 0,5% за сваку годину радног стажа, по основу предлога за доношење закона по хитном поступку усмереног на фазно напуштање Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно



зарада како би се стекли услови за примену предложених законских решења у закону о буџету Републике Србије за 2019. годину, чиме се основица за обрачун и исплату плата код корисника јавних средстава из члана 2 став 1. тачка 4) и 5) овог Закона умањује за 5% почев од 1. јануара 2019. године и по основу права на исплату регреса за коришћење годишњег одмора који се обрачунава на основу просека исплаћене зараде у Републици Србији за претходну годину.

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
II	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
III	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
IV	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
V	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
VI	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
VII	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
VIII	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
IX	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
X	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
XI	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
XII	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2
УКУПНО	600,000	240,000	180,000	24	640,008	240,000	200,004	24
ПРОСЕК	50,000	20,000	15,000	2	53,334	20,000	16,667	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
II	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
III	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
IV	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
V	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
VI	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
VII	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
VIII	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
IX	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
X	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
XI	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
XII	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/
УКУПНО	949,368	379,752	284,808	24	/	1,012,680	379,752	316,464	24	/
ПРОСЕК	79,114	31,646	23,734	2	/	84,390	31,646	26,372	2	/



Средства за исплату зарада члановима и председнику Надзорног одбора планирана су у износу од 1.012.680,00 динара. Накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђен је у складу са одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа (Сл. Гласник РС, бр.107/2014).

Напомена: Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС, бр.116/2014) утврђено је да се код основице врши умањење од 5%. Код умањења из става 1. овог Закона изузимају се нето примања нижа од 25.000,00 динара, а у која спадају примања председника и чланова надзорног одбора ЈКП "Горица" Ниш

Прилог 11

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

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

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

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



7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 12

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2016 претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017 претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Аик банка	Овер драфт кредит	РСД	Не	10.000.000	9.459.194,71	04.12.17	04.12.18	/	30.03.17	8,00%		10.000.000	837.129	9.016.464	9.016.464
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење				10.000.000	9.459.195							10.000.000	837.129	9.016.464	9.016.464
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2019. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2019 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2019 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор													
Аик Банка	Овер драфт кредит	РСД	Не	2019	31.12.19	/		8,00%	12	10.000.000	800.000	0	0
	Дугорочни кредит	РСД	Не	2019	31.12.21	/		6,00%	12	60.000.000	3.600.000	0	0
Страни кредитор													
Укупно кредитно задужење										70.000.000	4.400.000	0	0
од чега за ликвидност													
од чега за капиталне пројекте													



Преглед обавеза по позајмицама ЈКП „Горица“ Ниш

Ред. бр.	Зајмодавац	Уговор			Период отплате	Износ рате
		Износ	ЈКП „Горица“	Зајмодавац		
1.	ЈКП „Обједињена наплата“	11,800,000	1-1468 од 30.03.2015	00-3044 од 30.03.2015	01.01.2019-01.08.2020	590.000
2.	ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“	7,000,000	1-2918 од 15.06.2016	1671/16 од 15.06.2016	01.01.2018-01.07.2018	1,000,000
3.	ЈКП „Медиана“	64,835,388	1-12 од 04.01.2016	73 од 04.01.2016	05.01.2019-05.12.2020	2,701,475
4.	ЈКП "Паркинг сервис"	17,000,000			/	/
5.	ЈКП „Наиссус“	5,000,000	1-2911 од 15.06.2016	21613/2 од 15.06.2016	Од 01.01.2019	/
6.	ЈКП „Медиана“	10,000,000	1-4451 од 31.10.2017.	21181 од 31.10.2017	05.01.2019-05.12.2020	416,667
7.	ЈКП „Медиана“	10,000,000	1-456 од 31.01.2018.	1855 од 30.01.2018	05.01.2019-05.12.2019	833,333
8.	ЈКП „Медиана“	10,000,000	1-2232 од 07.06.2018.	10927 од 07.06.2018	05.01.2019-05.12.2019	833,333
9.	ЈКП „Медиана“	1,800,000	1-1655 од 30.04.2018.	8171 од 30.04.2018.		Остатак
Укупно (1-9):		137,435,388				/

Напомена: Позајмице јавно комуналних предузећа коришћене су за финансијску консолидацију ЈКП „Горица“ Ниш, а све у складу са датим препорукама и сагласношћу ресорног секретаријата и Града Ниша као оснивача. Са зајмодавцима, односно јавно комуналним предузећима наведеним у прегледу, закључени су уговори, као и споразуми о репрограму обавеза.



8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. години *	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
Добра						
1.	Набавка трговачке робе	10.800.000	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
2.	Набавка материј. и робе маг.“Гранит“	25.000.000	6.250.000	12.500.000	18.750.000	25.000.000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	3.500.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
4.	Канцеларијски материјал	220.000	62.500	125.000	187.500	250.000
5.	Резервни делови	190.000	125.000	250.000	375.000	500.000
6.	Заштитна опрема	600.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000
7.	Гориво	1.238.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
8.	Електрична енергија	1.800.000	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
9.	Ауто гуме	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
10.	Уља и мазива	40.000	30.000	60.000	90.000	120.000
11.	Средства за одржавање хигијене	180.000	50.000	100.000	150.000	200.000
12.	Набавка добара (инвестиције)	670.196	20.019.000	23.204.000	24.534.000	27.744.000
Укупно добра:		44.388.196	32.386.500	47.939.000	61.636.500	77.214.000
Услуге						
1	Одржавање објеката и возила	1.000.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000
2	Комуникационе везе	900.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3	Осигурање	650.000	187.500	375.000	562.500	750.000
4	Каменорезачке услуге	1.800.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
5	Услуге (инвестиције)	905.214	539.000	4.194.000	5.084.000	5.484.000
Укупно услуге:		5.255.214	1.776.500	6.669.000	8.796.500	10.434.000
Радови						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови:		/	/	/	/	/
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		49.643.410	34.163.000	54.608.000	70.433.000	87.648.000

Наведене позиције представљају приказ набављених добара и услуга (набавку радова ЈКП „Горица“ није имала у претходној години, а такође их не планира за 2019. годину) по спроведеним процедурама јавних набавки, набавки испод лимита за спровођење поступка јавне набавке (уз обезбеђење конкуренције и избор најповољније), планиране инвестиције као и набавке добара и услуга које су намењене даљој продаји.

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



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2019	План 01.01.-30.06.2019	План 01.01.-30.09.2019	План 01.01.-31.12.2019
I	РЈ „Погребне услуге“:									
1	Топлотна изолација зграде	Сопств.	2019	2019	300.000	300.000		300.000		
2	Компјутери са опремом	Сопств.	2019	2019	200.000	200.000	200.000			
3	Трактор мали (нпр., Тома Винковић) са раоницом	Сопств.	2019	2019	1.050.000	1.050.000			1.050.000	
4	Ровокопач (мањи-нпр.ЈСВ1)	Сопств.	2019	2019	6.000.000	6.000.000	6.000.000			
5	Рампа на улазу-излазу	Сопств.	2019	2019	1.700.000	1.700.000		1.700.000		
6	Приколица за фрезу	Сопств.	2019	2019	160.000	160.000		160.000		
7	Фотокопир апарат	Сопств.	2019	2019	20.000	20.000		20.000		
8	Трактор	Сопств.	2019	2019	3.000.000	3.000.000				3.000.000
9	Сервисирање раскладних комора	Сопств.	2019	2019	500.000	500.000		500.000		
10	Радна машина за копање гробова	Сопств.	2019	2019	3.000.000	3.000.000	3.000.000			
11	Инфраструктурно уређење гроб	Град	2019	2019	10.000.000	10.000.000	10.000.000			
II	РЈ „Ниво“:									
1	Редовни сервис и контрола ПП апарата и хидраната	Сопств.	2019	2019	70.000	70.000		70.000		
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата	Сопств.	2019	2019	15.000	15.000		15.000		
3	Испитивање на хлади водени притисак	Сопств.	2019	2019	60.000	60.000	60.000			
4	Израда плана заштите од пожара	Сопств.	2019	2019	200.000	200.000			200.000	
5	Набавка ПП апарата и допуна за хидранте	Сопств.	2019	2019	80.000	80.000	80.000			
6	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	Сопств.	2019	2019	100.000	100.000			100.000	
7	Преглед громобранске инсталације	Сопств.	2019	2019	12.000	12.000	12.000			
8	Преглед опреме за рад	Сопств.	2019	2019	50.000	50.000			50.000	
9	Преглед електро инсталација	Сопств.	2019	2019	67.000	67.000	67.000			
10	Мерење осветљења	Сопств.	2019	2019	40.000	40.000			40.000	
11	Испитивање параметара радне околине	Сопств.	2019	2019	10.000	10.000		10.000		
12	Допуна акта о процени ризика	Сопств.	2019	2019	100.000	100.000				100.000
13	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи)	Сопств.	2019	2019	150.000	150.000				150.000
14	Оцена радних способности, експертна обрада и обрада за ИК	Сопств.	2019	2019	60.000	60.000		60.000		
15	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	Сопств.	2019	2019	50.000	50.000				50.000
16	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часовници, књиге, обуке, семинари)	Сопств.	2019	2019	100.000	100.000				100.000
17	Набавка допуна прве помоћи	Сопств.	2019	2019	10.000	10.000			10.000	
18	Циљани систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	Сопств.	2019	2019	500.000	500.000			500.000	
19	Реконструкција и адаптација пословног простора	Сопств.	2019	2019	3.000.000	3.000.000		3.000.000		
20	Пројекат реконструкције	Сопств.	2019	2019	400.000	400.000	400.000			
21	Половно возило	Сопств.	2019	2019	600.000	600.000	600.000			
Укупно I + II:					31.604.000	31.604.000	20.419.000	5.835.000	1.950.000	3.400.000



Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2019	План 01.01.-30.06.2019	План 01.01.-30.09.2019	План 01.01.-31.12.2019
III	РЈ „Екон., правни и општи послови“									
1	Десктоп рачунари са мониторим	Сопств.	2019	2019	675.000	675.000		675.000		
2	Штампаћ	Сопств.	2019	2019	50.000	50.000		50.000		
3	Скелер	Сопств.	2019	2019	40.000	40.000		40.000		
4	Металне полице за архиву	Сопств.	2019	2019	45.000	45.000			45.000	
5	Радни сто	Сопств.	2019	2019	30.000	30.000			30.000	
6	Фиоке за радни сто	Сопств.	2019	2019	20.000	20.000			20.000	
7	Клима	Сопств.	2019	2019	60.000	60.000			60.000	
8	Фотокопир апарат	Сопств.	2019	2019	80.000	80.000		80.000		
9	Архивске полице	Сопств.	2019	2019	25.000	25.000	25.000			
IV	РЈ „Одржавање објеката и опреме“									
1	Гарнитура алата у кутији (торби)	Сопств.	2019	2019	50.000	50.000		50.000		
2	Чекић	Сопств.	2019	2019	4.000	4.000	4.000			
3	Гарнитура шрафцигера	Сопств.	2019	2019	30.000	30.000		30.000		
4	Акумулаторска шрафилица	Сопств.	2019	2019	20.000	20.000			20.000	
5	Маска за заваривање	Сопств.	2019	2019	5.000	5.000			5.000	
6	Стони рачунар	Сопств.	2019	2019	30.000	30.000		30.000		
7	Лаптоп рачунар	Сопств.	2019	2019	50.000	50.000		50.000		
8	Радионичка дизајлиа „Гуска“	Сопств.	2019	2019	20.000	20.000			20.000	
9	Стена бушилица до Ø20 мм	Сопств.	2019	2019	70.000	70.000			70.000	
10	Мерни и контролни алат и прибор	Сопств.	2019	2019	100.000	100.000	100.000			
11	персонални рачунар Лап топ за дијагностику	Сопств.	2019	2019	60.000	60.000				60.000
12	Сет прикључака за дијагностику	Сопств.	2019	2019	150.000	150.000				150.000
13	Усисивач	Сопств.	2019	2019	10.000	10.000	10.000			
Укупно III + IV :					1.624.000	1.624.000	139.000	1.005.000	270.000	210.000
СВЕГА I + II + III + IV:					33.228.000	33.228.000	20.558.000	6.840.000	2.220.000	3.610.000

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2019. ГОДИНУ		
	РАДНА ЈЕДИНИЦА	Износ
1	„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“	25,930,000.00
2	„НИВО“	5,674,000.00
3	„ЕКОНОМСКИ, ПРАВНИ И ОПШТИ ПОСЛОВИ“	1,025,000.00
4	„ОДРЖАВАЊЕ ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ“	599,000.00
	УКУПНО:	33,228,000.00



Напред наведени табеларни преглед инвестиција је израђен на основу достављених потреба организационих јединица у оквиру ЈКП "Горица" Ниш, и као такав је саставни део Плана набавки који ће бити донет у складу са Законом о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015), који поред плана инвестиција сублимира и поједине позиције Укупних расхода предузећа.

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

С обзиром да је у 2018. години реализован мали, тј. незнатан проценат укупних планираних инвестиција, предузеће мора учинити додатне напоре да у наредној пословној години обезбеди средства за обимнија инвестициона улагања, а она би требало да буду резултат пре свега планиране политике уштеда.

Што се тиче набавке путничког возила (Табела „План инвестиција“ РЈ „Ниво“, позиција 21), постоје реалне потребе за једном таквом набавком с обзиром да је возни парк застарео и да се ради о возилима која су прешла неколико стотина хиљада километара. Поправка и улагање у њих постало је потпуно нерационално и нерентабилно са економске стране. Такође, имајући у виду да се предвиђеним возилом прелази веће удаљености, пре свега ван града, намера је да се повећа безбедност како возача тако и свих осталих путника.

Инвестиције ће бити финансиране у складу са могућностима предузећа и његовим финансирањем чија је структура 5% из средстава Буџета града Ниша, а 95% из сопствених извора.



9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања за 2019. 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.

Прилог 14

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА - Капитални пројекти

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2018. претходне године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	2019 План (текућа година)	2020 Пла (текућа +1 година)	2021 План (текућа +2 године)	Након 2022 (+3 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
2	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
3	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
4	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
5	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					



10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2018 (претходна година)	Реализација у 2018. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
1.	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	200.000	198.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Реклама и пропаганда	/	80.000	/	/	/	/
7.	Остало	/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира само средства за репрезентацију која су опредељена у висини планираних за претходну 2018. годину, односно према напред поменутој Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2019-2021 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (05 број 110-10701/2018 од 08.11.2018. године).

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Радован Милојевић дипл.инж.маш.