



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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА”-НИШ

Бр 1-2528/2-1

27. 11. 2020. год
НИШ

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА” НИШ
ЗА 2021. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2020. године



УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Делатност предузећа

Претежна делатност ЈКП “Горица” Ниш је:

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

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

САДРЖАЈ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. год.

Програм пословања чине следеће целине:

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

ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА 2021

Програм пословања ЈКП “Горица” Ниш за 2021. годину, израђен је у складу са Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима, Одлукама Оснивача и нормативним актима предузећа, Законом о раду и Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2021-2022 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (“Сл.гласник РС” бр.124/2020).



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

Пословање ЈКП „Горица” Ниш, а самим тим и Програм пословања, у највећем делу заснива се на сопственим изворима из делокруга рада, али и одређеним средствима Буџета Града Ниша за реализацију Програма рада дежурне службе као и Програма одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби.

ПОЛИТИКА ЦЕНА

Приходи предузећа планирани су 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.

ЈКП „Горица” Ниш у политици вођења цена у потпуности је сагледала економску реалност наших суграђана и у складу је са економском политиком Владе Републике Србије.

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

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

УКУПАН ПРИХОД

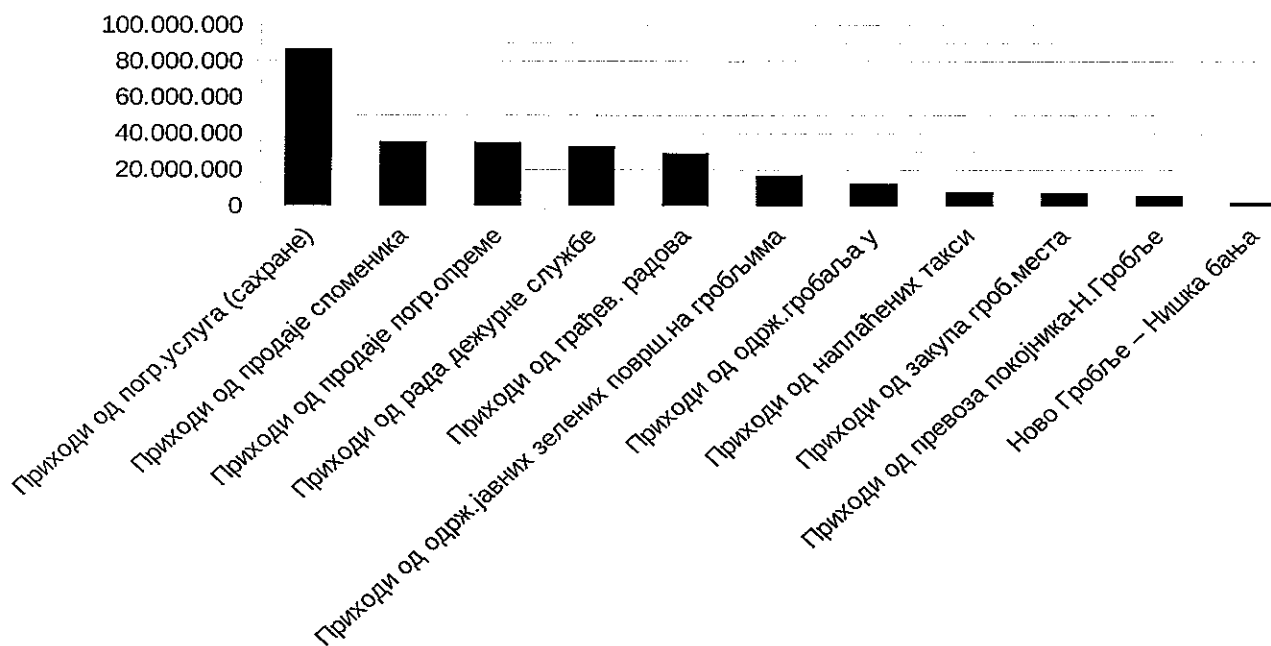
Планирани укупан приход за 2021. годину износи 275.841.504,00 динара и већи је за 17% у односу на планирани приход за 2020. годину и за 14% у односу на процењени приход за 2020. годину. Планирано повећање прихода у односу на план и процену остварења за 2020.годину резултат је очекивања да ЈКП „Горица” Ниш преузме одржавање и уређење бар једног или два тзв. дивљих гробаља и тиме повећа остварење прихода у склопу своје претежне делатности. Такође се очекује преузимање Програма уређења јавних зелених површина на гробљима у употреби који је до сада обављало ЈКП „Медиана” Ниш.

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

Ред бр.	ВРСТА ПРИХОДА ПРОИЗ.И УСЛУГА	ПЛАН 2020. год.	ПРОЦЕНА 2020. год.	ПЛАН 2021. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ”	225.607.321,00	229,068,464.00	273,591,504.00	121%	119%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10.600.000,00	13,816,950.00	2,250,000.00	21%	16%
3	УКУПНО:	236.207.321,00	242,885,414.00	275,841,504.00	117%	114%



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



Начин финансирања пословања ЈКП „Горица“ Ниш





РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

На расходној страни Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2021. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности 274.901.504,00 динара и исти су већи за 16% у односу на планиране у 2020. години и за 15% у односу на процену (остварење) за 2020.год. Планирано повећање трошкова резултат је већег износа средстава потребних за обављање делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, планираног повећања продаје погребне опреме, повећања минималне цене рада и др.фактора.

ПЛАН ТРОШКОВА И РАСХОДА 2021 (Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	Опис	План за 2020	Процена за 2020	План за 2021	Индекс у %	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	17.900.000,00	21,282,037.00	23,408,037.00	110	131
2	Трошкови централног магацина	850.000,00	500,000.00	750,000.00	150	88
3	Трошкови воде	1.900.945,00	1,104,180.00	1,200,000.00	109	63
4	Трошкови магацина материјала Н.Гробље	26.688.070,00	27,750,258.00	29,950,000.00	108	112
5	Трошкови сировина „Ново гробље“	2.300.000,00	1,421,469.00	1,600,000.00	113	70
6	Трошкови алата за израду споменика	,00	/	/	/	/
7	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	4.090.000,00	4,596,830.00	5,579,100.00	121	136
8	Трошкови горива и мазива	1.880.000,00	2,481,030.00	2,590,000.00	104	138
9	Трошкови електричне енергије	1.650.000,00	1,735,878.00	1,800,000.00	104	109
10	Бруто зарада (бруто I)	105.270.555,00	89,748,599.00	118,984,463.00	133	113
11	Порези и доприноси на зараде	17.527.548,00	15,070,349.00	19,810,912.00	131	113
12	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	11.933.712,00	10,913,523.00	9,751,818.00	89	82
13	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге, комуникације	38.096.353,00	51,491,200.00	53,423,120.00	104	140
14	Трошкови платног промета, камате, репрез. и остали финансијски расходи	4.885.000,00	5,090,061.00	4,754,054.00	93	97
15	Исправка ненаплаћених потраживања	200.000,00	800,000.00	300,000.00	38	150
16	Расходи ранијег периода	1.000.000,00	5,000,000.00	1,000,000.00	20	100
	УКУПНО:	236.172.183,00	238,985,414.00	274,901,504.00	115	116



РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2021. годину износи 940.000,00 дин.и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2020. год.	Процена остварења 2020.год.	План за 2021.год.
1	2	3	4	5
1	Укупан приход	236.207.321,00	242,885,414.00	275,841,504.00
2	Укупни расход	236.172.183,00	238,985,414.00	274,901,504.00
3	Резултат (1-2)	35,138.00	3,900,000.00	940,000.00
4	Резултат (2-1)	/	/	/

КАДРОВИ

У 2021. години планира се укупан број запослених од 119 радника и то: 109 радника на неодређено време и 10 радника на одређено време што је у складу са Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Службени лист Града Ниша” бр.106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 63/2019, 69/2019 и 85/2019).

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

ПОЛИТИКА ЗАРАДА

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

Планирана маса за бруто зараде у 2021. години, утврђена је у износу од 118.984.463,00 дин. и за 13% је већа од планиране масе из 2020.године. Маса за зараде планирана је на основу законског повећања минималне цене рада за 2021. годину и повећаног трошка на име минулог рада од 0,5% по години радног стажа. Пројекција масе зараде и број запослених радника у 2021. години водиће се рационално и у складу са финансијским резултатима, личном и општем доприносу запослених.

РАЗВОЈ

Развојна концепција предузећа у 2021. години, засниваће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 35.629.000,00 динара.

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

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



ЗАКЉУЧАК

Планирани Програм пословања предузећа за 2021. годину представља план активности које ће се предузимати у циљу најоптималнијег функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Планирани приходи и расходи по изворима финансирања и намени трошкова по свом обиму су уравнотежени и њиховим остварењем у целини исказала би се добит предузећа. Планирана добит у износу од 940.000,00 динара представља резултат максималног ангажовања свих запослених, као и планираних мера штедње и пројектованог тренда остварења позитивног пословања. Имајући у обзир услове привређивања, финансирање предузећа у већем проценту из сопствених средстава, као и непредвидивост износа трошкова услед тржишних услова привређивања, остварење овако планираног резултата представљаће изузетан успех предузећа.

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



В.Д. ДИРЕКТОР

Ивана Станић
Ивана Станић дипл.ек.