

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2018. ГОДИНУ

Ниш, новембар 2017. год.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

- **Пословно име:** Јавно комунално предузеће “Горица” Ниш
- **Скраћен назив предузећа:** ЈКП “Горица” Ниш
- **Правна форма:** Јавно комунално предузеће
- **Оснивач:** Скупштина града Ниша
- **Надлежни орган локалне самоуправе:** Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај
- **Матични број:** 20550635
- **ПИБ:** 106183478
- **Јединствени број буџетског корисника ЈББК:** 81709
- **Шифра делатности:** 96.03
- **Претежна делатност:** Погребне и сродне активности
- **Капитал:** 100% државни
- **Адреса:** Шумадијска бр.4, Ниш
- **Интернет адреса:** www.jkpgorica.rs
- **В.Д. Директор:** Игор В. Новаковић, 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 2017. ГОДИНИ
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2018. ГОДИНУ
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр.15/2016), члана 14.Одлуке о оснивању ЈКП „Горица“ Ниш („Службени лист Града Ниша бр. 145/2016 – пречишћени текст)) и чл.25 Статута ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-1190/2 од 08.03.2017. године, по предлогу директора, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш донео је дана 29.11.2017. године:

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ ЗА 2018. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Профил предузећа

- ЈКП „Горица“ Ниш основано је 2009. год. Одлуком Скупштине Града Ниша бр. 06-242/2009-26-02 од 24.03.2009. године (Службени лист Града Ниша бр. 18/09)
- Регистровано је 26.06.2009. године
- Као самостално предузеће почело са радом 01.07.2009. године
- Назив је добило по нишком брду Горица

Претежна делатност ЈКП “Горица” Ниш је:

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

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.

Мисија

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

- јасна оријентација ка крајњем кориснику у смислу достојанственог последњег испраћаја преминулих, односно квалитетно и стандардизовано пружање услуга из ове области;
- формирање угледа предузећа у чувању и сећању на претке обједињавањем хуманог и људског приступа са модерним пословним приступом;
- сузбијање нелојалне конкуренције која постоји без обзира на поверену делатност;
- потврђивање и повећање поверења у предузеће као партнера и града као Оснивача који брину о својим грађанима у најтежим тренуцима.

Овако дефинисана мисија предузећа представља основни оквир пословања и стабилног развоја, посебно у савременим тржишним условима пословања, са све већом конкуренцијом, често и нелојалном, као и новим тржишним захтевима корисника услуга.

Визија

Визија предузећа је дефинисана актом о оснивању ЈКП “Горица” Ниш, што подразумева да има стабилност у пословању и да се на основу исте сваким даном обезбеђују реални услови да предузеће буде успешно у региону у делатности којом се бави.

Имајући у виду искуство из самог предузећа, али и из других који се баве истим активностима, у наредном периоду потребно је исправити недостатке у пословању да би се омогућила реализација развојних циљева како предузећа тако и Оснивача, а који се односе на висок квалитет погребних услуга.

Циљеви

Имајући у виду напред наведено у вези мисије и визије као и ресурса којима располаже на крају 2016. године, циљеви ЈКП „Горица“ Ниш за наредну пословну годину су:

- у сарадњи са Оснивачем обезбедити потребан број гробних места за сахрањивање;
- повећати приходе уз исти просечан број сахрана, пре свега кроз адекватније ангажовање на продаји погребне опреме и изради спомен обележја;
- смањити трошкове преко увођење 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 9001:2008, Политика заштите животне средине ISO 14001:2004 и Политика здравља и безбедности на раду OHSAS 18001:2008)
- максимално се ангажовати на повећењу степена наплате пружених услуга.

Законски оквир који уређује пословање предузећа и обезбеђује остварење напред наведене мисије, визије и циљева предузећа

Законски оквир који одређује пословање предузећа, одређен је следећим законским и подзаконским актима.

Закони

- Чл.59 Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник" РС 15/2016) прописана је обавеза доношења дугорочног и средњерочног плана пословне стратегије и развоја уз сагласност Владе, односно локалне самоуправе, полазећи од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе за период од 2017-2019. године.
- Закон о јавним предузећима ("Сл.гласник РС", бр.15/2016);
- Закон о Буџету Р.С. ("Сл.гласник РС", бр.110/2013,116/2014, 142/2014, 94/2015 и 99/2016);
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009 ,73/2010,101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 -др.закон и 103/2015 и 99/2016);
- Закон о комуналним делатностима ("Службени гласник Р.С" бр. 88/2011 и 104/2016);
- Закон о привредним друштвима („Сл. Гласник РС“ бр.36/2011,99/2011, 83/2014 и 5/2015);
- Закон о рачуноводству ("Сл.гласник РС" бр.99/2011, 62/2013);
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05 , 61/05 , 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017);
- Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“ бр.24/01, 80/02, 135/04, 62/06, 65/06 – исправка, 31/2009, 44/2009,18/2010, 50/2011, 91/2011) и Одлука Уставног Суда 7/2012, 93/2012,114/2012 - Одлука Уставног Суда 8/2013 усклађен дин.изн. 47/2013, 48/2013 испр.,108/2013, 6/2014 ускл.дин.изн.,57/2014, 68/2014, 5/2015,112/2015, 5/2016 и 7/2017);
- Закон о јавним набавкама („Сл.гласник РС“ бр.124/2012, 14/2015, 68/2015);
- Закон о ПДВ („Сл.гласник РС“ бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12,108/2013, 6/2014 усклађ.дин.изн., 68/2014 142/2014 др.закон, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016 и 7/2017).
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл.гласник РС бр.68/2015 и 81/2016 - одлука УС).
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл.гласник РС" бр.93/2012).
- Закон о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата, односно зарада у јавном сектору ("Сл.гласник РС" бр.116/2014) уз примену пореских закона и прописа којима је регулисано пословање јавних предузећа.

Подзаконска акта

- Смернице за израду годишњих Програма пословања за 2018. годину, односно трогодишњих програма пословања за период од 2018-2020 године, донете 26.октобра 2017. године на седници Владе Републике Србије
- Статут Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016),
- Одлука о комуналним делатностима ("Службени лист Града Ниша" бр.32/2007, 40/2007 11/2009 и 66/2010; 5/2014);
- Одлука о оснивању Јавног предузећа ЈКП "Горица" Ниш ("Службени лист Града Ниша" бр. 145/2016 – пречишћени текст),
- Статут ЈКП "Горица" Ниш усвојен на 55. седници Надзорног одбора од 08.03.2017. године и дате сагласност Скупштине Града Ниша решењем бр. 06-280/17-20-02 од 28.04.2017. године
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Горица“ Ниш бр.1-4340/2 од 30.10.2017. године

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Надзорни одбор:

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

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

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

В.Д. Директор
Игор В. Новаковић дипл.ек.
(Решење о именовању бр.06-417/2017-32-8-02
од 09.06.2017. године)
Период именовања: до именовања директора по
спроведеном јавном конкурсy

Помоћник директора
Ненад Мишић дипл.инж.маш.

Служба за погребно техничке послове
Руководилац
Игор Јованић дипл.правник

Одељење
сахрањивања
и уређења
гробних места

Одељење
уређења и
одржавања
зел.површина

Одељење
обезбеђења и
одрж. објеката
и опреме

Служба за правне, економске,
кадровске и опште послове
Руководилац
Славиша Стаменковић дипл.ек.

Одељење
правних,
кадровских и
општих послова

Одељење
економских
послова

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Структуру предузећа чине две радне јединице и то:

0. Ниво предузећа

1. Служба за погребно техничке послове

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2017. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности у 2017. години

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2017.	ПРОЦЕНА 2017.
1	2	3	4	5
1	Услуге			
1.1	Сахране	ком.	1.780	1.660
1.2	Закуп и одржавање гроб.места	бр.извр.наплате	5.000	4.850
2	Грађевински радови и споменици			
2.1	Споменици	ком.	280	250
2.2	Поклопне плоче	ком.	360	330
2.3	Облоге ивица	ком.	260	240
2.4	Бетонске ивице	ком.	800	740
3	Продаја погребне опреме			
3.1	Сандук	ком.	750	740
3.2	Крст	ком.	750	740
3.3	Покров	ком.	750	740
4	Дежурна служба			
4.1	Рад возача погребног возила	час	5.856	5.856
4.2	Рад пом.радника НК	час	11.712	11.712
4.3	Рад возила	км	3.650	3.650

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

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

Ред. бр.	Назив производа услуге	Јед.мер.	ПЛАН 2017.	ПРОЦЕНА 2017.
1	2	3	4	5
1	Травњаци	м ²	156.000	156.000
2	Живица	м ²	1.400	1.400
3	Саднице лишћара и четинара	ком	1.450	1.450

Процена финансијских показатеља за 2017. годину и текстуално образложење позиција

Процена резултата пословања за 2017. годину извршена на основу остварених финансијских показатеља у пословању за период јануар-септембар 2017. године као и пројекцијом остварења истих до краја ове пословне године уз максималну опрезност у њиховом билансирању како би се добило што поузданије пословање предузећа за целу пословну годину. У пројекцији је узета у обзир чињеница да је поново узета у закуп Капела у Клиничком центру Ниш, и по том основу повећани физички показатељи за новембар и децембар 2017. године.

Презентовање података у процени финансијских показатеља за 2017. годину подразумева њихово коришћење у начелу, имајући у виду да је рок израде завршног рачуна у наредној години, где се у међувремену могу десити и неке непредвиђене околности које могу утицати на поузданост дате процене.

У складу са утврђеном пројекцијом и датом напоменом, процењена вредност финансијских показатеља за 2017. годину је следећа:

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2017.	Процена 31.12.2017.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	271.038	169.063
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	683	659
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	683	659
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	ІІ. НЕКРЕТ., ПОСТР. И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	270.355	168.404
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	147.706	146.168
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	104.377	4.789
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	18.263	17.438
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	9	9
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	ІV. ДУГ.ФИН. ПЛАС.0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капит.ост.пр.лица и др.хартције од вред.расположиве за продају	027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартције од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033		
5	V. ДУГОР. ПОТРАЖ. (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		

056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		546
	Г. ОБРТНА ИМОВ.(0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	63.214	53.264
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	12.131	22.543
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	7.832	12.992
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	2.191	4.476
12	3. Готови производи	047	1.173	827
13	4. Роба	048	829	2.372
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	106	1.876
	ІІ. ПОТР.ПО ОСНОВУ ПРОД (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	32.784	14.764
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	4.233	5.034
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	362	16
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	28.189	9.714
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	9.868	5.164
236	V. ФИНАН.СРЕД.КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	552	204
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	866	809
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	7.013	9.780
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	334.252	222.873
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	4.421	3.518
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	142.300	
30	І. ОСНОВНИ КАП.(0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	402.960	442.960
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	402.960	442.960
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	ІV. РЕЗЕРВЕ	0413		
330	НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И	0414		
33 осим 330	ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе	0415		
33 осим 330	ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33	0416		

34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.729	2.630
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.629	2.630
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	100	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	263.389	576.079
350	1. Губитак ранијих година	0422	263.389	511.543
351	2. Губитак текуће године	0423		64.536
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	8.427	20.998
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	8.427	20.998
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	8.427	12.709
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		8.289
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОР.ОБАВ.(0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	3.756	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	179.769	332.364
42	I. КРАТКОР.ФИНАН.ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31.546	128.642
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	31.546	14.721
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		113.921
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	25.532	50.952
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛ.(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	36.818	47.257
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	175	150
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	3.741	4.189
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Додављачи у земљи	0456	32.902	42.918
436	6. Додављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35.064	45.061
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.594	1.600
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	592	550
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	46.623	58.302
	0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424	0463		130.489
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	334.252	222.873
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.421	3.518

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2017	Процена 2017
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	222.285	131.040
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	16.000	12.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
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		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	16.000	12.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	206.285	119.040
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	14.391	7.049
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	191.894	111.991
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		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	210.185	192.734
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.000	9.000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	44.050	37.835
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	2.900	4.005
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	130.545	121.804
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.540	8.824
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.000	1.522
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2.000	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17.150	9.744
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	12.100	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		61.694
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, осим 662,	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		

660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	10.000	8.962
56, осим 562,	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА С ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	подухвата	1044		
566 и 562	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	10.000	8.962
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	10.000	8.962
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	1.000	
67 и 68, осим 57 и 58, осим	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	33.983	8.000
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33.983	1.380
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.100	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		64.036
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ Р	1057	1.000	500
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	100	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		64.536
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	100	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		64.536
	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. 2017. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2017	Процена 2017
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	253.647	118.731
1. Продаја и примљени аванси	3002	253.647	115.929
2. Примљене камате из пословних активности	3003		243
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		2.559
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	217.723	142.417
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	57.588	46.564
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	121.814	73.884
3. Плаћене камате	3008	17.092	6.896
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21.229	15.073
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	35.924	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		23.686
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		243
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		243
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4.328	144
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4.328	144
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		52.000
1. Увећање основног капитала	3026		40.000
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		12.000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	31.546	28.334
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	31.546	16.825
4. Остале обавезе (одливи)	3035		11.509
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		23.666
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	31.546	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	253.647	170.974
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	253.597	170.895
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	50	79
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	501	125
Ж. ПОЗИТ.КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТ.	3045		
И. НЕГАТ.КУРСНЕ РАЗ.ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТ. НА КРАЈУ ОБР.ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	552	204

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2018. ГОДИНУ

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2018	План физичког обима производње за 2018.			
				01.01-31.03.2018	01.01-30.06.2018	01.01-30.09.2018	01.01-31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8
1	УСЛУГЕ						
1.1	САХРАНЕ	КОМ	1.820	450	905	1.370	1.820
1.2	ЗАКУП И ОДРЖ.ГР.МЕСТА	бр. извр	5.000	1.400	2.600	3.800	5.000
2	ГР.РАДОВИ И СПОМЕНИЦИ						
2.1	СПОМЕНИК	КОМ	280	35	129	220	280
2.2	ПОКЛОПНЕ ПЛОЧЕ	КОМ	370	45	175	285	370
2.3	ОБЛОГЕ И ВИЦА	КОМ	260	30	120	210	260
2.4	БЕТОНСКЕ И ВИЦЕ	КОМ	840	95	390	660	840
3	ПРОДАЈА ПОГР. ОПРЕМЕ						
3.1	САНДУК	КОМ	1.500	350	700	1.100	1.500
3.2	КРСТ	КОМ	1.500	350	700	1.100	1.500
3.3	ПОКРОВ	КОМ	1.500	350	700	1.100	1.500
4	ДЕЖУРНА СЛУЖБА						
4.1	РАД ВОЗАЧА ПОГ.ВОЗИЛА	час	5.856	1.456	2.912	4.384	5.856
4.2	РАД.ПОМ.РАД.НК	час	11.712	2.912	5.824	8.768	11.712
4.3	РАД ВОЗИЛА	км	3.650	438	1.678	2.883	3.650

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

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

Р. Б.	НАЗИВ ПРОИЗ. УСЛУГЕ	Ј.М.	ПЛАН 2018	План физичког обима производње за 2018.			
				01.01-31.03.2018	01.01-30.06.2018	01.01-30.09.2018	01.01-31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Травњаци	м2	180.000	19.000	75.000	130.000	180.000
2	Живица	м2	1.400	168	644	1.106	1.400
3	Саднице лишћара и четинара	КОМ	1.450	180	610	1.260	1.450

Кључне активности потребне за достизање циљева

Анализа пословног окружења

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

Посебна повољност у вршењу ове делатности би имала пуну реалност када би у свим сегментима пословања предузеће имало сву слободу одлучивања, међутим тај релативни монополски положај је у многостранично 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) ипак положај предузећа је тржишно слободан онолико колико то дозвољавају одлуке Оснивача.

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

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

Ризици у пословању и управљање ризицима

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

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

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

Прилог 2

**ИНДИКАТОРИ
ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ВРЕДНОСТ ИНДИКАТОРА
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{70569}{222405} = 0,317$
	Убрзана ликвидност	$\frac{\text{обртна ср. + кратк. обавезе}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{52381}{222405} = 0,235$
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{278832}{278832} = 1$
	Однос дуга према капиталу	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}}$	$\frac{278832}{508778} = 0,548$
	Коефицијент покрића камате	$\frac{\text{ЕВИТ}}{\text{расходи за камате}}$	$\frac{10135}{10000} = 1,013$
	Коефицијент финансијске стабилности	$\frac{\text{дугор. обавезе + капитал}}{\text{стална имовина + залихе}}$	$\frac{508778}{226451} = 2,246$
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	$\frac{\text{просечне залихе} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{11367}{263285} \times 365 = 15,785$
	Просечан период наплате потраживања	$\frac{\text{просечни салдо купаца} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{22871}{263285} \times 365 = 31,706$
	Просечан период плаћања обавеза	$\frac{\text{обавезе према добав.} \times 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{32488}{263285} \times 365 = 45,039$
	Искоришћеност фиксних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}}$	$\frac{263285}{129752} = 2,029$
	Искоришћеност укупних средстава	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{263285}{174269} = 1,510$
	Профитна бруто маргина	$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{135}{263285} = 0$
	Профитна нето маргина	$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{135}{263285} = 0$
	ЕВИТ маргина	$\frac{\text{ЕВИТ}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{10135}{263285} = 0,038$
	ЕВИТДА маргина	$\frac{\text{ЕВИТДА}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{11835}{263285} = 0,044$
	Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{135}{174269} = 0$
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	Стопа повраћаја на капитал (ROE)	$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}}$	$\frac{135}{0} = 0$
	Економичност пословања	$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}}$	$\frac{263285}{259270} = 1,015$
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	Јединични трошкови рада	$\frac{\text{брuto зарада и лич. расходи}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{49568}{271085} = 0,182$
	Продуктивност рада	$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}}$	$\frac{263285}{141} = 1867,26$

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	483.978	249.885	222.285	263.284
Реализација	360.883	154.790	131.040	-
Реализација/План (%)	75%	62%	59%	-

у 000 дин

Пословни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	453.407	210.765	210.185	259.270
Реализација	449.659	369.984	189.630	-
Реализација/План (%)	99%	176%	90%	-

у 000 дин

Укупни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	483.978	249.885	256.268	271.084
Реализација	361.170	156.616	197.630	-
Реализација/План (%)	75%	63%	77%	-

у 000 дин

Укупни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	483.242	249.785	254.168	270.950
Реализација	504.857	401.529	203.076	-
Реализација/План (%)	104%	161%	80%	-

у 000 дин

Пословни резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	30.571	39.120	12.100	4.014
Реализација	0	0	0	-
Реализација/План (%)	0%	0%	0%	-

у 000 дин

Нето резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	236	100	100	134
Реализација	0	0	0	-
Реализација/План (%)	0%	0%	0%	-

Број запослених на дан 31.12.	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	233	157	131	135
Реализација	223	184	135	-
Реализација - план	-10	27	4	-

у динарима

Просечна нето зарада	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	44.209	58.377	62.440	65.181
Реализација	30.718	33.999	55.241	-
Реализација/План (%)	69%	58%	88%	-

Рацио анализа	2015. година Реализација (текућа -3 године)	2016. година Реализација (текућа -2 године)	2017. година Реализација (текућа -1 година)	2018. година План (текућа година)
ЕБИТДА	0,07	0,06	0,047	0,044
Ликвидност	0,38	0,89	0,351	0,317
Дуг / капитал	9,4	7,77	1.322	0,548
Профитна бруто маргина	0	0	0	0
Економичност	1,06	1,18	1.057	1.015
Продуктивност	0,52	0,52	0,509	0,182

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 камата и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

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

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

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

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

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2018. ГОДИНУ

Приходи за 2018. годину

Опис	Процена 2017	2018 без ПДВ	2018 са ПДВ
2		3	4
ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
Одржавање зеленила гробаља у функцији	7.048.581	12.924.096	14.495.476
Рад дежурне службе	11.091.363	11.091.381	12.200.519
Приходи од продаје погребне опреме	12.000.000	30.299.434	36.359.321
Приходи од грађевинских радова	11.000.000	24.000.000	28.800.000
Приходи од продаје споменика	25.000.000	68.000.000	81.600.000
Приходи од погребних услуга (тр.сахране)	40.000.000	80.740.000	88.814.000
Приходи од закупа гробног места	3.500.000	4.500.000	4.950.000
Приходи од одржавања гробаља	9.500.000	11.500.000	12.650.000
Приходи од наплаћених такси	7.000.000	9.900.000	11.880.000
Приходи од превоза покојника - Ново гробље	3.500.000	8.730.000	9.603.000
Ново Гробље – Нишка Бања	1.400.000	1.600.000	1.760.000
УКУПНО "СЕКТОР ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" (I)	131.039.944	263.284.911	303.112.316
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	8.000.000	7.800.000	9.081.031
УКУПНО ПРИХОДИ: I + II	139.039.944	271.084.911	312.193.347

Приходи за 2018. годину су планирани у већем нивоу имајући у виду остварење у претходној 2017. години, а базирају се на реалним основама и на сопственим ресурсима. Односе се пре свега на повећану продају погребне опреме, већу продају споменика и веће приходе од извршених погребних услуга.

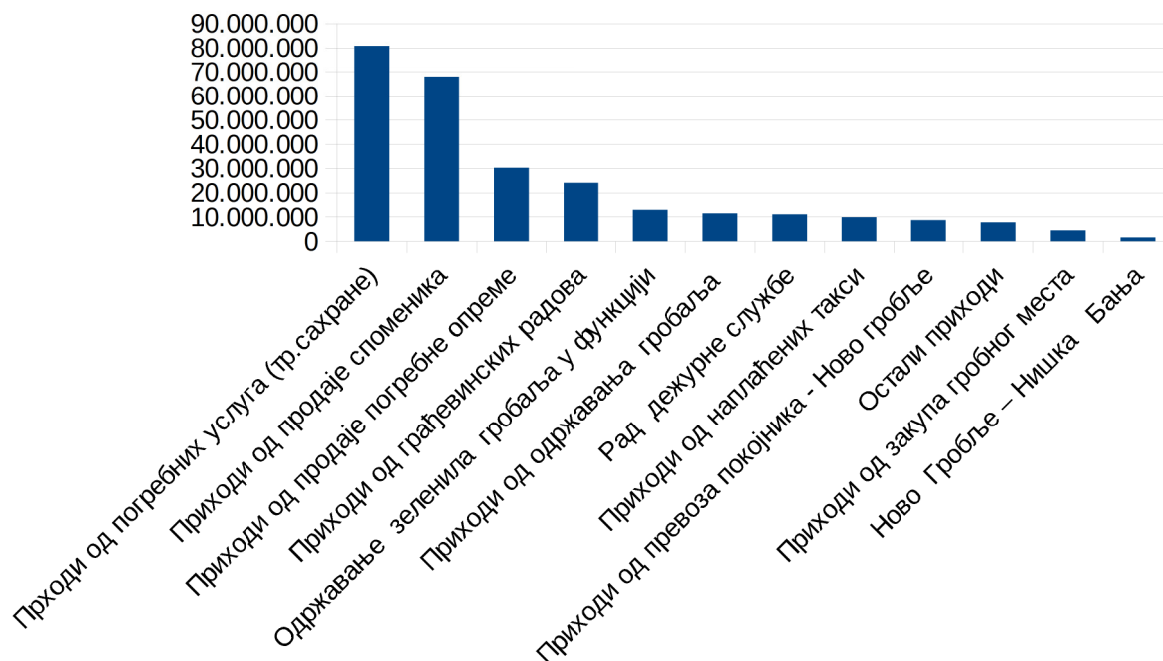
Оптимистичне процене у висини наведених прихода засноване су на већем ангажовању у обављању непосредне делатности, бољој организацији рада и чињеници да поново обављамо делатност у Капели Клиничког центра Ниш, што поред директних прихода од предметних услуга имплицира и посредне приходе у виду већег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

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

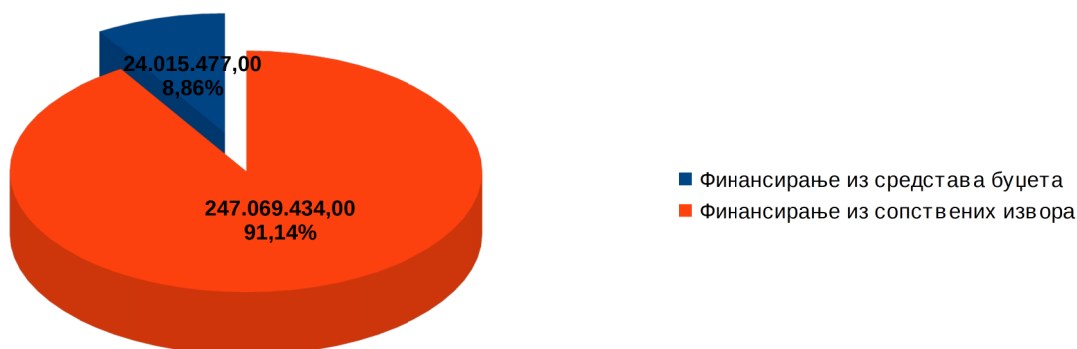
Приходи од рада дежурне службе остали су на нивоу из претходне године, јер се ради о позицији која је директно условљена објективним факторима, односно бројем дана у години, што је релативно непроменљива категорија.

Приходи од одржавања зеленила на гробљима у функцији односе се на Програм уређивања и одржавања гробаља и подразумевају као што само име каже уређивање и одржавање истих, холтикултурно опремање простора за сахрањивање, одржавање саобраћајница и стаза, подизање и одржавање зеленила, одржавање хигијене, опремање и одржавање објеката за пружање услуга на гробљима и др. Свакодневним обављањем делатности расту и површине које је потребно одржавати и уређивати, што даље условава увећане потребе за радом, опремом, средствима за рад, односно у крајњем увећане трошкове које предузеће има у вези са обављањем поменутог програма.

Графички преглед прихода



Начин и извори финансирања пословања



РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Конто	О П И С	Остварено 2016	ПЛАН За 2017	Процена Са 31.12.2017.	ПЛАН За 2018	индекс	
							7:6	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	501	Набавна вред. трг. робе	4.144.046,31	5.000.000,00	9.000.000,00	10.260.000,00	114%	205%
2	511 011	Трош. централног магацина	432.760,31	1.500.000,00	1.207.000,00	700.000,00	58%	47%
3	511 02	Трошкови воде	1.132.683,97	700.000,00	1.780.000,00	960.000,00	54%	137%
4	511 231	Трошкови магацина мат." Гранит"	21.177.181,28	29.850.000,00	24.178.995,00	29.850.000,00	123%	100%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	89.425,47	100.000,00	3.940.000,00	/	/	/
6	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	5.242.098,73	5.000.000,00	4.419.300,00	5.000.000,00	113%	100%
I		УКУПНИ ДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ (1-6)	32.218.196,07	42.150.000,00	44.525.295,00	46.770.000,00	105%	111%
7	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	206.313,60	500.000,00	200.000,00	300.000,00	150%	60%
8	514 111	Трошкови резервних делова	398.705,77	1.000.000,00	500.000,00	700.000,00	140%	70%
9	515 121	Трошкови ситног инвентара	298.037,62	300.000,00	60.000,00	100.000,00	167%	33%
10	515 131	Трошкови заштитне опреме	710.867,77	1.250.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	100%	88%
11	515 141	Трошкови ауто гума	71.755,58	200.000,00	300.000,00	200.000,00	67%	100%
12	515 161	Трошкови послов. инвентара	1.200,00	500.000,00	/	/	/	/
13	515 116	Средства за одрж. хипијене	81.789,07	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100%	100%
II	512 1	Свега тр. мат.и ХТЗ од р.бр. (7-13)	1.768.669,41	3.900.000,00	2.310.000,00	2.550.000,00	110%	65%
14	513 031	Трошкови еуро дизел	843.416,74	2.000.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	125%	75%
15	513 041	Трошкови МБ	34.687,34	500.000,00	100.000,00	200.000,00	200%	40%
16	513 071	Трошкови мазира за возила	2.415,00	50.000,00	5.000,00	20.000,00	400%	40%
17	513 081	Трошкови моторних уља	56.908,30	200.000,00	150.000,00	200.000,00	133%	100%
18	513 091	Трошкови осталих горива и мазира	66.639,86	150.000,00	50.000,00	70.000,00	140%	47%
19	513 0	Трошкови погонског горива(од 14-18)	1.004.067,24	2.900.000,00	1.505.000,00	1.990.000,00	132%	69%
20	513 1	Трошкови електричне енергије	3.209.871,84	3.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00	120%	100%
III	513	Укупни тр. ел. енерг. и горива(19+20)	4.213.939,08	5.900.000,00	4.005.000,00	4.990.000,00	125%	85%
21	520 0	Трошкови нето зарада	83.306.275,13	72.212.538,00	70.414.460,00	74.151.889,00	105%	103%
22	520 1	Трошкови пореза на зараде	8.624.300,10	7.459.974,00	7.737.405,00	10.396.145,00	134%	139%
23	520 2	Трошкови доприноса ПИО	15.944.045,25	13.925.284,00	13.588.843,00	14.777.434,00	109%	106%
24	520 3	Трошкови допринос. здравств.осигур. рад.	5.865.130,88	5.122.515,00	4.998.754,00	5.435.985,00	109%	106%
25	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	1.018.041,95	745.997,00	727.974,00	791.648,00	109%	106%
IV	520	БРУТО ЗАРАДА (од 21-25)	114.757.793,31	99.466.308,00	97.467.436,00	105.553.101,00	108%	106%
26	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	13.666.324,11	11.935.957,00	11.647.580,00	12.666.372,00	109%	106%
27	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послодавца	5.865.130,88	5.122.515,00	4.998.754,00	5.435.985,00	109%	106%
28	521 2	Допринос за осигурање незапослености	994.904,81	745.997,00	727.974,00	791.648,00	109%	106%
V	521	Допринос на зар.на тер. посл.(од 26-28)	20.526.359,80	17.804.469,00	17.374.308,00	18.894.005,00	109%	106%
29	522	Трош. уговора о делу-прив. послови	/	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100%	100%
30	526 0	Накнада чл. надзорног одбора	856.587,59	950.000,00	712.025,00	950.000,00	133%	100%
31	529 18	Трошкови помоћи радника	68.591,41	100.000,00	100.000,00	200.000,00	200%	200%
32	529 19	Трошкови солидарног пореза	634,00	5.000,00	/	5.000,00	/	100%
33	529 2	Трошкови ју биларних награда	3.079.722,57	6.300.000,00	1.000.000,00	774.290,00	77%	12%
34	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранство	92.839,82	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100%	100%
35	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	/	20.000,00	37.770,00	50.000,00	132%	250%
36	529 6	Трошкови превоза са и на раду	5.355.633,96	5.500.000,00	4.902.740,00	4.500.000,00	92%	82%
37	529 70	Трош. дневница за службени пут	40.700,92	100.000,00	60.000,00	100.000,00	167%	100%
38	529 00	Остали трошкови накнада	194.336,00	150.000,00	/	150.000,00	/	100%
VI	529	Свега личних расх. и накнада.(од 29-38)	9.689.046,27	13.275.000,00	6.962.535,00	6.879.290,00	99%	52%

39	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.167.990,49	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100%	100%
40	532	Услуге одржавања возила и објеката	441.965,59	1.000.000,00	950.000,00	1.200.000,00	126%	120%
41	533	Трошкови закупина	245.293,21	250.000,00	3.253.630,00	19.521.780,00	600%	7809%
42	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	/	20.000,00	270.000,00	/	/	/
43	539 0	Трошкови заштите на раду	216.095,36	250.000,00	300.000,00	250.000,00	83%	100%
44	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	36.044,93	20.000,00	50.000,00	60.000,00	120%	300%
45	550 213	Услуге коришћ. град. депоније	1.150.474,29	1.000.000,00	1.350.000,00	1.400.000,00	104%	140%
46	5393	Трошкови каменорезачких услуга	4.439.827,50	4.000.000,00	3.000.000,00	/	/	/
47	540	Трошкови амортизације	3.485.132,06	2.000.000,00	1.522.000,00	1.700.000,00	112%	85%
48	545	Резервисања за отпремнине	5.609.932,91	2.000.000,00	/	1.200.000,00	/	/
49	549	Процењени судски трошкови	/	/	/	34.234.240,00	/	/
50	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	23.000,00	100.000,00	160.500,00	100.000,00	62%	100%
51	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	/	/	/	/	/	/
52	550-203	Остали. трош - регистр. возила	170.695,01	150.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	133%
53	550-200	Трош. служ. листа, огласа, ревизија	413.946,38	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100%	100%
54	550-205	Остали непроизв. услуге	1.069.375,10	1.500.000,00	900.000,00	1.500.000,00	167%	100%
55	550-209	Трошкови налепница за плаву зону	/	100.000,00	/	50.000,00	/	50%
VII	531-550	Свега остали трошкови од (39-55)	37.738.702,83	13.890.000,00	13.456.130,00	62.916.020,00	468%	453%
56	551	Трошкови репрезентације	62.500,79	200.000,00	190.000,00	200.000,00	105%	100%
57	552	Трошкови премије осигурања	224.106,25	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100%	100%
58	553	Трошкови платног промета	1.691.937,22	1.000.000,00	860.000,00	900.000,00	105%	90%
59	554	Трошкови чланарина-коморе	543.420,55	477.438,00	7.200,00	7.200,00	100%	2%
60	555	Трошкови пореза	747.732,00	600.000,00	425.000,00	580.000,00	136%	97%
61	556	Трошкови доприноса -бенефицир.	77.807,23	80.000,00	94.990,00	120.000,00	126%	150%
62	559	Нематеријални трошкови (суд. таксе)	138.798.529,81	3.000.000,00	/	/	/	/
63	559 4	Остали нем. трош -10 % умањење зар.	8.151.405,58	8.242.375,00	4.856.117,00	8.711.295,00	179%	106%
64	562	Финансијски расходи од камата	22.977.844,22	10.000.000,00	8.962.370,00	10.000.000,00	112%	100%
65	563	Негативне курсне разлике	2.000,81	/	/	/	/	/
66	569	Расходи меничних трансакција	3.747.822,21	/	/	/	/	/
67	570	Смањена вред. основних средстава	3.045.831,27	/	/	/	/	/
68	574	Мањак по попису основ. средстава	66.871,58	50.000,00	20.000,00	50.000,00	250%	100%
69	577	Расходи материј. и роба	329.711,16	200.000,00	50.000,00	100.000,00	200%	50%
70	579	Остали расходи	1.374.796,00	400.000,00	390.000,00	390.000,00	100%	98%
71	5791	Трош. рационализације радника	/	33.333.333,00	/	/	/	/
VIII	551-579	Свега остали трошкови од (56-71)	181.842.316,68	57.783.146,00	16.055.677,00	21.258.495,00	132%	37%
72	585	Обезвређе. вред. ненаплаћ. потражив.	3.290.330,85	1.000.000,00	920.000,00	640.000,00	70%	64%
73	591	Расходи из ранијих година	5.895.193,54	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	100%	50%
IX	585-591	Свега остали трошкови од (72-73)	9.185.524,39	2.000.000,00	1.420.000,00	1.140.000,00	80%	57%
С В Е Г А:			411.940.547,84	256.168.923,00	203.576.381,00	270.950.911,00	133%	106%

Образложење плана расхода по наменама за 2018. годину

Планирани расходи за 2018. годину износе 270.950.911,00 дин. и исти су већи за 6% у односу на планиране расходе за 2017. годину и већи за 33% у односу на процену остварења за 2017. годину и последица су реорганизације предузећа, већег износа средстава потребних за повећање минималне цене рада, имајући у виду да учешће трошкова зарада највише утиче на трошкове пословања. Томе треба додати и непланиране трошкове на име судских трошкова извршитеља који су настали због тужби радника по разним основама и то за зараде, годишње одморе, превоз и камату за закаснеле исплате зарада. Ови радници су поделом предузећа прешли у друга јавно комунална предузећа и то ЈКП "Медиана" и ЈКП "Паркинг сервис".

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 10.260.000,00 дин. и односи се на планирану набавку, погребне опреме и остале робе пратећег асортимана за даљу продају. Трошкови за ове намене су за 105% већи од висине планираних трошкова за 2017. годину. Повећање ових трошкова настаје као последица рада капеле и планираног повећаног обима продаје погребне опреме у капели.

Позиција К-то 511-011- Трошкови централног магацина планирани су у укупном износу од 700.000,00 дин и односе се на набавку потребног материјала и мањи су за 53% у односу на планиране трошкове за 2017. годину. Планирано смањење ових трошкова настаје као последица одвајања сектора "Зеленило" и сектора "Сигнализација" од ЈКП "Горице" Ниш.

Позиција К-то 511-02 - Трошкови воде планирани у укупном износу од 960.000,00 дин. већи су за 37% од планираних трошкова за 2017. годину. Планирани износ ових трошкова укључује и планиране трошкове воде у капели.

Позиција К-то 511-231 - Трошкови магацина "Гранит" у износу од 29.850.000,00 дин односе се на трошкове набавке камена, плоча, лајсни и готових споменика и у висини су планираних трошкова за ове намене за пословну 2017. годину.

Позиција К-то 512-514-515 - Остали трошкови сировина, материјала, ХТЗ-опреме у износу од 2.550.000,00 дин, мањи су за 35% у односу на планиране трошкове за 2017. годину. Планирано смањење ових трошкова настаје као последица смањеног броја запослених у току 2017. године.

Позиција К-то 513 - представља планиране трошкове у износу од 4.990.000,00 дин и односи се на набавку горива и електричне енергије и мањи су за 15% у односу на планиране трошкове за 2017. годину.

Позиција К-то 520 - Трошкови бруто зарада запослених у износу од 105.553.101,00 дин већи су за 6% у односу на планиране за 2017. год. јер ће у 2018. години доћи до повећања минималне цене рада као и услед повећаних трошкова минулог рада од 0,5% по години радног стажа радника.

Позиција К-то 522-529 - Трошкови у износу од 6.879.290,00 дин и односе се на трошкове превоза радника, накнаду чланова надзорног одбора, помоћи радника и мањи су за 48% у односу на планиране трошкове за 2017. годину и то због исплаћених јубиларних награда у 2017. години за 2014, 2015 и 2016 годину и смањеног броја радника у 2017. години.

Позиција К-то 531-550 - Остали трошкови у износу од 62.990.086,00 дин односе се на процењене судске трошкове, ПТТ трошкове, трошкове депоновања и одвоза смећа - Медиана, трошкове амортизације за опрему и друга нематеријална улагања, трошкови пословно техничке сарадње, трошкове одржавања возила и објекта, као и стручног образовања

радника. Поједине позиције у овој групи мање су планиране у 2018. години у односу на планиране трошкове у 2017. години, или су на нивоу планираних трошкова за претходну годину. Планирано увећање трошкова настаје код позиције Трошкови закупнина, насталих услед преузимања Капеле у Клиничком центру и представљају уговорену вредност након спроведеног поступка лицитације у износу од 13.500 евра месечно и средњег курса Народне банке на дан 29.11.2017. године у износу од 119,69. На поменуте трошкове закупнине треба додати и закупнину за коришћење локала у пословно трговинском центру Калча у износу од 11.000 динара месечно. Повећање је и код процењених судских трошкова, јер се у 2018. години очекује коначно решење спорова везаних за исплазу зарада код радника чија је зарада била испод минималне зараде.

Позиција К-то 559 - Нематеријални трошкови нису посебно планирани за 2018. годину зато што су обухваћени у позицији К-то 531 до 550, као процењени судски трошкови. У оквиру ове позиције долази до планираног повећања трошкова на К-то 559-4, остали нем. Трошкови -10% умањења зараде. Ови трошкови износе 8.711.295,00 дин. и за 6% су већи у односу на планиране трошкове у 2017. години. Повећање ових трошкова настаје као последица повећања минималне цене рада и самим тим и до повећане масе бруто зараде.

Позиција К-то 562 - Финансијски расходи од камата су дати у износу од 10.000.000,00 дин и на истом су нивоу као и планирани трошкови за 2017. годину и односе се на коришћење дозвољеног минуса код пословних банака и друге расходе од камата по осталим основама.

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.год							
у хиљадама динара							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2018 – 31.12.2018.	План 31.03.2018.	План 30.06.2018.	План 30.09.2018.	План 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	208.263	52.065	104.130	156.195	208.263
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	659	164	328	492	659
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	659	164	328	492	659
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала немат. имовина	007					
015 и део 019	5. Нематер. Имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за немат. имовину	009					
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	207.604	51.901	103.802	155.703	207.604
020, 021 и део	1. Земљиште	011	146.168	36.542	73.084	109.626	146.168
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	43.989	10.997	21.994	32.992	43.989
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	17.438	4.360	8.720	13.079	17.438
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	9	2	4	6	9
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дуг. пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дуг. пласмани у иностран.	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	70.569	17.642	35.284	52.926	70.569
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	18.188	4.547	9.094	13.642	18.188
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	10.292	2.573	5.146	7.719	10.292
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	2.924	731	1.462	2.193	2.924
12	3. Готови производи	047	909	227	454	682	909
13	4. Роба	048	2.000	500	1.000	1.500	2.000
14	5. Стал.сред.намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	2.063	516	1.032	1.548	2.063
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	36.595	9.148	18.296	27.444	36.595
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	5.537	1.384	2.768	4.152	5.537
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	57	14	28	42	57
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	31.001	7.750	15.500	23.250	31.001

205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	5.204	1.301	2.602	3.903	5.204
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕД. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОР. ФИНАНС. ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062					
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	224	56	112	168	224
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	890	223	445	667	890
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	9.468	2.367	4.735	7.102	9.468
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	278.832	69.707	139.414	209.121	278.832
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.870	967	1.934	2.902	3.870
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401					
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	508.779	127.194	254.389	381.583	508.779
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	442.960	110.740	221.480	332.220	442.960
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	65.819	16.454	32.909	49.363	65.819
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.764	691	1.382	2.074	2.764
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.630	658	1.315	1.973	2.630
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	134	33	67	101	134
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	511.543	127.885	255.771	383.657	511.543
350	1. Губитак ранијих година	0422	511.543	127.885	255.771	383.657	511.543
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	42.661	10.665	21.330	31.995	42.661
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	42.661	10.665	21.330	31.995	42.661
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	8.427	2.106	4.213	6.320	8.427
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	34.234	8.559	17.117	25.675	34.234
402 и 409	6. Остала дуг. резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					

415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	236.171	59.042	118.084	177.126	236.171
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
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					
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	52.518	13.129	26.259	39.389	52.518
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	65.748	16.437	32.872	49.308	65.748
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	165	42	83	124	165
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	4.607	1.151	2.303	3.455	4.607
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	60.976	15.244	30.486	45.729	60.976
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	49.568	12.392	24.784	37.176	49.568
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.600	900	1.800	2.700	3.600
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	605	152	303	454	605
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	64.132	16.033	32.066	48.099	64.132
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	278.832	69.707	139.414	209.121	278.832
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.870	967	1.934	2.902	3.870

Прилог За

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С (2018)				
			План 01.01- 31.12.	План 01.01- 31.03.	План 01.01- 30.06.	План 01.01- 30.09.	План 01.01- 31.12.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	263.284	65.821	131.642	197.463	263.284
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	30.299	7.575	15.149	22.724	30.299
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
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					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	30.299	7.575	15.149	22.724	30.299
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	232.985	58.246	116.493	174.739	232.985
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	12.944	3.236	6.473	9.708	12.944
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	220.041	55.010	110.020	165.031	220.041

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					
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	259.270	64.817	129.634	194.452	259.270
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10.260	2.565	5.130	7.695	10.260
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	39.060	9.765	19.530	29.295	39.060
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.990	1.247	2.494	3.742	4.990
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	131.326	32.832	65.664	98.495	131.326
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22.032	5.508	11.016	16.524	22.032
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.700	425	850	1.275	1.700
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	35.434	8.858	17.716	26.575	35.434
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14.468	3.617	7.234	10.851	14.468
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	4.014	1.004	2.008	3.011	4.014
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032					
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					

669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038					
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
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	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.800	1.950	3.900	5.850	7.800
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.180	296	591	885	1.180

	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	634	158	317	476	634
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	500	125	250	375	500
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	134	33	67	101	134
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	134	33	67	101	134
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Прилог 36

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2018 до 31.12.2018. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2018.	План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	193.917	48.479	96.958	145.438	193.917
1. Продаја и примљени аванси	3002	193.917	48.479	96.958	145.438	193.917
2. Примљене камате из послов.актив.	3003					
3. Остали приливи из ред.посл.	3004					
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	180.757	45.189	90.378	135.568	180.757
1. Исплате добављ.и дати аванси	3006	54.045	13.511	27.022	40.534	54.045
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	93.730	23.433	46.865	70.298	93.730
3. Плаћене камате	3008	12.802	3.200	6.401	9.601	12.802
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20.180	5.045	10.090	15.135	20.180
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13.160	3.290	6.580	9.870	13.160
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвест.(1 до 3)	3019	13.140	3.285	6.570	9.855	13.140
1. Купов.акц.и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13.140	3.285	6.570	9.855	13.140

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугор.кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031					
1. Откуп сопств.акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	193.917	48.479	96.958	145.438	193.917
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	193.897	48.474	96.948	145.423	193.897
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	20	5	10	15	20
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	204	51	102	153	204
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	224	56	112	168	224

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 финансирају програми рада, одобрава Оснивач доношењем Буџета, чиме се остварује потпуна контрола утврђивања јединичних цена и трошење средстава.

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

Корекција цена је у износу од 5% и на исту биће тражена сагласност Оснивача.

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

- цена трошкова сахране машински ископ износи - 8.319,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -8.735,00 динара.
- цена трошкова сахране ручни ископ износи -15.908,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -16.703,00 динара.
- цена трошкова закупа за 1 годину износи -168,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -176,00 динара.
- цена трошкова одржавања за 1 годину износи - 452,00 са корекцијом и увећањем од 5% цена је -475,00 динара.

Утврђивање цена на које даје сагласност Оснивач

Оснивач даје сагласност на цене неопходних погребних услуга и то:

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

Цене осталих услуга на које сагласност даје Оснивач

Цене норма часа радне снаге и радних машина које се примењују у обрачуну извршених услуга у реализацији програма, на које такође даје сагласност Оснивач, остају непромењене.

Цене се односе на следеће програме:

- Програм одржавања зелених површина на гробљима у функцији и
- Програм рада дежурне службе.

Субвенције

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

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

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2017.					
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 01.01-31.12.2018. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	/	/	/	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/
УКУПНО	/	/	/	/

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

Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2017.	Процена 01.01-31.12.2017.	План 01.01-31.03.2018.	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	План 01.01-31.12.2018.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	72.212.538	70.414.460	18.537.972	37.075.945	55.613.917	74.151.889
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	99.466.308	97.467.436	26.388.275	52.776.551	79.164.826	105.553.101
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	117.748.218	114.841.744	31.111.776	62.223.553	93.335.329	124.447.105
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	131	135	135	135	135	135
4.1.	- на неодређено време	125	129	129	129	129	129
4.2.	- на одређено време	6	6	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу	/	/	/	/	/	/
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	/	/	/	/	/	/
7	Накнаде по ауторским уговорима	/	/	/	/	/	/
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	/	/	/	/	/	/
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5	5	1	2	3	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	/	/	/	/	/	/
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	/	/	/	/	/	/
13	Накнаде члановима скупштине	/	/	/	/	/	/
14	Број чланова скупштине	/	/	/	/	/	/
15	Накнаде члановима управног одбора	/	/	/	/	/	/
16	Број чланова управног одбора	/	/	/	/	/	/
17	Накнаде члановима надзорног одбора	950.000	712.025	237.500	475.000	712.500	950.000
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	5.500.000	4.902.740	1.125.000	2.500.000	3.375.000	4.500.000
20	Дневнице на службеном путу	100.000	110.000	37.500	75.000	112.500	150.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	37.770	12.500	25.000	37.500	50.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2.000.000		300.000	600.000	900.000	1.200.000
24	Јубиларне награде	6.300.000	1.000.000	193.572	387.144	580.716	774.290
25	Број прималаца	97	97	1	10	12	12
26	Смештај и исхрана на терену	/	/	/	/	/	/
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	100.000	50.000	100.000	150.000	200.000
28	Стипендије	/	/	/	/	/	/
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	/	40.000	80.000	120.000	150.000

Напомена: Процена за 2017. годину представља стварно стање броја запослених на крају поменуте пословне године и у складу је са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Горица“ Ниш, на који је сагласност дало Градско веће Решењем бр.1998-25/2016-03 од 22.12.2016. године.

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

План добити

Планирана добит за 2018. годину износи 134.000,00 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.18 Закона о јавним предузећима и чл.25 Статута ЈКП “Горица” Ниш, а у складу са инструкцијама и сагласност Оснивача.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Трошкови запослених

Трошкови запослених чине зараде радника у планираном периоду без обзира на статус истих и чине билансну позицију расхода по наменама. 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 2018. години, одлучено је да укупна маса средстава за исплату зарада запослених у овој планској години према Програму пословања буде већа за 6% у односу на план за 2017. год., што је последица веће минималне цене рада по радном часу за 2018.год. и повећања за минули рад.

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

- Закон о Буџету Р.С. ("Сл.гласник РС", бр.110/2013,116/2014, 142/2014, 94/2015 и 99/2016);
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009 ,73/2010,101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 -др.закон и 103/2015 и 99/2016);
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.119/2012, 116/2013 (др.пропис), 44/2014 и 15/2016);
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл.гласник РС“, број 27/2014);
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 116/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/2012);
- Закон о начину одређивања максималног броја зпослених у јавном сектору ("Службени гласник РС бр. 68/2015 и 81/2016);
- Фискална стратегија;
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 и 13/2017);
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 27/2015 и 36/2017 – Анекс II);

Прилог 6

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018
1	Ниво	2	2	2	2	/	2	2	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	2	2
2	Потр.услуге	32	103	108	103	5	4	4	12	12	2	2	35	35	12	12	5	5	38	38	108	108
3	Пр.ек.посл.	19	24	25	24	1	11	11	1	1	/	/	10	10	3	3	/	/	/	/	25	25
УКУПНО:		53	129	135	129	6	17	17	13	13	2	2	45	45	15	15	5	5	38	38	135	135

Планирана структура запослених

Прилог 7

Старосна структура

Квалификациона структура

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2017.	Број 31.12.2018.	Број 31.12.2017.	Број 31.12.2018.
1	ВСС	17	17	3	3
2	ВС	13	13	/	/
3	ВКВ	2	2	/	/
4	ССС	45	45	/	/
5	КВ	15	15	/	/
6	ПК	5	5	/	/
7	НК	38	38	/	/
	УКУПНО	135	135	3	3

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	До 30 година	8	8
2	30 до 40	24	38
3	40 до 50	53	47
4	50 до 60	46	38
5	Преко 60	4	4
	УКУПНО	135	135

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број 31.12.2017.	Број 31.12.2018.	Број 31.12.2017.	Број 31.12.2018.
1	Мушки	100	100	3	3
2	Женски	35	35	/	/
	УКУПНО	135	135	3	3

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	10	10
2	5 до 10	21	21
3	10 до 15	13	13
4	15 до 20	26	26
5	20 до 25	19	19
6	25 до 30	20	20
7	30 до 35	23	23
8	Преко 35	3	3
	УКУПНО	135	135

Структура радне снаге по квалификацијама, годинама радног стажа и годинама старости се односи на планирани и процењени број свих радника (на неодређено и одређено време) за утврђени период планирања у Програму пословања.

Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године	135		Стање на дан 30.06.2018. године	135
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018.	/
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.	Програм рационал.запосл.у јавн.сектору	/	3.	Пензија	/
4.	Пензија	/	4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	/	6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018.	/
7.	навести основ:		7.	навести основ:	/
8.	Пријем радника на одређено време због повећано обима посла услед преузимања Капеле у КЦ Ниш		8.		
	Стање на дан 31.03.2018. године	135		Стање на дан 30.09.2018. године	135
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018. године	135		Стање на дан 30.09.2018. године	135
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018.	/	1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2018.	/
2.	навести основ:	/	2.	навести основ:	/
3.	Пензија	/	3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018.	/	6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2018.	/
7.	навести основ:	/	7.	навести основ:	/
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2018. године	135		Стање на дан 31.12.2018. године	135

Исплаћене зараде у 2017. години и план зарада за 2018. годину

Прилог 9

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. год. - Бруто 1

ИСПЛАТА 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	188	9.395.720	49.977	187	9.268.199	49.563	/	/	/	1	127.521	127.521
ФЕБРУАР	188	9.221.417	49.050	187	9.101.996	48.674	/	/	/	1	119.421	119.421
МАРТ	135	7.956.148	58.934	134	7.816.907	58.335	/	/	/	1	139.241	139.241
АПРИЛ	135	7.320.494	54.226	134	7.198.904	53.723	/	/	/	1	121.590	121.590
МАЈ	135	8.101.946	60.014	134	7.961.961	59.418	/	/	/	1	139.985	139.985
ЈУНИ	134	7.548.671	56.333	133	7.425.383	55.830	/	/	/	1	123.288	123.288
ЈУЛИ	134	7.413.332	55.323	133	7.288.224	54.799	/	/	/	1	125.108	125.108
АВГУСТ	134	7.883.202	58.830	133	7.746.670	58.246	/	/	/	1	136.532	136.532
СЕПТЕМБАР	135	7.377.719	54.650	134	7.252.576	54.124	/	/	/	1	125.143	125.143
ОКТОБАР	135	7.654.073	56.697	134	7.523.123	56.143	/	/	/	1	130.950	130.950
НОВЕМБАР	135	7.654.073	56.697	134	7.523.123	56.143	/	/	/	1	130.950	130.950
ДЕЦЕМБАР	135	7.654.073	56.697	134	7.523.123	56.143	/	/	/	1	130.950	130.950
УКУПНО	1.723	95.180.868		1.711	93.630.189		0	0		12	1.550.679	
ПРОСЕК			55.241			54.722			0			129.223

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

ПЛАН 2018.	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	135	9.122.358	67.573	134	8.962.943	66.888	/	/	/	1	159.415	159.415
ФЕБРУАР	135	8.351.874	61.866	134	8.211.892	61.283	/	/	/	1	139.982	139.982
МАРТ	135	8.853.449	65.581	134	8.700.511	64.929	/	/	/	1	152.938	152.938
АПРИЛ	135	8.599.858	63.703	134	8.453.398	63.085	/	/	/	1	146.460	146.460
МАЈ	135	9.122.358	67.573	134	8.962.943	66.888	/	/	/	1	159.415	159.415
ЈУНИ	135	8.599.858	63.703	134	8.453.398	63.085	/	/	/	1	146.460	146.460
ЈУЛИ	135	8.853.449	65.581	134	8.700.511	64.929	/	/	/	1	152.938	152.938
АВГУСТ	135	9.122.358	67.573	134	8.962.943	66.888	/	/	/	1	159.415	159.415
СЕПТЕМБАР	135	8.351.874	61.866	134	8.211.892	61.283	/	/	/	1	139.982	139.982
ОКТОБАР	135	9.122.358	67.573	134	8.962.943	66.888	/	/	/	1	159.415	159.415
НОВЕМБАР	135	8.853.449	65.581	134	8.700.511	64.929	/	/	/	1	152.938	152.938
ДЕЦЕМБАР	135	8.599.858	63.703	134	8.453.398	63.085	/	/	/	1	146.460	146.460
УКУПНО	1.620	105.553.101		1.608	103.737.283		0	0		12	1.815.818	
ПРОСЕК			65.156			64.513			0			151.318

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

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених
и просечна зарада по месецима за 2018. год. - Бруто 2**

ПЛАН 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто II зарада	просечна зарада
ЈАНУАР	135	10.755.260	79.669	134	10.567.309	78.861	/	/	/	1	187.951	187.951
ФЕБРУАР	135	9.846.859	72.940	134	9.681.820	72.252	/	/	/	1	165.039	165.039
МАРТ	135	10.438.216	77.320	134	10.257.902	76.552	/	/	/	1	180.314	180.314
АПРИЛ	135	10.139.233	75.105	134	9.966.556	74.377	/	/	/	1	172.677	172.677
МАЈ	135	10.755.260	79.669	134	10.567.309	78.861	/	/	/	1	187.951	187.951
ЈУНИ	135	10.139.233	75.105	134	9.966.556	74.377	/	/	/	1	172.677	172.677
ЈУЛИ	135	10.438.216	77.320	134	10.257.902	76.552	/	/	/	1	180.314	180.314
АВГУСТ	135	10.755.260	79.669	134	10.567.309	78.861	/	/	/	1	187.951	187.951
СЕПТЕМБАР	135	9.846.859	72.940	134	9.681.820	72.252	/	/	/	1	165.039	165.039
ОКТОБАР	135	10.755.260	79.669	134	10.567.309	78.861	/	/	/	1	187.951	187.951
НОВЕМБАР	135	10.438.216	77.320	134	10.257.902	76.552	/	/	/	1	180.314	180.314
ДЕЦЕМБАР	135	10.139.233	75.105	134	9.966.556	74.377	/	/	/	1	172.677	172.677
УКУПНО	1.620	124.447.105		1.608	122.306.250		0	0		12	2.140.855	
ПРОСЕК			76.819			76.061			0			178.405

Прилог 9а

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2018. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2018. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2018. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	11.077.554,00	11.508.128,00	10.755.260,00	752.868,00
ФЕБРУАР	10.872.050,00	10.536.139,00	9.846.859,00	689.280,00
МАРТ	9.380.298,00	11.168.891,00	10.438.216,00	730.675,00
АПРИЛ	8.630.862,00	10.848.979,00	10.139.233,00	709.746,00
МАЈ	9.552.194,00	11.508.128,00	10.755.260,00	752.868,00
ЈУН	8.899.884,00	10.848.979,00	10.139.233,00	709.746,00
ЈУЛ	8.740.318,00	11.168.891,00	10.438.216,00	730.675,00
АВГУСТ	9.294.295,00	11.508.128,00	10.755.260,00	752.868,00
СЕПТЕМБАР	8.698.331,00	10.536.139,00	9.846.859,00	689.280,00
ОКТОБАР	9.024.152,00	11.508.128,00	10.755.260,00	752.868,00
НОВЕМБАР	9.024.152,00	11.168.891,00	10.438.216,00	730.675,00
ДЕЦЕМБАР	9.024.152,00	10.848.979,00	10.139.233,00	709.746,00
УКУПНО	112.218.242,00	133.158.400,00	124.447.105,00	8.711.295,00

Напомена: Планирана маса зарада за 2018. годину увећана је због усклађивања са новом минималном ценом рада по радном часу која ће важити у 2018. години и која ће износити 143,00 динара у нето износу, као и повећања односно усклађивања за минули рад од 0,5%.

Планиране накнаде члановима Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
II	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
III	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
IV	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
V	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VI	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VII	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VIII	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
IX	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
X	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
XI	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
XII	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
УКУПНО	600.000	240.000	180.000	24	600.000	240.000	180.000	24
ПРОСЕК	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина – реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина – план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
II	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
III	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
IV	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
V	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VI	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VII	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VIII	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
IX	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
X	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
XI	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
XII	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
УКУПНО	949.368	379.752	284.808	24	/	949.368	379.752	284.808	24	/
ПРОСЕК	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/

Средства за исплату зарада члановима и председнику Надзорног одбора планирана су у износу од 950.000,00 динара. Појединачни износ накнаде утврдиће се на основу критеријума и препорука које донесе Оснивач на основу чега ће Надзорни одбор донети конкретну одлуку.

Напомена: Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС, бр.116/2014) утврђено је да се код основице врши умањење од 10%. Код умањења из става 1. овог Закона изузимају се нето примања нижа од 25.000,00 динара, а у која спадају примања председника и чланова надзорног одбора ЈКП "Горица" Ниш

Прилог 11

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

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

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

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

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 12

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2016 претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2016 претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2017. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор															
Анк банка	Уговор о реструктурирању	РСД	Не	31.546.020	31.546.020	30.03.17	31.12.17	/	30.03.17	9,00%	11	20.125.326	1.067.575	11.420.694	11.420.694
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2018. ГОДИНИ*

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2017. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017. текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор													
Анк Банка	Овер драфт кредит	РСД	Не	2018	31.12.18	/		9,00%	12	10.000.000	900.000	0	0
Анк банка	Краткорочни кредит	РСД	Не	2018	31.12.18	/		9,00%	12	11.420.694	1.027.863	0	0
Страни кредитор													
Укупно кредитно задужење													
од чега за ликвидност													
од чега за капиталне пројекте													

Преглед обавеза по позајмицама ЈКП „Горица“ Ниш

Ред. бр.	Зајмодавац	Уговор			Период отплате	Износ рате
		Износ	ЈКП „Горица“	Зајмодавац		
1.	ЈКП „Обједињена наплата“	12.000.000	1-1468 од 30.03.2015	00-3044 од 30.03.2015	28.01.2018-28.08.2019	600.000
2.	ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“	7.000.000	1-2918 од 15.06.2016	1671/16 од 15.06.2016	01.01.2018-01.07.2018	1.000.000
3.	ЈКП „Медиана“	68.220.423	1-12 од 04.01.2016	73 од 04.01.2016	15.10.2017-15.09.2019	2.842.518
4.	ЈКП "Паркинг сервис"	17.000.000			/	/
5.	ЈКП „Наиссус“	5.000.000	1-2911 од 15.06.2016	21613/2 од 15.06.2016	28.01.2018-28.08.2019	/
6.	ЈКП „Медиана“	10.000.000	1-4451 од 31.10.2017.	21181 од 31.10.2017	01.06.2018-01.12.2018	1.666.667
	Укупно (1-6):	119.220.423				/

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

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2017. години *	План за 01.01.-31.03.2018.	План за 01.01.-30.06.2018.	План за 01.01.-30.09.2018.	План за 01.01.-31.12.2018.
Добра						
1.	Набавка трговачке робе	9.000.000	2.565.000	5.130.000	7.695.000	10.260.000
2.	Набавка материј. и робе маг. "Гранит"	24.178.995	7.462.500	14.925.000	22.387.500	29.850.000
3.	Сировине за потребе Н.Гробља	4.419.300	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000
4.	Канцеларијски материјал	200.000	75.000	150.000	225.000	300.000
5.	Резервни делови	500.000	175.000	350.000	525.000	700.000
6.	Заштитна опрема	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000
7.	Гориво	1.350.000	442.500	885.000	1.327.500	1.770.000
8.	Електрична енергија	2.500.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000
9.	Ауто гуме	300.000	50.000	100.000	150.000	200.000
10.	Уља и мазива	155.000	55.000	110.000	165.000	220.000
11.	Средства за одржавање хигијене	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
12.	Набавка добара (инвестиције)	3.470.000	4.214.000	9.089.000	15.454.000	15.664.000
Укупно добра		47.323.295	17.351.500	35.364.000	54.866.500	68.214.000
Услуге						
1	Одржавање објеката и возила	950.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000
2	Комуникационе везе	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3	Осигурање	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
4	Каменорезачке услуге	4.000.000	/	/	/	/
5	Услуге (инвестиције)	1.022.259	500.000	3.635.000	4.545.000	4.985.000
Укупно услуге		7.372.259	1.150.000	4.935.000	6.495.000	7.585.000
Радови						
1		/	/	/	/	/
2		/	/	/	/	/
...						
Укупно радови		/	/	/	/	/
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		54.695.554	18.501.500	40.299.000	61.361.500	75.799.000

*Претходна година

Наведене позиције представљају приказ набављених добара и услуга (набавку радова ЈКП „Горица“ није имала у претходној години, а такође их не планира за 2018. годину) по спроведеним процедурама јавних набавки, набавки испод лимита за спровођење поступка јавне набавке (уз обезбеђење конкуренције и избор најповољније), планиране инвестиције као и набавке добара и услуга које су намењене даљој продаји.

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

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Буџет капиталних улагања / дугорочних улагања /

ЈКП "Горица" Ниш не планира капитална улагања за 2018. годину, па самим тим је изостало и планирање буџета за те намене. Разлог за такву одлуку је стално присутни проблем текуће ликвидности као и релативно неповољни показатељи пословања предузећа, па би у таквој ситуацији било и нереално планирати капиталне пројекте са већим инвестирањем и дужим роком отплате.

Међутим, из објективних разлога који су највећим делом економске природе, тренутно али и у скорој будућности нема реалних основа за реализацију ових инвестиција.

Прилог 14

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА -Капитални пројекти

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2017. претходне године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	2018 План (текућа година)	2019 План (текућа +1 година)	2020 План (текућа +2 године)	Након 2021 (+3 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
2	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
3	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
4	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
5	/					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2018	План 01.01.-30.06.2018	План 01.01.-30.09.2018	План 01.01.-31.12.2018
I	РЈ „Погребне услуге“:									
1	Тракторска прскалица	Сопств.	2018	2018	75.000	75.000	75.000			
2	Топлотна изолација зграде	Сопств.	2018	2018	300.000	300.000		300.000		
3	Компјутер са опремом	Сопств.	2018	2018	200.000	200.000		200.000		
4	Моторна тестера	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000		50.000		
5	Трактор мали (нпр. „Тома Винковић“) са раоником	Сопств.	2018	2018	1.050.000	1.050.000		1.050.000		
6	Фотокопир апарат	Сопств.	2018	2018	20.000	20.000		20.000		
7	Телескопски резач грана	Сопств.	2018	2018	80.000	80.000		80.000		
8	Дувач листа	Сопств.	2018	2018	45.000	45.000			45.000	
9	Приколица за фрезу	Сопств.	2018	2018	400.000	400.000	400.000			
10	Леђни тример	Сопств.	2018	2018	320.000	320.000		320.000		
11	Корпе мрежасте за смеће	Сопств.	2018	2018	100.000	100.000		100.000		
12	Ровокопач ЈСВ	Сопств.	2018	2018	6.000.000	6.000.000			6.000.000	
13	Трактор	Сопств.	2018	2018	3.000.000	3.000.000	3.000.000			
14	Рампа на улазу-излазу	Сопств.	2018	2018	1.500.000	1.500.000		1.500.000		
II	РЈ „Ниво“:									
1	Редовни сервис и контрола ПП апарата и хидраната	Сопств.	2018	2018	70.000	70.000		70.000		
2	Ванредни сервис и контрола ПП апарата	Сопств.	2018	2018	15.000	15.000		15.000		
3	Израда плана заштите од пожара	Сопств.	2018	2018	200.000	200.000			200.000	
4	Набавка ПП апарата и допуна за хидранте	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000	50.000			
5	Стручно оспособљавање радника (за радна места са повећаним ризиком)	Сопств.	2018	2018	100.000	100.000			100.000	
6	Преглед громобранске инсталације	Сопств.	2018	2018	10.000	10.000	10.000			
7	Преглед опреме за рад	Сопств.	2018	2018	30.000	30.000			30.000	
8	Преглед електро инсталација	Сопств.	2018	2018	40.000	40.000	40.000			
9	Мерење осветљења	Сопств.	2018	2018	40.000	40.000			40.000	
10	Периодични прегледи радника (возачи и радна места са повећаним ризиком; претходни лекарски прегледи + циљани очни прегледи)	Сопств.	2018	2018	150.000	150.000				150.000
11	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	Сопств.	2018	2018	110.000	110.000				110.000
12	Стручно усавршавање за послове безбедности и ЗОП (часописи, књиге, обуке, семинари)	Сопств.	2018	2018	100.000	100.000				100.000
13	Набавка прве помоћи	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000			50.000	
14	Оцена радних способности и обрада за ИК	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000		50.000		
15	Допуна акта о процени ризика	Сопств.	2018	2018	80.000	80.000				80.000
16	Циљани систематски прегледи жена и мушкараца ради раног откривања малигнитета	Сопств.	2018	2018	500.000	500.000			500.000	
17	Обука за пружање прве помоћи	Сопств.	2018	2018	40.000	40.000			40.000	
18	Реконструкција и адаптација пословног простора	Сопств.	2018	2018	3.000.000	3.000.000		3.000.000		
19	Пројекат реконструкције	Сопств.	2018	2018	400.000	400.000	400.000			
20	Половно возило	Сопств.	2018	2018	600.000	600.000	600.000			
Укупно I + II:					18.775.000	18.775.000	4.575.000	6.755.000	7.005.000	440.000

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2018	План 01.01.-30.06.2018	План 01.01.-30.09.2018	План 01.01.-31.12.2018
III	РЈ „Екон., правни и општи послови									
1	Десктоп рачунари са мониторима	Сопств.	2018	2018	675.000	675.000		675.000		
2	Штампач	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000		50.000		
3	Скенер	Сопств.	2018	2018	40.000	40.000		40.000		
4	Металне полице за архиву	Сопств.	2018	2018	45.000	45.000			45.000	
5	Радни сто	Сопств.	2018	2018	30.000	30.000			30.000	
6	Фиоке за радни сто	Сопств.	2018	2018	20.000	20.000			20.000	
7	Клима	Сопств.	2018	2018	60.000	60.000			60.000	
8	Фотокопир апарат	Сопств.	2018	2018	80.000	80.000		80.000		
9	Сервер	Сопств.	2018	2018	250.000	250.000		250.000		
10	Усисивач	Сопств.	2018	2018	10.000	10.000	10.000			
11	Архивске полице	Сопств.	2018	2018	25.000	25.000	25.000			
IV	РЈ „Одржавање објеката и опреме“									
1	Гарнитура алата у кутији (торби)	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000		50.000		
2	Чекић	Сопств.	2018	2018	4.000	4.000	4.000			
3	Гарнитура шрафцигера	Сопств.	2018	2018	30.000	30.000		30.000		
4	Акумулаторска шрафилица	Сопств.	2018	2018	20.000	20.000			20.000	
5	Маска за заваривање	Сопств.	2018	2018	5.000	5.000			5.000	
6	Стони рачунар	Сопств.	2018	2018	30.000	30.000		30.000		
7	Лаптоп рачунар	Сопств.	2018	2018	50.000	50.000		50.000		
8	Радионичка дизајница „Гуска“	Сопств.	2018	2018	20.000	20.000			20.000	
9	Стена бушилица до Ø20 мм	Сопств.	2018	2018	70.000	70.000			70.000	
10	Мерни и контролни алат и прибор	Сопств.	2018	2018	100.000	100.000	100.000			
11	Персонални рачунар Лап топ за дијагностику	Сопств.	2018	2018	60.000	60.000				60.000
12	Сет прикључака за дијагностику	Сопств.	2018	2018	150.000	150.000				150.000
Укупно III + IV :					1.874.000	1.874.000	139.000	1.255.000	270.000	210.000
СВЕГА I + II + III + IV:					20.649.000	20.649.000	4.714.000	8.010.000	7.275.000	650.000

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА ЗА 2018. ГОДИНУ		
	РАДНА ЈЕДИНИЦА	Износ
1	„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“	13.140.000,00
2	„НИВО“	5.635.000,00
3	„ЕКОНОМСКИ, ПРАВНИ И ОПШТИ ПОСЛОВИ“	1.285.000,00
4	„ОДРЖАВАЊЕ ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ“	589.000,00
	УКУПНО:	20.649.000,00

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

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

С обзиром да је у 2017. години реализован мали, тј. незнатан проценат укупних планираних инвестиција, предузеће мора учинити додатне напоре да у наредној пословној години обезбеди средства за обимнија инвестициона улагања, а она би требало да буду резултат пре свега планиране политике уштеда.

Што се тиче набавке путничког возила, 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 9% из средстава Буџета града Ниша, а 91% из сопствених извора.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2017 (претходна година)	Реализација у 2017. (претходна година)	План за 01.01.-31.03.2018.	План за 01.01.-30.06.2018.	План за 01.01.-30.09.2018.	План за 01.01.-31.12.2018.
1.	Спонзорство	/	/	/	/	/	/
2.	Донације	/	/	/	/	/	/
3.	Хуманитарне активности	/	/	/	/	/	/
4.	Спортске активности	/	/	/	/	/	/
5.	Репрезентација	200.000	190.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Реклама и пропаганда	20.000	270.000	/	/	/	/
7.	Остало	/	/	/	/	/	/

Од средстава за посебне намене ЈКП „Горица“ Ниш планира само средства за репрезентацију која су опредељена у висини планираних за претходну 2017. годину, односно према циљевима и смерницама економске и фискалне политике Владе Републике Србије.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

Радован Милојевић дипл.инж.маш.