

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"ГОРИЦА"-НИШ

Бр 1-2791-3-1

30.11 2022 год

НИШ



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

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ**  
**ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП “ГОРИЦА” НИШ**  
**ЗА 2023. ГОДИНУ**

Ниш, новембар 2022. године



## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

### Делатност предузећа

Претежна делатност ЈКП "Горица" Ниш је:

96.03 - Погребне и сродне активности

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

Остале делатности:

81.30 Услуге уређења и одржавања околине:

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

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

## САДРЖАЈ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. год.

Програм пословања чине следеће целине:

1. Општи подаци
2. Анализа пословања у 2022. години
3. Циљеви и планиране активности за 2023. 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 2023

Програм пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. 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 2023. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2023-2025 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, бр.110-7812/2022-1 од 20.10.2022.године.



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 опредељеним 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.108/2022).

Имајући у виду да цене нису мењане дуги низ година, анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива, усвојен је предлог да се цене неопходних погребних услуга повећају и на исти је добијена сагласност Оснивача. На тај начин цене су приближене реалним, тржишним, које омогућују рентабилно 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 2023. годину износи 360.209.668,00 динара и већи је за 3% у односу на планирани приход за 2022. годину. Планирано повећање прихода у односу на план и процену остварења за 2022.годину, резултат је очекивања да ЈКП "Горица" Ниш преузме одржавање и уређење гробља у Доњој Врежини, уз већ преузета гробља у Брзом Броду и Сувом Долу и тиме повећа остварење прихода у склопу своје претежне делатности.

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

Ред бр.	ВРСТА ПРИХОДА ПРОИЗ.И УСЛУГА	ПЛАН 2022. год.	ПРОЦЕНА 2022. год.	ПЛАН 2023. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	"ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"	340,337,659	267,978,595	347.209.668,00	102%	130%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	11,000,000	6,584,403	13,000,000.00	118%	197%
3	УКУПНО:	351,337,659	274,562,998	360.209.668.00	103%	131%



## РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

На расходној страни Програма пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2023. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности 359.183.972,00 динара и исти су већи за 3% у односу на планиране у 2022. години. Планирано повећање трошкова условљено је потенцијалним преузимањем гробља у Доњој Врежини и његовим увођењем у систем ЈКП Горица Ниш, а са тим и већег износа средстава потребних за обављање делатности одржавања јавних зелених површина на гробљима у употреби, планираног повећања продаје погребне опреме, већег планираног износа за инвестиције и др. трошкова.

### ПЛАН ТРОШКОВА И РАСХОДА 2023 (Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	Опис	План за 2022	Процена за 2022	План за 2023	Индекс у %	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	30,000,000.00	14,511,000.00	30,000,000.00	207	100
2	Трошкови централног магацина	2,000,000.00	1,346,000.00	2,000,000.00	149	100
3	Трошкови воде	1,775,000.00	1,617,000.00	1,500,000.00	93	85
4	Трошкови магацина материјала Н.Гробље	41,400,000.00	28,747,000.00	41,400,000.00	144	100
5	Трошкови сировина „Ново гробље“	3,300,000.00	2,699,000.00	3,300,000.00	122	100
6	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	7,460,000.00	3,623,415.00	5,860,000.00	162	79
7	Трошкови горива и мазива	2,470,000.00	2,321,919.00	3,020,000.00	130	122
8	Трошкови електричне енергије	2,500,000.00	1,645,000.00	2,500,000.00	152	100
9	Бруто зарада (бруто I)	134,554,913.00	119,884,503.00	146.173.391,00	122	109
10	Порези и доприноси на зараде	21,730,618.00	19,421,887.00	22.213.149,00	114	102
11	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	20,380,350.00	16,617,692.00	20,787,432.00	126	102
12	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге, комуникације	72,671,778.00	52,704,140.00	70,305,000.00	133	97
13	Трошкови платног промета, камате, репрез. и остали финансијски расходи	4,095,000.00	3,245,843.00	5,125,000.00	158	125
14	Исправка ненаплаћених потраживања	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	200	200
15	Расходи ранијег периода	4,000,000.00	3,754,599.00	3,000,000.00	80	75
	УКУПНО:	349,337,659.00	273,138,998.00	359.183.972.00	132	103



## РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2023. годину износи 1.025.696,00 дин.и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2022. год.	Процена остварења 2022.год.	План за 2023.год.
1	2	3	4	5
1	Укупан приход	351,337,659.00	274,562,998.00	360.209.668,00
2	Укупни расход	349,337,659.00	273,138,998.00	359.183.972,00
3	Резултат (1-2)	2,000,000.00	1,424,000.00	1,025,696.00
4	Резултат (2-1)	/	/	/

## КАДРОВИ

У 2023. години планира се радно ангажовање 33 радника на одређено време, од чега 22 радника за потребе обављања послова на реализацији редовног програма сахрањивања и одржавања гробова и споменика.

## ПОЛИТИКА ЗАРАДА

Политика зараде запослених у ЈКП “Горица” Ниш овом изменом Програма пословања је такође обухваћена и планира се и исплаћује у складу са важећим законским прописима, Уговором о раду и Колективним уговором, као и инструкцијама Оснивача и оствареним резултатима.

Трошкови бруто зарада запослених износе 146.173.391,00 дин. Пројекција броја запослених и масе зарада у 2023. години извршена је на основу постојећег стања, као и потреба и могућности предузећа за наредни плански период пословања. Политика зарада водиће се рационално и у складу са финансијским резултатима, личном и општем доприносу запослених.

## РАЗВОЈ

Развојна концепција предузећа у 2023. години, засниваће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 52.473.000,00 динара.

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

Наведене инвестиције биће финансиране из сопствених средстава.




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

## ЗАКЉУЧАК

Планирани Програм пословања предузећа за 2023. годину представља план активности које ће се предузимати у циљу оптималног функционисања предузећа у вршењу делатности уз позитиван финансијски резултат.

Планирани приходи по изворима финансирања, као и расходи по наменама, по обиму су уравнотежени и њиховим остварењем исказала би се добит предузећа. Планирана добит у износу од 1.025.696,00 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 напред наведено подразумева веће напоре који се огледају пре свега у одржавању и сталном унапређењу стања на постојећим, као и уређењу нових гробалја и њиховом увођењу у комуналне оквире, уз максимално ангажовање свих субјективних фактора у оквиру предузећа на потпуној реализацији предложеног Програма.

 Горица Ниш  
в.д. директора  
Иванас Станић дипл.ек.