



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

.....Програм пословања за 2021.год.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„ГОРИЦА“ НИШ

Бр. 1-2528/2

27. 11. 2020. год  
НИШ

## ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2021. ГОДИНУ

*Ниш, новембар 2020. 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:** Градска Управа Града Ниша- 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](http://www.jkpgorica.rs)
- **В.Д. Директор:** Ивана Станић дипл.ек.
- **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 2020. ГОДИНИ
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. 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 и 88/2019), члана 14.Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша бр.145/2016 – пречишћени текст и 18/2018) и чл.21 Статута ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, по предлогу директора, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш донео је дана 27.11.2020. године:

## ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2021. ГОДИНУ

### 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

#### Статус, правна форма и делатност јавног 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 балзамовање и погребне услуге, услуге сахрањивања и спаљивања, изнајмљивање опремљеног простора за церемоније сахране на гробљу)
- изнајмљивање и продавање гробних места и
- одржавање гробова и споменика

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.

## Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Имајући у виду напред наведено у вези мисије и визије као и ресурса којима располаже на крају 2020. године, план пословне стратегије и развоја ЈКП „Горица“ Ниш, за наредни период пословања подразумева следеће:

- 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.

Програмом пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2021. годину, обухваћени су циљеви дугорочног и средњорочног развоја, у мери у којој дозвољава организација пословања и финансијска ситуација. Кључне активности потребне за достизање циљева су:

- јачање кадровских капацитета – с обзиром да је на снази забрана запошљавања, поменута активност подразумева јачање кадровских капацитета кроз додатно усавршавање постојеће кадровске структуре као и развијање бољих односа међу запосленима;
- инвестирање у возила и опрему – постојећа опрема коју користи ЈКП “Горица” је углавном наслеђена из самог поступка доделе делатности и оснивања предузећа и на крају је амортизационог периода са све већим трошковима одржавања, што се манифестује посебно код возила и
- развој информационог система у функцији оптимизације и праћења учинака.

Имајући у виду напред наведено Програм пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2021. годину израђен је у складу са дугорочним и средњорочним плановима пословне стратегије и развоја ЈКП “Горица”.



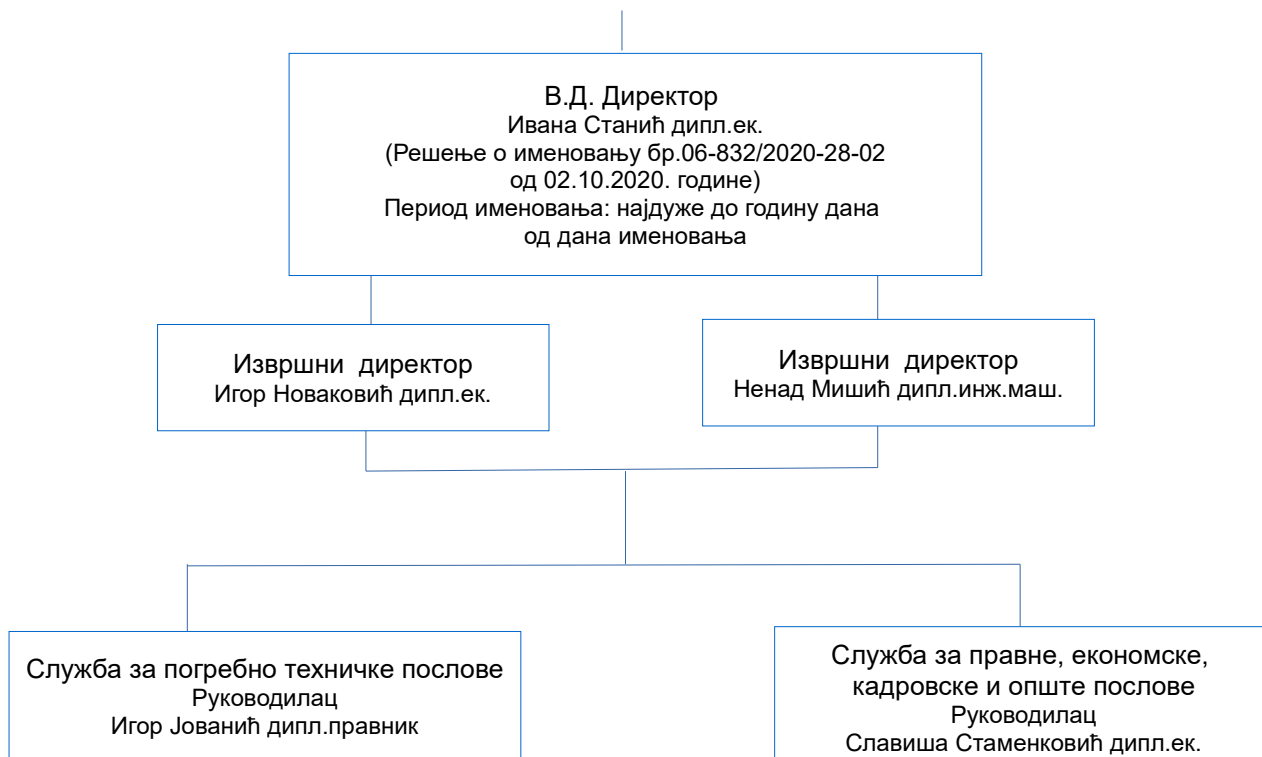
## ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Надзорни одбор:

Председник: Радован Милојевић, дипл.маш.инж. (представник Оснивача)  
(Решење о именовану 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 именовану 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 именовану 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 следеће радне јединице:**

**0. Ниво предузећа**

**1. Служба за погребно техничке послове**

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



## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

### Процењени физички обим активности у 2020. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2020.	ПРОЦЕНА 2020.
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Услуге</b>			
1.1	Сахране	ком.	1.950	2.150
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	5.400	6.000
<b>2</b>	<b>Грађевински радови и споменици</b>			
2.1	Споменици	ком.	180	190
2.2	Поклопне плоче	ком.	300	320
2.3	Облоге ивица	ком.	160	170
2.4	Бетонске ивице	ком.	750	540
<b>3</b>	<b>Продаја погребне опреме</b>			
3.1	Сандук	ком.	1.300	1.430
3.2	Крст	ком.	1.300	1.430
3.3	Покров	ком.	1.300	1.430
<b>4</b>	<b>Дежурна служба</b>			
4.1	Рад возача погребног возила	час	15.632	15.976
4.2	Рад пом.радника НК	час	31.264	32.201
4.3	Рад возила	км	25.000	25.550





Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
			4	5
1	2	3		
	<b>АКТИВА</b>			
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		55,000
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	168,786	167,550
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003	380	304
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
11, 012 и део 01	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	380	304
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	<b>ІІ. НЕКРЕТ., ПОСТР. И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	168,406	167,246
20, 021 и део 02	1. Земљиште	0011	146,168	146,168
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4,651	4,552
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16,814	15,940
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	95	86
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	678	500
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		
30, 031 и део 03	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	<b>ІV. ДУГ.ФИН. ПЛАС.0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капит.ост.пр.лица и др.хартције од вред.расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартције од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	<b>V. ДУГОР.ПОТРАЖ (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		



056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	282	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВ. (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	37,336	33,145
<b>Класа 1</b>	<b>И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	7,700	13,372
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4,000	2,564
11	2. Неодвршена производња и неодвршене услуге	0046	2,000	6,337
12	3. Готови производи	0047		12
13	4. Роба	0048	1,700	3,624
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		835
	<b>ИИ. ПОТР. ПО ОСНОВУ ПРОД. (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	9,636	5,165
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	2,536	180
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	1,000	214
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6,100	4,771
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	<b>ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059		
22	<b>ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	6,460	7,103
236	<b>V. ФИНАНС.СРЕД.КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061		
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	13,540	7,505
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069		
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	206,404	255,695
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401		
30	<b>И. ОСНОВНИ КАП. (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	512,960	565,960
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	512,960	565,960
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	<b>ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411		55,000
047 и 237	<b>ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		
32	<b>ИВ. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		
330	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И</b>	0414		
33 осим 330	<b>ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе</b>	0415		
33 осим 330	<b>ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33</b>	0416		



34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	2,664	6,529
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2,629	2,629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	35	3,900
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420		
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	662,758	653,226
350	1. Губитак ранијих година	0422	662,758	
351	2. Губитак текуће године	0423		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	26,718	34,784
40	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	4,900	27,511
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1,600	12,361
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	3,300	15,150
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	<b>II. ДУГОР. ОБАВ. (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	21,818	7,273
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	21,818	7,273
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	326,820	246,648
42	<b>I. КРАТКОР. ФИНАН. ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	87,633	54,870
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	87,633	54,870
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	63,089	42,728
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛ. (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	41,774	20,197
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	5,382	2,441
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	36,392	17,756
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	23,141	29,302
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	700	1,701
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	2,523	412
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	107,960	97,438
	<b>0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424</b>	0463	147,134	25,737
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	206,404	255,695
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		



Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2020. до 31.12. 2020 године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2020	Реализација (процена) 2020
1	2	3	4	5
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	226,107	229,068
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	27,900	31,723
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	300	253
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	1,500	1,923
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26,100	29,347
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	197,707	197,345
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	29,707	29,607
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	1,300	1,000
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	166,700	166,738
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	500	
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	232,012	229,955
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17,900	21,282
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			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1023	35,829	35,373
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ	1024	3,530	4,217
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1025	134,732	115,732
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1026	25,151	28,362
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1027	1,100	1,377
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1028	5,900	16,950
	XII. ТРОШКОВИ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1029	7,870	6,662
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>		
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>	5,905	887
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	100	
66, осим 662,	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>		



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	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	100	
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>		
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	2,600	2,500
56, осим 562,	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	100	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	подухвата	1044		
566 и 568	4. Остали финансијски расходи	1045	100	
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	2,500	2,500
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>		
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	2,500	2,500
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ И МОВИ НЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ И МОВИ НЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	200	800
67 и 68, осим 57 и 58, осим	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10,000	13,817
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	360	730
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)</b>	<b>1054</b>	1,035	8,900
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>	<b>1055</b>		
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1056</b>		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ Р	1057	1,000	5,000
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	35	3,900
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>1060</b>		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	<b>1064</b>	35	3,900
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		



Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2020. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 01.01-31.12.2020	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	226,207	247,704
1. Продаја и примљени аванси	3002	225,607	247,403
2. Примљене камате из пословних активности	3003	100	1
3. Остали приливи и из редовног пословања	3004	500	300
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	266,222	215,378
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	125,017	97,664
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	124,103	90,375
3. Плаћене камате	3008	2,500	8,145
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14,602	
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011		32,326
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012	40,015	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	100	1
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	100	1
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	2,500	622
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2,500	622
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			



<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025	150,000	53,000
1. Увећање основног капитала	3026	100,000	53,000
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	40,000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	10,000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	114,545	71,065
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14,545	14,545
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	100,000	56,520
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	35,455	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039		18,065
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	376,307	300,705
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	383,267	287,065
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042		13,640
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043	6,960	
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	20,500	6,135
<b>Ж. ПОЗИТ.КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТ.</b>	3045		
<b>И. НЕГАТ.КУРСНЕ РАЗ.ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТ. НА КРАЈУ ОБР.ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	13,540	7,505

Процена резултата пословања за 2020. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2020. године као и пројекцијом остварења истих до краја ове пословне године уз максималну опрезност у њиховом билансирању како би се добило што поузданије пословање предузећа за целу пословну годину.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2020. 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.



## **Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе за 2020. годину**

Одступање реализованих у односу на планиране индикаторе последица је пре свега предузетих активности на побољшању организације рада, повећању прихода од продаје гробних места, прихода од од продаје погребне опреме и повећаних прихода од пратећих делатности (превоза, закупа и одржавања гробних места, такси од уласка на гробље и др.)

### **Спроведене активности за унапређење процеса пословања**

ЈКП “Горица” Ниш је у току 2020. године спровела пре свега активности планиране претходним Програмом пословања, али је због ванредног стања изазваног пандемијом Covid-19 било принуђено да предузима и друге активности. Треба напоменути да оне по садржини и крајњем циљу не одступају од планираних, већ постоји разлика у њиховој реализованој вредности, односно обиму пословања који су условљени напред наведеним стањем проузрокованим пандемијом. То се пре свега односи на повећану тражњу за погребном опремом, за заштитним средствима, средствима за одржавање хигијене односно неопходних активности за њихову реализацију. Повећана тражња за погребним услугама у најширем смислу, условила је и потребу за бољом организацијом рада, ефикаснијим коришћењем опреме и ефикаснијем раду, што је све утицало на унапређење процеса пословања у 2020. години.

### **Спроведене активности у области корпоративног управљања**

Предузеће је успоставило најоптималније односе са пословним партнерима, у смислу квалитета и рокова испоруке добара, извршења услуга, као и рокове измирења својих обавеза. Такође, унапређени су односи са оснивачем, са ресорним секретаријатом, што је посебно значајно у реализацији текућих активности као и на пољу средњерочних и дугорочних планова. У оквиру самог интерног система предузећа извршена је боља организација, а све са циљем како би радници са адекватним квалификацијама били постављени на систематизована радна места и учинак истих био најпродуктивнији.

Активност која подразумева ангажовање целокупне управне структуре из Града Ниша је прелазак сеоских гробаља и то првенствено гробља у Доњој Врежини, у Брзом Броду и у Сувом Долу, а у наредном периоду и осталих гробаља у систем редовног уређивања и одржавања. Активност пре свега захтева решавање имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима.





### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2021	План физичког обима производње за 2021.			
				01.01-31.03.2021	01.01-30.06.2021	01.01-30.09.2021	01.01-31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>УСЛУГЕ</b>						
1.1	САХРАНЕ	КОМ	2,200	682	925	1,585	2,200
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ .ГР.МЕСТА	КОМ	6,400	1,980	3,008	4,608	6,400
<b>2</b>	<b>ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ</b>						
2.1	СПОМЕНИ К	КОМ	200	60	95	144	200
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	КОМ	340	105	160	245	340
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	КОМ	180	55	85	130	180
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	КОМ	750	232	352	540	750
<b>3</b>	<b>ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ</b>						
3.1	САНДУК	КОМ	1,480	460	698	1,065	1,480
3.2	КРСТ	КОМ	1,480	460	698	1,065	1,480
3.3	ПОКРОВ	КОМ	1,480	460	698	1,065	1,480
<b>4</b>	<b>ДЕЖУРНА СЛУЖБА</b>						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	18,152	5,626	8,530	13,068	18,152
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	36,544	11,330	17,176	26,312	36,544
4.3	РАД ВОЗИЛА	км	26,112	8,095	12,272	18,800	26,112

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

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2021	План физичког обима производње за 2021.			
				01.01-31.03.2021	01.01-30.06.2021	01.01-30.09.2021	01.01-31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Травњаџи	м2	45,000	5,000	20,000	40,000	45,000
2	Живица	м2	750	200	400	700	750
3	Саднице лишћара и четинара	КОМ	32	32	32	32	32
4	Летњи и јесењи расад	КОМ	2,500	0	1,250	2,500	2,500



## Кључне активности потребне за достизање циљева

### *Анализа пословног окружења*

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

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

### *Процена ресурса предузећа*

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

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

### *Позиционирање на тржишту*

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

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

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

У делу тржишта набавке, предузеће је изложено потпуној конкуренцији понуде, кроз постојање других привредних субјеката који се баве неком од погребних делатности, спровођењем закона о јавним набавкама и коришћењем услуга других предузећа и банака по најповољнијим условима, обезбеђењем конкуренције у њиховој набавци.



## 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 запосленошћу корисника услуга, односно њиховом платежном способношћу. На овај ризик предузеће не може утицати, те се повремено у периодима интензивнијих радова јавља проблем дневне ликвидности.

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

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

Још један од ризика специфичних за делатност предузећа је ризик од нелојалне конкуренције која има тенденцију раста. Конкуренција у тржишним условима привређивања је



пожељна јер она повећава ниво квалитета услуга уз тенденцију задржавања или чак и смањења трошкова, док нелојална конкуренција има супротно дејство, она урушава тржиште погребних производа и услуга. Неповољни ефекти се у крајњем одржавају на грађане када им је најтеже као и на легалне приходе предузећа и града као Оснивача.

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

### **Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања**

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

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

Кључна активност код унапређења пословања и заокруживања целокупно додељене делатности је и прелазак сеоских гробаља и то првенствено гробаља у Доњој Врежини, у Брзом Броду и у Сувом Долу, а у наредном периоду и осталих гробаља у систем редовног уређивања и одржавања у складу са Одлуком о уређивању и одржавању гробаља и сахрањивању. Поменута активност подразумева ангажовање целокупне управне структуре из Града Ниша пре свега решавање имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима.



### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
<b>Укупни капитал</b>	План	508,828	512,960	512,960	620,960
	Реализација	512,960	512,960	565,960	/
	% одступања реализације од плана	+1%	0%	+10%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+27%	0%	+10%	+10%
<b>Укупна имовина</b>	План	208,263	232,015	168,786	171,950
	Реализација	167,972	168,216	167,550	/
	% одступања реализације од плана	-19%	-27%	-1%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-1%	0%	0%	+3%
<b>Пословни приходи</b>	План	256,865	221,111	226,107	273,723
	Реализација	209,758	197,368	229,068	/
	% одступања реализације од плана	-18%	-11%	+1%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+41%	-6%	+6%	19%
<b>Пословни расходи</b>	План	252,900	214,448	232,012	271,501
	Реализација	252,550	216,645	229,955	/
	% одступања реализације од плана	0%	+1%	-1%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+7%	-14%	+6%	+18%
<b>Пословни резултат</b>	План	3,965	6,663	-5,905	2,222
	Реализација	-42,792	-19,277	-887	/
	% одступања реализације од плана	-1179%	-389%	-85%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-51%	-55%	-95%	-351%
<b>Нето резултат</b>	План	85	112	35	940
	Реализација	-43,658	-16,464	3,900	/
	% одступања реализације од плана	-51462%	-14800%	11043%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-48%	-62%	-124%	-76%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	116	116	116	119
	Реализација	111	111	112	/
	% одступања реализације од плана	-4%	-4%	-3%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-17%	0%	+1%	+6%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	50	47	55	60
	Реализација	43	49	48	/
	% одступања реализације од плана	-14%	+4%	-13%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+2%	+14%	-2%	25%
<b>Инвестиције</b>	План	21,349	33,228	26,230	35,629
	Реализација	534	1,344	492	/
	% одступања реализације од плана	-97%	-96%	-98%	/
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+125%	+152%	-63%	7142%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2021. годину и реализација из 2020. године.

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



	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација (процена)	План 2021. година
ЕБИТДА	37,510	-13,066	7,777	3,840
ROA	/	/	2,32	0,54
ROE	/	/	0,68	0,15
Оперативни новчани ток	21,819	-67,930	32,326	34,002
Дуг / капитал	70,64	66,36	49,72	38,1
Ликвидност	24,01	12,05	13,43	17,82
% зарада у пословним приходима	53	56,37	50,52	54,26

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	/	36,364	21,818	7,272
Кредитно задужење са гаранцијом државе	/	/	/	/
Укупно кредитно задужење	/	36,364	21,818	7,272

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

#### НАПОМЕНА:

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

**ROA** (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) \*100

**ROE** (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)\*100

**Оперативни новчани ток** - новчани ток из пословних активности

**Дуг / капитал** представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100.

**Ликвидност** представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100.

**% зарада у пословним приходима** - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100



## 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2021. ГОДИНУ

### Приходи за 2021. годину

Ред. број	Опис	Процена 2020 без ПДВ-а	2021.год. без ПДВ-а	2021.год. са ПДВ-ом
1	2		3	4
<b>I</b>	<b>ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ</b>			
1	Рад дежурне службе	29,607,321	33,183,230	36,501,553
2	Програм одржавања јавних зелених површина на гробљима	/	12,444,151	13,999,986
3	Приходи од продаје погребне опреме	31,723,089	35,195,398	42,234,478
4	Приходи од грађевинских радова	23,394,914	29,234,405	33,911,910
5	Приходи од продаје споменика	32,405,230	35,645,753	42,774,904
6	Приходи од погребних услуга (тр.сахране)	78,857,460	86,743,206	95,417,527
7	Приходи од закупа гробног места	6,327,680	7,450,448	8,195,493
8	Приходи од одржавања гробаља	14,190,086	17,109,095	18,820,004
9	Приходи од наплаћених такси	6,086,766	7,995,443	9,594,532
10	Приходи од превоза покојника - Ново гробље	5,175,918	6,160,375	6,776,413
11	Ново Гробље – Нишка Бања	1,300,000	2,430,000	2,673,000
	<b>УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)</b>	<b>229,068,464</b>	<b>273,591,504</b>	<b>310,899,800</b>
<b>II</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	13,816,950	2,250,000	2,610,000
	<b>УКУПНО ПРИХОДИ: I + II</b>	<b>242,885,414</b>	<b>275,841,504</b>	<b>313,509,800</b>

Приходи за 2021. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2020. 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 на основу обављања делатности у Капели Клиничког центра Ниш, поред директних прихода од предметних услуга, ЈКП "Горица" остварује и посредне приходе у виду већег броја покојника који ће бити сахрањени на Новом гробљу и са тим повезаним приливима по разним основама.

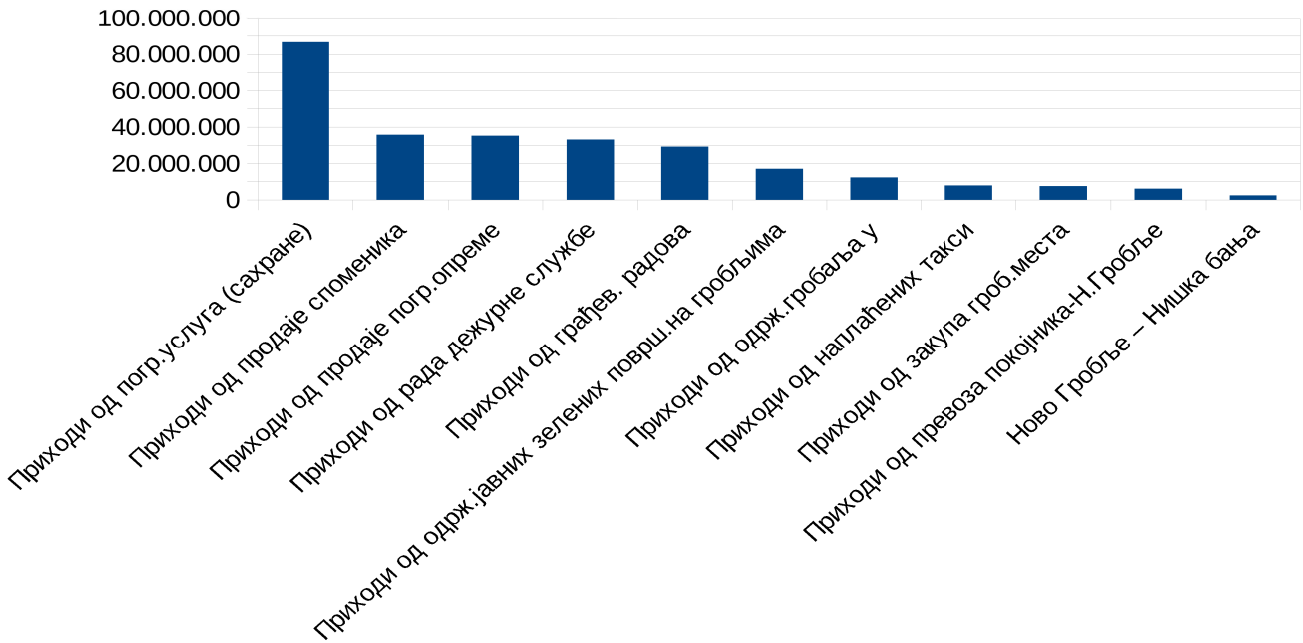
Приходи од превоза покојника су увећани, имајући у виду напред наведено (рад у Капели Клиничког центра), рад више екипа дежурне службе, као и закључене уговоре са појединим клиникама за превоз покојника и патоанатомског отпада (са болницом у Горњој Топоници, Војном болницом у Нишу, специјалном офтамолошком болницом "Др Ђорић" и др.)

Приходи од рада дежурне службе планирани су на већем нивоу у односу на претходну годину и засновани су на раду више екипа у току целе године, за разлику од 2020. год.

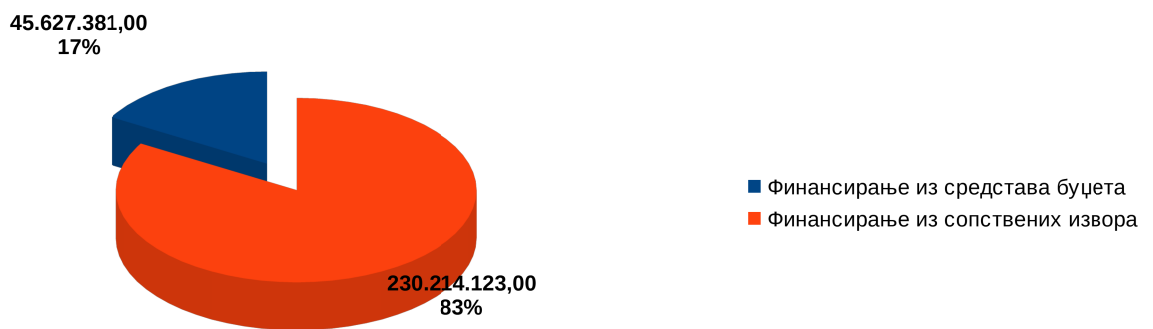
С обзиром да од 01.01.2021. године ЈКП "Горица" Ниш преузима делатност одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби од ЈКП "Медиана" Ниш, планирана су средства за тај програм, односно приходи по основу обављања наведене делатности.



### Графички преглед прихода (без ПДВ-а)



### Начин и извори финансирања пословања







### РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2019	ПЛАН За 2020	Процена Са 31.12.2020.	ПЛАН За 2021	Индекс	
							7:6	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна в ред. трг. робе	16,740,663.00	17,900,000.00	21,282,037.00	23,408,037.00	110%	131%
2	511 011	Трошк централног магацина	767,286.15	850,000.00	500,000.00	750,000.00	150%	88%
3	511 02	Трошкови воде	1,265,217.15	1,900,945.00	1,104,180.00	1,200,000.00	109%	63%
4	511 231	Трошкови магацина мат.Н.Гробље	26,341,669.55	26,688,070.00	27,750,258.00	29,950,000.00	108%	112%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	/	/	/	/	/	/
6	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	2,932,645.35	2,300,000.00	1,421,469.00	1,600,000.00	113%	70%
<b>I</b>		<b>УКУПНИ ДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ (1-6)</b>	<b>48,047,481.20</b>	<b>49,639,015.00</b>	<b>52,057,944.00</b>	<b>56,908,037.00</b>	<b>109%</b>	<b>115%</b>
7	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	271,916.37	300,000.00	299,988.00	300,000.00	100%	100%
8	514 111	Трошкови резервних делова	810,056.43	700,000.00	846,057.00	850,000.00	100%	121%
9	515 121	Трошкови ситног инвентара	139,845.55	190,000.00	352,663.00	370,000.00	105%	195%
10	515 131	Трошкови заштитне опреме	1,071,685.57	2,000,000.00	2,449,359.00	3,150,000.00	129%	158%
11	515 141	Трошкови ауто гума	56,529.61	150,000.00	110,000.00	300,000.00	273%	200%
12	515 161	Трошкови послов. инвентара	/	/	109,100.00	109,100.00	100%	/
13	515 116	Средства за одрж.хигијене	166,331.85	750,000.00	429,663.00	500,000.00	116%	67%
<b>II</b>	<b>512 1</b>	<b>Свега тр. мат.и ХТЗ од р.бр. (7-13)</b>	<b>2,516,365.38</b>	<b>4,090,000.00</b>	<b>4,596,830.00</b>	<b>5,579,100.00</b>	<b>121%</b>	<b>136%</b>
14	513 031	Трошкови еуро дизел	1,416,760.09	1,600,000.00	1,900,000.00	1,950,000.00	103%	122%
15	513 041	Трошкови МБ	13,752.91	100,000.00	60,000.00	300,000.00	500%	300%
16	513 071	Трошкови мазива за возила	6,875.04	/	10,000.00	10,000.00	100%	/
17	513 081	Трошкови моторних уља	104,058.50	105,000.00	445,925.00	250,000.00	56%	238%
18	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	79,668.50	75,000.00	65,105.00	80,000.00	123%	107%
19	513 0	Трошкови погонског горива(од 14-18)	1,621,115.04	1,880,000.00	2,481,030.00	2,590,000.00	104%	138%
20	513 1	Трошкови електричне енергије	1,716,701.14	1,650,000.00	1,735,878.00	1,800,000.00	104%	109%
<b>III</b>	<b>513</b>	<b>Укупни тр. ел. енерг. и горива(19+20)</b>	<b>3,337,816.18</b>	<b>3,530,000.00</b>	<b>4,216,908.00</b>	<b>4,390,000.00</b>	<b>104%</b>	<b>124%</b>
21	520 0	Трошкови нето зарада	59,069,059.08	76,063,619.00	64,759,336.00	86,021,350.00	133%	113%
22	520 1	Трошкови пореза на зараде	7,978,393.86	8,258,095.00	6,985,935.00	9,285,206.00	133%	112%
23	520 2	Трошкови доприноса ПИО	11,474,886.18	14,737,878.00	12,584,304.00	16,657,825.00	132%	113%
24	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур. рад.	4,221,115.84	5,421,434.00	4,629,226.00	6,127,699.00	132%	113%
25	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	614,726.14	789,529.00	674,160.00	892,383.00	132%	113%
26	520 5	Трош.доприноса-раз. до миним.зараде	3,469,150.00	/	115,638.00	/	/	/
<b>IV</b>	<b>520</b>	<b>БРУТО ЗАРАДА(од 21-26)</b>	<b>86,827,331.10</b>	<b>105,270,555.00</b>	<b>89,748,599.00</b>	<b>118,984,463.00</b>	<b>133%</b>	<b>113%</b>
27	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	9,800,404.63	12,106,114.00	10,337,107.00	13,683,213.00	132%	113%
28	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	4,221,115.84	5,421,434.00	4,629,226.00	6,127,699.00	132%	113%
29	521 2	Допринос за осигурање незапослености	/	/	/	/	/	/
30	521 4	Доп.пио,здр.и незап.-раз.до мин.зар.	3,117,069.39	/	104,016.00	/	/	/
<b>V</b>	<b>521</b>	<b>Допринос на зар.на тер посл.(од 27-30)</b>	<b>17,138,589.86</b>	<b>17,527,548.00</b>	<b>15,070,349.00</b>	<b>19,810,912.00</b>	<b>131%</b>	<b>113%</b>
31	524	Трошк. уговора о делу-прив. послови	/	2,236,488.00	2,061,798.00	/	0%	0%
32	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	1,012,333.19	1,512,924.00	1,512,924.00	1,512,924.00	100%	100%
33	529 0	Трошкови отпремнине	349,824.71	120,000.00	80,986.00	50,000.00	62%	42%
34	529 1	Трошк.новогодиш.пакетића за децу	/	300,000.00	200,000.00	300,000.00	150%	100%
35	529 18	Трошкови помоћи радника	40,000.00	200,000.00	159,334.00	200,000.00	126%	100%
36	529 19	Трошкови солидарног пореза	/	/	/	/	/	/
37	529 2	Трошкови јубиларних награда	987,919.88	1,700,000.00	1,619,240.00	470,000.00	29%	28%
38	529 4	Трошк.дневница за сл. пут-иностранство	/	50,000.00	/	50,000.00	/	100%
39	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	/	/	/	/	/	/
40	529 6	Трошкови превоза са и на рад	4,750,792.60	5,714,300.00	5,197,363.00	7,068,894.00	136%	124%
41	529 70	Трошк.дневница за службени пут	168,433.96	100,000.00	81,878.00	100,000.00	122%	100%
42	529 00	Остали трошкови и накнада	/	/	/	/	/	/
<b>VI</b>	<b>529</b>	<b>Свега личних расх. и накнада.(од 31-42)</b>	<b>7,309,304.34</b>	<b>11,933,712.00</b>	<b>10,913,523.00</b>	<b>9,751,818.00</b>	<b>89%</b>	<b>82%</b>



43	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1,270,423.93	1,110,000.00	1,283,120.00	1,283,120.00	100%	116%
44	532	Услуге одржавања возила и објеката	573,097.00	1,065,000.00	1,387,803.00	985,000.00	71%	92%
45	533	Трошкови закупнина	19,087,925.40	19,200,000.00	19,124,437.00	19,200,000.00	100%	100%
46	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	/	/	/	/	/	/
47	539 0	Трошкови осталих услуга	502,099.00	1,200,000.00	775,245.00	3,150,000.00	406%	263%
48	539 03	Трошкови превент. радне инвал.	/	526,353.00	/	/	/	0%
49	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	66,730.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100%	100%
50	550 213	Услуге коришћ. град. депоније	109,765.88	110,000.00	180,000.00	1,500,000.00	833%	1364%
51	5393	Трошкови каменорезачких услуга	1,910,674.40	2,000,000.00	5,741,854.00	6,000,000.00	104%	300%
52	540	Трошкови амортизације	1,291,460.61	1,100,000.00	1,376,576.00	1,400,000.00	102%	127%
53	545	Резервисања за отпремнине	1,921,801.34	1,600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	113%
54	549	Процењени судски трошкови	19,700,000.00	4,300,000.00	15,150,000.00	1,000,000.00	7%	23%
55	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	/	/	/	/	/	/
56	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	/	/	/	/	/	/
57	550-202	Трошкови у сл. ванпривр. делатности	/	/	/	/	/	/
58	550-203	Остали. трош.- регистр. возила	239,936.33	400,000.00	348,000.00	450,000.00	129%	113%
59	550-204	Трошк. струч. образов. радника	46,480.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100%	100%
60	550-200	Трош. служ. листов. а, огласа, ревизија	232,729.08	330,000.00	330,000.00	330,000.00	100%	100%
61	550-205	Остале непроизв. услуге	2,007,081.82	4,900,000.00	3,711,165.00	16,000,000.00	431%	327%
62	550-209	Трошкови налепница за плаву зону	/	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100%	100%
63	550 4	Трошк. рев. посл.	220,000.00	140,000.00	168,000.00	210,000.00	125%	150%
<b>VII</b>	<b>531-550</b>	<b>Свега ост. трошкови (од 43-63)</b>	<b>49,180,204.79</b>	<b>38,096,353.00</b>	<b>51,491,200.00</b>	<b>53,423,120.00</b>	<b>104%</b>	<b>140%</b>
64	551	Трошкови репрезентације	224,315.33	200,000.00	150,000.00	200,000.00	133%	100%
65	552	Трошкови премије осигурања	423,306.41	500,000.00	400,000.00	500,000.00	125%	100%
66	553	Трошкови платног промета	759,094.92	760,000.00	940,422.00	1,500,000.00	160%	197%
67	554	Трошкови чланарина-коморе	49,164.00	55,000.00	63,863.00	55,000.00	86%	100%
68	555	Трошкови пореза	306,787.00	310,000.00	185,459.00	290,000.00	156%	94%
69	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	90,791.14	100,000.00	86,317.00	109,054.00	126%	109%
70	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	561,769.04	/	34,000.00	50,000.00	147%	/
71	559 4	Остали нем. трош.-5% умањење зар.	1,553,113.66	/	/	/	/	/
72	562	Финансијски расходи од камата	1,854,445.25	2,500,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00	60%	60%
73	563	Негативне курсне разлике	/	/	/	/	/	/
74	569	Трошкови обраде кредита	516,166.67	100,000.00	/	100,000.00	/	100%
75	570	Смањена вред. основних средстава	/	/	/	/	/	/
76	574	Мањак по попису основ средстава	230,820.61	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100%	100%
77	577	Расходи материј. и роба	/	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100%	100%
78	579	Остали расходи	66,667.44	110,000.00	480,000.00	200,000.00	42%	182%
79	5791	Трош.рационализације радника	/	/	/	/	/	/
<b>VIII</b>	<b>551-579</b>	<b>Свега остали трошкови од (64-79)</b>	<b>6,636,441.47</b>	<b>4,885,000.00</b>	<b>5,090,061.00</b>	<b>4,754,054.00</b>	<b>93%</b>	<b>97%</b>
80	585	Обезвређ. вред. ненаплаћ. потражив.	821,949.23	200,000.00	800,000.00	300,000.00	38%	150%
81	592	Расходи из ранијих година	8,363,083.69	1,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00	20%	100%
<b>IX</b>	<b>585-591</b>	<b>Свега остали трошкови од (80-81)</b>	<b>9,185,032.92</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>5,800,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>22%</b>	<b>108%</b>
<b>С В Е Г А :</b>			<b>230,178,567.24</b>	<b>236,172,183.00</b>	<b>238,985,414.00</b>	<b>274,901,504.00</b>	<b>115%</b>	<b>116%</b>



## Образложење плана расхода по наменама за 2021. годину

Планирани расходи за 2021. годину износе 274.901.504,00 дин. и исти су већи за 16% у односу на планиране расходе за 2020. годину и већи за 15% у односу на процену остварења за 2020. годину и резултат су пре свега већег износа потребних средстава за обављање поверене делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби.

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 23.408.037,00 дин. и односи се на планирану набавку погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 10% већи од висине процењених трошкова за 2020. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица рада капеле и планираног повећаног обима продаје погребне опреме.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 750.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и мањи су за 12% у односу на планиране за 2020. годину, пре свега због неиспуњења плана из претходне године.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани у укупном износу од 1.200.000,00 дин. мањи су за 37% у односу на план за 2020. годину и резултат су пре свега планираних уштеда воде, односно предузимања мера на благовременом отклањању хаварија. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина мат. Н.Гробље у износу од 29.950.000,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и готових споменика и за 8% су већи у односу на процењено остварење трошкова за ове намене за пословну 2020.годину, пре свега због планираног повећања продаје спомен обележја.

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 5.579.100,00 дин, већи су за 21% у односу на остварене трошкове за 2020. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица веће набавке заштитне опреме за раднике, пре свега рукавица, маске, комбинезона за једнократну употребу, а све као резултат повећаних потреба услед пандемије Ковид-19 која је и у претходној пословној години имплицирала знатно веће трошкове од редовних.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 4.390.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и већи су за 4% у односу на процену остварења за 2020.годину.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 118.984.463,00 дин већи су односу на планиране за 2020.год. за 13%, што је пре свега последица могућег враћања 4 радника по основу окончаних судских поступака, као и 3 запослена комунална радника на укупу, који се дужи низ година налазе у радном односу на одређено време, чиме су стечени законски услови за прерастање радног односа на неодређено време, планирано је да се у 2021. години затражи сагласност надлежног органа за заснивање радног односа на неодређено време, како би се избегла нова утужења и стварање непотребних трошкова. До повећања планираног износа за зарада такође долази и због повећане минималне цене рада, као и повећаног минулог рада радника за сваку годину радног стажа.

Позиција К-то 524-529 - Трошкови у износу од 9.751.818,00 дин и односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, помоћи радника и мањи су за 18% у односу на планиране трошкове за 2020. годину и то пре свега због мањег броја радника за јубиларне награде у 2021. години и изостанка уговора о делу, односно радника на привременим и повременим пословима.



Позиција К-то 531-550 - Остали трошкови у износу од 53.423.120,00 дин односе се на процењене судске трошкове, ПТТ трошкове, трошкове депоновања и одвоза смећа - Медиана, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, трошкове одржавања возила и објекта, као и стручног образовања радника. Поједине позиције у овој групи мање су планиране у 2021. години у односу на процену остварења трошкове у 2020. години, али је пре свега због враћене делатности одржавања јавног зеленила на гробљима у употреби, дошло и до повећања појединих позиција, као на пример код услуга коришћења градске депоније, услед потребе за одвожењем пре свега кабастог отпада са гробља.

Позиција К-то 562 - Финансијски расходи од камата су дати у износу од 1.500.000,00 дин и мањи су у односу на планиране трошкове за 2020. годину за 40%. Односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака, камате на дугорочне кредите на и друге расходе од камата по осталим основама, и планирани су у мањем износу због отплаћеног дела камата на напред поменуте дугорочне кредите, као и коришћења дозвољеног минуса само у крајње неизбежним ситуацијама неусаглашености прилива и одлива средстава.



Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.год							
у хиљадама динара							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2021 – 31.12.2021.	План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	171,950	168,511	170,230	171,090	171,950
1	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	304	298	300	302	304
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и део	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	304	298	300	302	304
013 и део 019	3. Гудвил	0006					
014 и део 019	4. Остала немат. имовина	0007					
015 и део 019	5. Нематер. Имовина у припреми	0008					
016 и део 019	6. Аванси за немат. имовину	0009					
2	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	171,646	168,213	169,930	170,788	171,646
020, 021 и део	1. Земљиште	0011	146,168	143,244	144,706	145,437	146,168
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4,552	4,462	4,507	4,530	4,552
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	20,340	19,933	20,137	20,238	20,340
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	86	84	85	86	86
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	500	490	495	497	500
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018					
3	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019					
030, 031 и део	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020					
032 и део 039	2. Основно стадо	0021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023					
04. осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					



042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027						
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028						
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029						
део 045 и део 049	6. Дуг. пласмани у земљи	0030						
део 045 и део 049	7. Дуг. пласмани у иностран.	0031						
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032						
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033						
5	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034						
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037						
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038						
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041						
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042						
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	35,976	35,256	35,616	35,796	35,976	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	14,044	13,763	13,904	13,974	14,044	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	2,874	2,817	2,845	2,860	2,874	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	6,337	6,210	6,274	6,305	6,337	
12	3. Готови производи	0047	12	12	12	12	12	
13	4. Роба	0048	3,986	3,906	3,946	3,966	3,986	
14	5. Стал.сред.намењена продаји	0049						
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	835	818	827	831	835	
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	5,999	5,879	5,939	5,969	5,999	
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	198	194	196	197	198	
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053						
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	220	216	218	219	220	
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055						
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5,581	5,469	5,525	5,553	5,581	



205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
21	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059					
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	7,703	7,549	7,625	7,664	7,703
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕД. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061					
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОР. ФИНАНС. ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062					
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067					
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	8,230	8,065	8,148	8,189	8,230
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069					
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070					
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	207,926	203,767	205,846	206,886	207,926
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072					
	<b>ПАСИВА</b>						
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401					
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	620,960	620,960	620,960	620,960	620,960
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	620,960	620,960	620,960	620,960	620,960
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411					
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412					
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413					



330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414					
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415					
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416					
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	3,569	3,569	3,569	3,569	3,569
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2,629	2,629	2,629	2,629	2,629
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	940	940	940	940	940
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420					
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	653,226	653,226	653,226	653,226	653,226
350	1. Губитак ранијих година	0422	653,226	653,226	653,226	653,226	653,226
351	2. Губитак текуће године	0423					
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	34,784	34,088	34,436	34,610	34,784
40	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	27,511	26,961	27,236	27,373	27,511
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	12,361	12,114	12,237	12,299	12,361
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	15,150	14,847	14,999	15,074	15,150
402 и 409	6. Остала дуг. резервисања	0431					
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	7,273	7,127	7,200	7,237	7,273
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	7,273	7,127	7,200	7,237	7,273





415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438						
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439						
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440						
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441						
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	201,839	197,802	199,820	200,829	201,839	
42	<b>И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	17,928	17,570	17,749	17,839	17,928	
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	17,928	17,570	17,749	17,839	17,928	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	42,728	41,874	42,301	42,514	42,728	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	27,257	26,712	26,984	27,121	27,257	
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	46	45	45	46	46	
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453						
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	2,684	2,631	2,657	2,671	2,684	
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455						
435	5. Добављачи у земљи	0456	24,527	24,036	24,282	24,404	24,527	
436	6. Добављачи у иностранству	0457						
439	7. Остале обавезе из пословања	0458						
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	15,035	14,734	14,885	14,960	15,035	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	1,700	1,666	1,683	1,691	1,700	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	151	148	149	150	151	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	97,039	95,098	96,069	96,554	97,039	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463	28,697	28,123	28,410	28,553	28,697	
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	207,926	203,767	205,846	206,886	207,926	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465						



Прилог За

**БИЛАНС УСПЕХА**  
у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС (2021.год.)				
			План 01.01- 31.12.	План 01.01- 31.03.	План 01.01- 30.06.	План 01.01- 30.09.	План 01.01- 31.12.
1	2	3	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
<b>60 до 65, осим 62 и 63</b>	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	273,723	68,431	136,861	205,292	273,723
<b>60</b>	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	<b>1002</b>	35,195	8,799	17,597	26,396	35,195
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	1,000	250	500	750	1,000
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	2,000	500	1,000	1,500	2,000
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	32,195	8,049	16,097	24,146	32,195
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	238,396	59,599	119,198	178,797	238,396
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	45,627	11,407	22,813	34,220	45,627
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	192,769	48,192	96,385	144,577	192,769



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	132	33	66	99	132
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	271,501	67,875	135,751	203,626	271,501
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	23,408	5,852	11,704	17,556	23,408
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	50	13	23	36	50
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	39,079	9,770	19,539	29,309	39,079
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4,390	1,097	2,195	3,292	4,390
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	148,547	37,137	74,273	111,410	148,547
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30,668	7,667	15,334	23,001	30,668
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1,400	350	700	1,050	1,400
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2,800	700	1,400	2,100	2,800
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21,259	5,315	10,629	15,944	21,259
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	2,222	556	1,110	1,666	2,222
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>					
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>					
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>					
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	1,600	400	800	1,200	1,600	
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	100	25	50	75	100	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	100	25	50	75	100	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1,500	375	750	1,125	1,500	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	1,600	400	800	1,200	1,600	
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	300	75	150	225	300	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2,118	529	1,060	1,589	2,118	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1,000	250	500	750	1,000	



	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)</b>	<b>1054</b>	1,440	360	720	1,080	1,440
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>	<b>1055</b>					
<b>69-59</b>	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1056</b>					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	500	125	250	375	500
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	940	235	470	705	940
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
<b>721</b>	<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>1060</b>					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	<b>1064</b>	940	235	470	705	940
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					



Прилог 36

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	План 01.01- 31.12.2021.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	287,321	71,830	143,660	215,491	287,321
1. Продаја и примљени аванси	3002	286,989	71,748	143,496	215,241	286,989
2. Примљене камате из послов.актив.	3003					
3. Остали приливи из ред.посл.	3004	332	82	164	250	332
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	253,319	63,328	126,656	189,991	253,319
1. Исплате добављ.и дати аванси	3006	114,035	28,508	57,016	85,527	114,035
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	117,644	29,411	58,822	88,233	117,644
3. Плаћене камате	3008	1,450	362	724	1,088	1,450
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20,190	5,047	10,094	15,143	20,190
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	34,002	8,500	17,000	25,502	34,002
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012					
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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					
<b>II. Одливи готовине из активности инвест.(1 до 3)</b>	3019	5,000	1,250	2,500	3,750	5,000
1. Купов.акц.и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5,000	1,250	2,500	3,750	5,000



3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023					
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	5,000	1,250	2,500	3,750	5,000
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025	55,000	13,750	27,500	41,250	55,000
1. Увећање основног капитала	3026	55,000	13,750	27,500	41,250	55,000
2. Дугор.кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	83,277	20,819	41,638	52,458	83,277
1. Откуп сопств.акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14,545	3,636	7,272	10,909	14,545
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035	68,732	17,183	34,366	51,549	68,732
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038					
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039	28,277	7,069	14,138	21,208	28,277
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	342,321	85,580	171,160	256,741	342,321
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	341,596	85,399	170,798	256,197	341,596
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042	725	181	362	544	725
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043					
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	7,505	1,876	3,752	5,629	7,505
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045					
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046					
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	8,230	2,057	4,114	6,173	8,230



## ПРИКАЗ ЦЕНА НЕОПХОДНИХ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА ЗАКУПА И ОДРЖАВАЊА

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

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

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

Имајући у виду да цене нису мењане дуги низ година, анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива, предлог је да се цене неопходних погребних услуга повећају и на исти ће бити тражена сагласност Оснивача. На тај начин би се дошло до реалних цена које би омогућиле успешно пословање и боље пружање услуга.

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

- цена трошкова сахране машински ископ износи - 8.319,00
- цена трошкова сахране ручни ископ износи -15.908,00 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи -168,00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 динара.

Оснивач даје сагласност на цене неопходних погребних услуга и то:

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





## Субвенције

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

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

### Прилог 4

#### СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2020.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	/	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/	/

у динарима

План за период 01.01-31.12.2021. 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.б Р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2020.	План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	План 01.01- 31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	76,063,619	64,759,336	21,505,337	43,010,675	64,516,012	86,021,350
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	105,270,555	89,748,599	29,746,116	59,492,231	89,238,347	118,984,463
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	122,798,103	104,818,948	34,698,844	69,397,687	104,096,531	138,795,375
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	116	112	119	119	119	119
4.1.	- на неодређено време	105	102	109	109	109	109
4.2.	- на одређено време	11	10	10	10	10	10
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	2,236,488	2,061,798	/	/	/	/
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	7	7	/	/	/	/
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,512,924	1,512,924	378,231	756,462	1,134,693	1,512,924
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	5,714,300	5,197,363	1,767,224	3,534,446	5,301,670	7,068,894
20	Дневнице на службеном путу	150,000	81,878	37,500	75,000	112,500	150,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	50,000	50,000	12,500	25,000	37,500	50,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1,600,000	1,800,000	450,000	900,000	1,350,000	1,800,000
23	Број прималаца отпремнине	5					
24	Јубиларне награде	1,700,000	1,756,482	117,500	235,000	352,500	470,000
25	Број прималаца јубиларних награда	16	20	3	3	3	3
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	200,000	159,334	50,000	100,000	150,000	200,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						

**Напомена:** - Процена за 2020. годину представља број 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

- За 3 лица која су на одређено време (старозапослени) планиран је пријем на неодређено време у 1. кварталу 2021. године. Имајућу у виду да пријем из објективних разлога нећемо моћи да реализујемо у наредном периоду, наведена лица су планирана у маси зарада на одређено време до краја године.



- У 2021. години неће бити запослених који редовним путем (на основу година старости) одлазе у пензију, већ само на основу евентуалних захтева за одлазак у инвалидску пензију. Износ од 1.800.000,00 динара је резервисање за све раднике на крају године које је прописано Законом о рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр.73/2019)

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

### **План добити**

Планирана добит за 2021. годину износи 940.000,00 динара и уколико иста буде остварена, расподела ће се сходно вршити на следећи начин:

– део добити уплатом Оснивачу на прописани рачун јавних прихода.  
а на основу Одлуке о начину расподеле добити коју доноси Надзорни одбор предузећа на основу чл.22 Закона о јавним предузећима и чл.21 Статута ЈКП "Горица" Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.

ЈКП „Горица“ Ниш у 2020.години оствариће позитиван резултат, односно добит, која ће се расподелити у складу са Одлуком о Буџету Града Ниша. У претходним годинама ЈКП "Горица" је остваривала губитак и није доношена одлука о покрићу губитка, јер није било реалне основе за покриће истог.



## 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, по основу судских пресуда везаних за поништај решења о отказу уговора о раду и враћање запослених на рад.

Такође, за 3 запослена комунална радника на укопу, који се дужи низ година налазе у радном односу на одређено време, чиме су стечени законски услови за прерастање радног односа на неодређено време, планирано је да се у 2021. години затражи сагласност надлежног органа за заснивање радног односа на неодређено време, како би се избегла нова утужења и стварање непотребних трошкова, 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, 65/2018, 44/2019, 63/2019, 69/2019 и 85/2019).

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 2021. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених у овој планској години буде мало изнад нивоа остварења за 2020. год., што је последица повећане минималне цене рада коју је донео Социо-економски савет Владе и који ступа на снагу 2021. године, као и повећане масе због већег минулог рада радника, а такође и планираног запослења радника, а све у складу са горе поменутих.

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 и 88/2019);
- Закон о Буџету РС. за 2020.годину (*"Сл.гласник РС"*, бр.84/2019, 60/2020 Уредба и 135/2020);
- 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, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017- Одлука УС, 113/2017 и 95/2018- аутентично тумачење);
- Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (*"Сл.гласник РС"* бр.86/2019)
- Фискална стратегија;
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 27/2015, 36/2017 – Анекс I, 5/18 - Анекс II и 94/2019 - Анекс III);
- Посебан колективни уговор за јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш (*"Сл.гласник РС"* бр.37/2019).



Прилог 6

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020. године

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
1	Пословни систем-Ниво	2	3	3	2	1
2	Погребно-технички сектор	29	89	90	83	7
3	Правно-економски сектор	16	18	19	17	2
...						
УКУПНО:		47	110	112	102	10

6.3 Планирана структура запослених

Прилог 7

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2020.	Број 31.12.2021.	Број 31.12.2020.	Број 31.12.2021.
1	<b>ВСС</b>	17	18	3	3
2	<b>ВС</b>	8	8	/	/
3	<b>ВКВ</b>	1	1	/	/
4	<b>ССС</b>	42	43	/	/
5	<b>КВ</b>	13	14	/	/
6	<b>ПК</b>	3	4	/	/
7	<b>НК</b>	28	31	/	/
	<b>УКУПНО</b>	112	119	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	<b>До 30 година</b>	5	6
2	<b>31 до 40</b>	18	20
3	<b>41 до 50</b>	44	46
4	<b>51 до 60</b>	36	38
5	<b>Преко 61</b>	9	9
	<b>УКУПНО</b>	112	119
	<b>Просечна старост</b>	47	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2020.	Број 31.12.2021.	Број 31.12.2020.	Број 31.12.2021.
1	<b>Мушки</b>	83	87	3	3
2	<b>Женски</b>	29	32	/	/
	<b>УКУПНО</b>	112	119	3	3

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	<b>До 5 година</b>	5	5
2	<b>6 до 10</b>	16	17
3	<b>11 до 15</b>	13	13
4	<b>16 до 20</b>	17	18
5	<b>21 до 25</b>	19	20
6	<b>26 до 30</b>	13	15
7	<b>31 до 35</b>	23	25
8	<b>Преко 36</b>	6	6
	<b>УКУПНО</b>	112	119



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.

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	112		Стање на дан 30.06.2021. године	119
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	/
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.		/	3.		/
4.	Пензија	/	4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	7	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	/
7.	навести основ: Судске пресуде (видети: Напомена)		7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2021. године	119		Стање на дан 30.09.2021. године	119
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године	119		Стање на дан 30.09.2021. године	119
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	/
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.	Пензија	/	3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	/	6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	/
7.	навести основ:	/	7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2021. године	119		Стање на дан 31.12.2021. године	119

**Напомена:**

У 2021.години се очекује правоснажно окончање 4 судска поступка ради поништаја решења о отказу уговора о раду и враћања запослених на рад, па је ради стварања услова за несметану исплату зарада, односно отклањања немогућности овере ЗИП образаца услед неслагања фактичког са бројем планираних запослених, постојећем броју придодато још 4 запослених. Такође, за 3 запослена комунална радника на укопу, који се дужи низ година налазе у радном односу на одређено време, чиме су стечени законски услови за прерастање радног односа на неодређено време, планирано је да се у 2021. години затражи сагласност надлежног органа за заснивање радног односа на неодређено време, како би се избегла нова утужења и стварање непотребних трошкова.



## Исплаћене зараде у 2020. години и план зарада за 2021. годину

Прилог 9

### Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. год. - Бруто 1

ИСПЛАТА 2020.	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	111	7,742,148	69,749	110	7,587,180	68,974	/	/	/	1	154,968	154,968
ФЕБРУАР	111	7,178,385	64,670	110	7,037,172	63,974	/	/	/	1	141,213	141,213
МАРТ	109	7,569,145	69,442	108	7,418,920	68,694	/	/	/	1	150,225	150,225
АПРИЛ	109	7,662,481	70,298	108	7,511,791	69,554	/	/	/	1	150,690	150,690
МАЈ	109	7,135,271	65,461	108	6,991,077	64,732	/	/	/	1	144,194	144,194
ЈУНИ	110	7,520,157	68,365	109	7,369,074	67,606	/	/	/	1	151,083	151,083
ЈУЛИ	108	7,672,927	71,046	107	7,515,233	70,236	/	/	/	1	157,694	157,694
АВГУСТ	109	7,042,657	64,612	108	6,897,764	63,868	/	/	/	1	144,893	144,893
СЕПТЕМБАР	108	7,351,931	68,073	107	7,300,426	68,228	/	/	/	1	51,505	51,505
ОКТОБАР	111	7,525,000	67,793	110	7,403,514	67,305	/	/	/	1	121,486	121,486
НОВЕМБАР	112	7,674,248	68,520	111	7,552,762	68,043	/	/	/	1	121,486	121,486
ДЕЦЕМБАР	112	7,674,249	68,520	111	7,552,763	68,043	/	/	/	1	121,486	121,486
УКУПНО	1,319	89,748,599		1,307	88,137,676		/	/		12	1,610,923	
ПРОСЕК			68,043			67,435			/			134,244

### Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. год. - Бруто 1

ПЛАН 2021.	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	119	9,673,095	81,287	118	9,521,367	80,690	/	/	/	1	151,728	151,728
ФЕБРУАР	119	9,335,726	78,451	118	9,185,775	77,846	/	/	/	1	149,951	149,951
МАРТ	119	10,330,740	86,813	118	10,165,457	86,148	/	/	/	1	165,283	165,283
АПРИЛ	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
МАЈ	119	9,673,095	81,287	118	9,521,367	80,690	/	/	/	1	151,728	151,728
ЈУНИ	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
ЈУЛИ	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
АВГУСТ	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
СЕПТЕМБАР	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
ОКТОБАР	119	9,673,095	81,287	118	9,521,367	80,690	/	/	/	1	151,728	151,728
НОВЕМБАР	119	9,994,662	83,989	118	9,836,156	83,357	/	/	/	1	158,506	158,506
ДЕЦЕМБАР	119	10,330,740	86,813	118	10,165,457	86,148	/	/	/	1	165,283	165,283
УКУПНО	1,428	118,984,463		1,416	117,097,726		/	/		12	1,886,737	
ПРОСЕК			83,322			82,696			/			157,228



**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. год. - Бруто 2**

ПЛАН 2021.	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	119	11,283,665	94,821	118	11,106,674	94,124	/	/	/	1	176,991	176,991
ФЕБРУАР	119	10,890,124	91,514	118	10,715,946	90,813	/	/	/	1	174,178	174,178
МАРТ	119	12,050,808	101,267	118	11,858,005	100,492	/	/	/	1	192,803	192,803
АПРИЛ	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
МАЈ	119	11,283,665	94,821	118	11,106,674	94,124	/	/	/	1	176,991	176,991
ЈУНИ	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
ЈУЛИ	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
АВГУСТ	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
СЕПТЕМБАР	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
ОКТОБАР	119	11,283,665	94,821	118	11,106,674	94,124	/	/	/	1	176,991	176,991
НОВЕМБАР	119	11,658,773	97,973	118	11,474,114	97,238	/	/	/	1	184,659	184,659
ДЕЦЕМБАР	119	12,050,810	101,267	118	11,858,007	100,492	/	/	/	1	192,803	192,803
УКУПНО	1,428	138,795,375		1,416	136,596,664		/	/	/	12	2,198,711	
ПРОСЕК			97,196			96,467			/			183,226

Напомена: Планирана маса зарада за 2020. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2021. години и која ће износити 183,93 динара у нето износу, као и повећања односно усклађивања за минули рад од 0,5% за сваку годину радног стажа 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.

Повећање масе за зараде је такође последица очекиваног правоснажног окончања одређеног броја судских спорова везано за поништај решења о отказу уговора о раду и враћање запослених на рад, тако да је на укупан број запослених додато је још 4 радника, Такође, за 3 запослена комунална радника на укупу, који се дужи низ година налазе у радном односу на одређено време, чиме су стечени законски услови за прерастање радног односа на неодређено време, планирано је да се у 2021. години затражи сагласност надлежног органа за заснивање радног односа на неодређено време, што у укупном збиру износи 119 запослених.

**Прилог 9а**

**Распон исплаћених и планираних зарада**

у динарима

		Исплаћена у 2020. години		Планирана у 2021. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	61,528	44,761	61,448	44,905
	Највиша зарада	135,019	96,278	139,273	99,461
Пословодство	Најнижа зарада	/	/	/	/
	Највиша зарада	157,694	112,173	192,803	136,985





## Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 10

### Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2020.)				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2021.)			
	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	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000	24	960,000	360,000	300,000	24
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

### Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година (2020.)					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година (2021.)				
	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	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
II	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
III	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
IV	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
V	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
VI	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
VII	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
VIII	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
IX	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
X	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
XI	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
XII	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/
УКУПНО	1,512,924	567,348	472,788	24	/	1,512,924	567,348	472,788	24	/
ПРОСЕК	126,077	47,279	39,399	2	/	126,077	47,279	39,399	2	/

Средства за исплату зарада члановима и председнику Надзорног одбора планирана су у износу од 1.512.924,00 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.102/2016).



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

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2020. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2021. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
<b>Домћи кредитор</b>																
Аик Банка ад Београд	Overdraft kredit	РСД	Не			2020	2021			8,00%					10,000,000	10,000,000
Аик Банка ад Београд	Дугорочни кредит	РСД	Не	10,303,030	10,303,030	2019	2022		24.09.2019	6,97%		7,272,727	481,681	3,030,303	3,030,303	
Аик Банка ад Београд	Дугорочни кредит	РСД	Не	11,515,151	11,515,151	2019	2022		25.11.2019	6,50%		7,272,727	468,891	4,242,424	4,242,424	
.....																
<b>Страни кредитор</b>																
.....																
.....																
.....																
.....																
.....																
<b>Укупно кредитно задужење</b>				<b>21,818,181</b>	<b>21,818,181</b>							<b>14,545,455</b>	<b>950,572</b>	<b>17,272,727</b>	<b>17,272,727</b>	
од чега за ликвидност				21,818,181	21,818,181									17,272,727	17,272,727	
од чега за капиталне пројекте																

### Напомена:

- У 2020. години је био одобрен овердрафт кредит (дозвољени минус по текућем рачуну код Аик банке ад Београд) у висини од 10.000.000 динара, који међутим није био коришћен током године јер није било реалних потреба, с обзиром да је предузеће пословало ликвидно;
- План је да се исти занови и за наредну 2021. годину јер ЈКП "Горица" приходе остварује искључиво од обављања поверене делатности сахрањивања и погребних услуга и у пословању је усмерено преваходно на приходе од пружања услуга физичким лицима, па се често дешава да долази до неусаглашености између прилива средстава и реалних потреба. Посебно треба имати у виду специфичну природу наше делатности која директно зависи од степена морталитета у граду на који утичу бројни објективни фактори и може се предвидети само на основу просечних вредности у претходном периоду. Дозвољени минус би се користио управо за те намене, да се покрије тренутно већа потреба за ликвидним средствима, при чему би та средства била враћена у најкраћем року, односно већ у следећем периоду када приходи буду изнад текућих обавеза.



### Преглед обавеза по позајмицама ЈКП „Горица“ Ниш

Ред. бр.	Зајмодавац	Уговор		
		Износ	ЈКП „Горица“	Зајмодавац
1.	ЈКП „Обједињена наплата“	11.800.000	1-1468 од 30.03.2015	00-3044 од 30.03.2015
2.	ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“	7.000.000	1-2918 од 15.06.2016	1671/16 од 15.06.2016
3.	ЈКП „Медиана“	59.432.439	1-12 од 04.01.2016	73 од 04.01.2016
4.	ЈКП „Медиана“	9.166.667	1-4451 од 31.10.2017.	21181 од 31.10.2017
5.	ЈКП „Медиана“	9.166.667	1-456 од 31.01.2018.	1855 од 30.01.2018
6.	ЈКП „Медиана“	9.166.667	1-2232 од 07.06.2018.	10927 од 07.06.2018
7.	ЈКП "Паркинг сервис"	3.382.747	Тужба (Извршно решење)	
<b>Укупно (1-7):</b>		<b>109.115.187</b>		

**Напомена:**

- Преглед позајмица није пројекција на дан 31.12.2020.године, већ на дан 16.11.2020. године, када је извршена задња уплата на име враћања позајмица и урађен задњи пресек стања дуговања.
- 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 2020. години *	План за 01.01.-31.03.2021.	План за 01.01.-30.06.2021.	План за 01.01.-30.09.2021.	План за 01.01.-31.12.2021.
<b>Добра</b>						
1.	Набавка трговачке робе	21,282,037	5,852,009	11,704,019	17,556,028	23,408,037
2.	Тр.магацина материј. Н.Гробље	27,750,258	7,487,500	14,975,000	22,462,500	29,950,000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	1,421,469	400,000	800,000	1,200,000	1,600,000
4.	Канцеларијски материјал	299,988	75,000	150,000	225,000	300,000
5.	Резервни делови	846,057	212,500	425,000	637,500	850,000
6.	Заштитна опрема	2,449,359	787,500	1,575,000	2,362,500	3,150,000
7.	Гориво	2,025,105	582,500	1,165,000	1,747,500	2,330,000
8.	Електрична енергија	1,735,878	450,000	900,000	1,350,000	1,800,000
9.	Ауто гуме	110,000	75,000	150,000	225,000	300,000
10.	Уља и мазива	455,925	65,000	130,000	195,000	260,000
11.	Средства за одржавање хигијене	429,663	125,000	250,000	375,000	500,000
12.	Инвестиције	244,084	18,215,000	30,079,000	31,784,000	32,454,000
Укупно добра		59,049,823	34,327,009	62,303,019	80,120,028	96,902,037
<b>Услуге</b>						
1	Одржавање објеката и возила	1,387,803	246,250	492,500	738,750	985,000
2	Комуникационе везе	1,283,120	320,780	641,560	962,340	1,283,120
3	Осигурање	400,000	125,000	250,000	375,000	500,000
4	Каменорезачке услуге	5,741,854	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000
5	Инвестиције	2,751,907	70,000	1,135,000	2,395,000	3,175,000
Укупно услуге		11,564,684	2,262,030	5,519,060	8,971,090	11,943,120
<b>Радови</b>						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови		/	/	/	/	/
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ</b>		<b>70,614,507</b>	<b>36,589,039</b>	<b>67,822,079</b>	<b>89,091,118</b>	<b>108,845,157</b>

Наведене позиције представљају приказ набављених добара и услуга (набавку радова ЈКП „Горица“ није имала у претходној години, а такође их не планира за 2021. годину) по спроведеним процедурама јавних набавки, набавки испод лимита за спровођење поступка јавне набавке (уз обезбеђење конкуренције и избор најповољније) као и набавке добара и услуга које су намењене даљој продаји.

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



## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

### Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања (дугорочна улагања) за 2021. годину, као и наредне године, па самим тим је изостало и планирање буџета за те намене. Разлог за такву одлуку је неизвесност у погледу остварења текуће ликвидности, као и релативно неповољни показатељи пословања предузећа, па би у таквој ситуацији било и нереално планирати капиталне пројекте са већим инвестирањем и дужим роком отплате.

Међутим, из објективних разлога који су највећим делом економске природе, тренутно али и у скорој будућности нема реалних основа за реализацију ових инвестиција, па су у следећем прегледу дате само инвестиције које би могле бити реализоване у једној пословној години.

### Прилог 14

#### ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

стр.1

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2020.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2021.година				План 2022	План 2023
								План 01.01.-31.03.2021	План 01.01.-30.06.2021	План 01.01.-30.09.2021	План 01.01.-31.12.2021		
<b>1</b>	<b>РЈ „Погребне услуге“:</b>												
1	Топлотна изолација зграде	2021	2021	300,000	/	Сопств.	300,000		300,000			/	/
2	Компјутери са опремом	2021	2021	200,000	/	Сопств.	200,000	200,000				/	/
3	Трактор мали (нпр.,Тома Винковић“ ) са раоником	2021	2021	1,050,000	/	Сопств.	1,050,000			1,050,000		/	/
4	Ровокопач (маџи-нпр.ЈСВ1)	2021	2021	6,000,000	/	Сопств.	6,000,000	6,000,000				/	/
5	Рампа на улазу-излазу	2021	2021	1,700,000	/	Сопств.	1,700,000		1,700,000			/	/
6	Приколица за фрезу	2021	2021	160,000	/	Сопств.	160,000		160,000			/	/
7	Трактор	2021	2021	1,300,000	/	Сопств.	1,300,000		1,300,000				
8	Приколица за трактор	2021	2021	350,000	/	Сопств.	350,000		350,000				
9	Опрема за зеленило	2021	2021	950,000	/	Сопств.	950,000	950,000					
10	Фотокопир апарат	2021	2021	20,000	/	Сопств.	20,000		20,000			/	/
11	Систем евидентирања и праћења радног времена	2021	2021	300,000	/	Сопств.	300,000				300,000		
12	Сервисирање расхладних ком	2021	2021	500,000	/	Сопств.	500,000		500,000			/	/
13	Реновирање мокрог чвора за раднике на Н.Гробљу	2021	2021	500,000	/	Сопств.	500,000		500,000				
14	Радна машина за копање гроб	2021	2021	4,000,000	/	Сопств.	4,000,000		4,000,000			/	/
15	Инфраструктурно уређење гр	2021	2021	10,000,000	/	Град Ниш	10,000,000	10,000,000				/	/
<b>Укупно I:</b>				<b>27,330,000</b>	<b>/</b>		<b>27,330,000</b>	<b>17,150,000</b>	<b>8,830,000</b>	<b>1,050,000</b>	<b>300,000</b>	<b>/</b>	<b>/</b>



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

стр.2

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2020. године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2021. година				План 2022	План 2023
								План 01.01.-31.03.2021	План 01.01.-30.06.2021	План 01.01.-30.09.2021	План 01.01.-31.12.2021		
<b>II</b>	<b>РЈ „Ниво“:</b>												
1	Редовни сервис и контрола ПП апарата и хидраната	2021	2021	70,000	/	Сопств.	70,000		70,000			/	/
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата	2021	2021	15,000	/	Сопств.	15,000		15,000			/	/
3	Испитивање на хлади водени притисак	2021	2021	70,000	/	Сопств.	70,000	70,000				/	/
4	Израда плана заштите од пожара	2021	2021	250,000	/	Сопств.	250,000			250,000		/	/
5	Набавка ПП апарата и допуна за хидранте	2021	2021	40,000	/	Сопств.	40,000	40,000				/	/
6	Стручно осposобљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	2021	2021	300,000	/	Сопств.	300,000			300,000		/	/
7	Преглед опреме за рад	2021	2021	20,000	/	Сопств.	20,000			20,000		/	/
8	Мерење осветљења	2021	2021	40,000	/	Сопств.	40,000			40,000		/	/
9	Допуна акта о процени ризика	2021	2021	250,000	/	Сопств.	250,000				250,000	/	/
10	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи)	2021	2021	280,000	/	Сопств.	280,000				280,000	/	/
11	Оцена радних способности, експертна обрада и обрада за ИК	2021	2021	60,000	/	Сопств.	60,000		60,000			/	/
12	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	2021	2021	100,000	/	Сопств.	100,000				100,000	/	/
13	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи, књиге, обуке, семинари)	2021	2021	150,000	/	Сопств.	150,000				150,000	/	/
14	Набавка допуне прве помоћи	2021	2021	10,000	/	Сопств.	10,000			10,000		/	/
15	Циљани систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	2021	2021	400,000	/	Сопств.	400,000			400,000		/	/
16	Израда пројекта за извођење система техничке заштите (за све три локације)	2021	2021	250,000	/	Сопств.	250,000			250,000		/	/
17	Реализација дела пројекта за извођење система техничке заштите	2021	2021	370,000	/	Сопств.	370,000				370,000	/	/
18	Реконструкција и адаптација пословног простора	2021	2021	3,000,000	/	Сопств.	3,000,000		3,000,000			/	/
19	Пројекат реконструкције	2021	2021	400,000	/	Сопств.	400,000	400,000				/	/
20	Половно возило	2021	2021	600,000	/	Сопств.	600,000	600,000				/	/
<b>Укупно II:</b>				<b>6,675,000</b>	<b>/</b>		<b>6,675,000</b>	<b>1,110,000</b>	<b>3,145,000</b>	<b>1,270,000</b>	<b>1,150,000</b>	<b>/</b>	<b>/</b>



ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Стр.3

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2020.године	Извор средстава	Износ према извору финансирања	План 2021.година				План 2022	План 2023
								План 01.01.-31.03.2021	План 01.01.-30.06.2021	План 01.01.-30.09.2021	План 01.01.-31.12.2021		
III	РЈ „Екон., правни и општи послови												
1	Десктоп рачунари са монитор	2021	2021	675,000	/	Сопств.	675,000		675,000			/	/
2	Штампач	2021	2021	50,000	/	Сопств.	50,000		50,000			/	/
3	Скенер	2021	2021	40,000	/	Сопств.	40,000		40,000			/	/
4	Металне полице за архиву	2021	2021	45,000	/	Сопств.	45,000			45,000		/	/
5	Радни сто	2021	2021	30,000	/	Сопств.	30,000			30,000		/	/
6	Фиоке за радни сто	2021	2021	20,000	/	Сопств.	20,000			20,000		/	/
7	Клима	2021	2021	60,000	/	Сопств.	60,000			60,000		/	/
8	Фотокопир апарат	2021	2021	80,000	/	Сопств.	80,000		80,000			/	/
9	Архивске полице	2021	2021	25,000	/	Сопств.	25,000	25,000				/	/
IV	РЈ „Одржавање објеката и опреме“	2021	2021										
1	Разни алат	2021	2021	109,000	/	Сопств.	109,000		109,000			/	/
2	Опрема (разна)	2021	2021	490,000	/	Сопств.	490,000			490,000		/	/
Укупно III + IV :		2021	2021	1,624,000	/		1,624,000	25,000	954,000	645,000	0	/	/
СВЕГА I + II + III + IV:		2021	2021	35,629,000	/		35,629,000	18,285,000	12,929,000	2,965,000	1,450,000	/	/

Напред наведени табеларни преглед инвестиција је израђен на основу достављених потреба организационих јединица у оквиру ЈКП "Горица" Ниш, и као такав је саставни део Плана набавки који ће бити донет у складу са Законом о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" бр. 91/2019), који поред плана инвестиција сублимира и поједине позиције Укупних расхода предузећа.

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

Једна од позиција плана инвестиција је и инфраструктурно уређење гробаља које би подразумевало стварање кључних претпоставки за прелазак сеоских гробаља и то првенствено гробаља у Доњој Врежини, у Брзом Броду и у Сувом Долу, а у наредном периоду и осталих гробаља у систем редовног уређивања и одржавања у складу са Одлуком о уређивању и одржавању гробаља и сахрањивању. Поменута активност подразумева ангажовање





целокупне управне структуре из Града Ниша пре свега ради решавања имовинско-правних односа и довођење ових комуналних објеката у функцију у складу са важећим законским прописима и верским обредима. На тај начин би се унапредило пословање и заокружила целокупно додељена делатности.

С обзиром да је у 2020. 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 и вишег нивоа прихода.

Што се тиче набавке путничког возила (Табела „План инвестиција“ РЈ „Ниво“, позиција 20), постоје реалне потребе за једном таквом набавком с обзиром да је возни парк застарео и да се ради о возилима која су прешла неколико стотина хиљада километара. Поправка и улагање у њих постало је потпуно нерационално и нерентабилно са економске стране. Такође, имајући у виду да се предвиђеним возилом прелазе веће удаљености, пре свега ван града, намера је 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 17% из средстава Буџета града Ниша, а 83% из сопствених извора.



## 10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

### СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План у 2020 (претходна година)	Реализација у 2020. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2021.	План за 01.01.-30.06.2021.	План за 01.01.-30.09.2021.	План за 01.01.-31.12.2021.
1.	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
6.	Реклама и пропаганда	/	/	/	/	/	/
7.	Остало	/	/	/	/	/	/
		/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира само средства за репрезентацију која су одређена у висини планираних за претходну 2020. годину, односно према напред поменутој Уредби о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл.гласник РС" бр.124/2020).

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА  
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ  
Радован Милојевић дипл.инж.маш.