

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ
"ГОРИЦА"-НИШ

Бр. П-2350/П-1

01.12.2023.
НИШ



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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП "ГОРИЦА" НИШ
ЗА 2024. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2023. 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 2024. год.

Програм пословања чине следеће целине:

1. Општи подаци
2. Анализа пословања у 2023. години
3. Циљеви и планиране активности за 2024. 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 2024. ГОДИНЕ

Програм пословања ЈКП „Горица“ Ниш за 2024. 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 2024. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, бр.11-9912/2023 од 20.10.2023.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 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.108/2022).

До важећих цена се дошло анализом калкулативних елемената цене коштања и трошкова сахране као и на бази норматива. Цене неопходних погребних услуга које се односе на трошкове сахране (машински и ручни ископ) су након дужег периода константних цена, пре годину дана кориговане уз сагласност Оснивача. На тај начин се дошло до реалних цена које ће омогућити успешно пословање у наредном периоду 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 2024. годину износи 391.334.605,00 динара и већи је за 3% у односу на планирани приход за 2023. годину. Планирано повећање прихода у односу на план и процену остварења за 2023.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 ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	ПЛАН 2023. год.	ПРОЦЕНА 2023. год.	ПЛАН 2024. год.	ИНДЕКС	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“	368,769,043	350,191,027	378,334,605	103%	108%
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13,000,000	15,770,000	13,000,000	100%	82%
3	УКУПНО:	381,769,043	365,961,027	391,334,605	103%	107%



РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

Програмом пословања ЈКП "Горица" Ниш за 2024. годину планирани су расходи по наменама у укупној вредности 391.195.605,00 динара и исти су већи за 3% у односу на планиране у 2023. 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 2024 (Преглед по групама - синтетика)

Р. бр.	Опис	План за 2023	Процена за 2023	План за 2024	Индекс у %	
					5:4	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавна вредност тргов. робе	25,000,000.00	22,000,000.00	23,000,000.00	105	92
2	Трошкови централног магацина	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100	100
3	Трошкови воде	2,700,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100	93
4	Трошкови магацина материјала Н.Гробље	34,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	100	97
5	Трошкови сировина „Ново гробље“	6,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100	67
6	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, ауто гума	5,380,000.00	4,600,000.00	4,950,000.00	108	92
7	Трошкови горива и мазива	3,490,000.00	3,440,000.00	3,440,000.00	100	99
8	Трошкови електричне енергије	3,200,000.00	3,000,000.00	3,500,000.00	117	109
9	Бруто зарада (бруто I)	172,842,146.00	172,762,146.00	190,038,361.00	110	110
10	Порези и доприноси на зараде	26,173,465.00	26,173,465.00	28,790,812.00	110	110
11	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	20,827,432.00	20,271,432.00	22,311,432.00	110	107
12	Трошкови производних услуга	39,385,000.00	38,235,000.00	40,535,000.00	106	103
13	Трошкови амортизације и резервисања	18,670,000.00	12,820,000.00	12,000,000.00	94	64
14	Нематеријални трошкови	14,525,000.00	14,125,000.00	15,330,000.00	109	106
15	Финансијски расходи	550,000.00	250,000.00	300,000.00	120	55
16	Остали расходи	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100	100
17	Исправка ненаплаћених потраживања	2,600,000.00	3,236,000.00	2,600,000.00	80	100
18	Расходи ранијег периода	2,500,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00	80	80
	УКУПНО:	380,743,043.00	365,813,043.00	391,195,605.00	107	103



РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Планирана добит за 2024. годину износи 139.000,00 дин. и дата је у приказу табеле која следи:

Р. бр.	Опис	План за 2023. год.	Процена остварења 2023. год.	План за 2024. год.
1	2	3	4	5
1	Укупан приход	381,769,043.00	365,961,027.00	391,334,605.00
2	Укупни расход	380,743,043.00	365,813,043.00	391,195,605.00
3	Резултат (1-2)	1,026,000.00	147,984.00	139,000.00
4	Резултат (2-1)	/	/	/

КАДРОВИ

У 2024. години планирано је запослење двадесетдва радника на одређено време преко 10% укупног броја запослених на неодређено време, након добијања потребне сагласности надлежног органа.

Динамика запошљавања прати превасходно природни одлив запослених у предузећу и повраћај запослених на рад у стални радни однос по основу судских одлука.

У првом кварталном периоду планирано је запошљавање двадесетдвоје радника на одређено време након добијања сагласности надлежног органа и девет запослених на неодређено време, од чега двоје запослених по основу судских спорова за поништај решења о отказу уговора о раду и седморо запослених, такође након добијања сагласности надлежног органа, што је узроковано природним одливом већег броја радника и одређеним бројем смртних случајева запослених на неодређено време у претходним годинама. Истовремено у истом периоду уместо запослених којима је престао радни однос нису уполсене замене, што прети да угрози нормално одвијање процеса рада.

По основу природног одлива, а имајући у виду извршилачке позиције на којима се радно ангажују лица која одлазе у пензију и потребе континуираног обављања процеса рада, планирано је запошљавање на одређено време по једног радника у другом и четвртном кварталном периоду, а све након добијања сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

ПОЛИТИКА ЗАРАДА

Политика зараде запослених у ЈКП "Горица" Ниш је такође обухваћена Програма пословања 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 190,038,361.00 дин. Пројекција броја запослених и масе зарада у 2024. 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 2024. години, засниваће се на инвестиционим улагањима која се у овој години планирају у износу од 48.340.000,00 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 гробља и њихово увођење у систем комуналне делатности.

Наведене инвестиције биће финансиране из сопствених средстава.

ЗАКЉУЧАК

Планирани Програм пословања предузећа за 2024. 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 139.000,00 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 напред наведено подразумева веће напоре који се огледају пре свега у одржавању и сталном унапређењу стања на постојећим, као и уређењу нових гробља и њиховом увођењу у комуналне оквире, уз максимално ангажовање свих субјективних фактора у оквиру предузећа на потпуној реализацији предложеног Програма.

ЈКП Горица Ниш
в.д. директора
Ивана Станић дипл.ек.

