

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

"ГОРИЦА"-НИШ

Б. 1-224-2-3

29. 01. 2019 год.

НИШ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2018.год. до 31.12.2018 год.

Ниш, Јануар 2019. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП “ГОРИЦА“

Седиште: Шумадијска бр. 4

Претежна делатност: Погребне и сродне активности

Матични број: 20550635

ПИБ: 106183478

Надлежно министарство: Градска Управа Града Ниша Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

Делатности јавног предузећа су:

96.03 - Погребне и друге сродне активности (сахрањивање, погребне услуге, услуге сахрањивања, изнајмљивање опремљеног простора за сахрањивање на гробљу)

-изнајмљивање и продавање гробних места,

-одржавање гробова и споменика;

Програм о изменама програма пословања ЈКП “Горица” Ниш је усвојен 03.07.2018. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 30.299 хиљ. дин. а реализовано 18.215 хиљ. дин. До одступања је дошло зато што је приход од продаје робе планиран на бази планираног броја сахрана који је знатно већи од реализованог.

АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 226.566 хиљ. дин. а реализовано је 189.688 хиљ. дин. До одступања је дошло због тога што су средства која су била планирана за набавку сировина и материјала усмерена за приоритетне намене.

АОП 1017 – Други пословни приходи – није планирано, а остварено је 1.843 хиљ. дин. и односи се на префактурисане трошкове воде за ЈКП “Медиана” Ниш.

АОП 1001- Пословни приходи - састоје се из АОП(1002+1009+1017) - планирано је 256.865 хиљ. дин, а реализовано је 209.746 хиљ. дин..Предходно је по овим АОП-има дато образложење због чега је дошло до одступања.

Расходи из редовног пословања

АОП 1019 - Набавна вредност продате робе - планирана је 10.847 хиљ. дин., а реализовано је 12.339 хиљ. дин.. Овај износ се односи на набавку продате робе (погребна опрема). До позитивног одступања је дошло због спремности добављача да нам испоручују погребну опрему и поред нередовног измирења обавеза према истим.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 41.100 хиљ. дин., реализовано је 39.118 хиљ. дин.. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због пада обима производње условљене временским приликама у првом кварталу, као и повећања трошкова воде на Новом Гробљу и то посебно у другом и трећем кварталу.

АОП 1024 - Трошкови горива и енергије - планирано је 3.000 хиљ. дин. а реализовано је 2.627 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло због пада обима посла на одржавању и уређењу зелених површина у првом кварталу, рационалне употребе ових енергената посебно у непроизводне намене и припајања некадашњег Одељења уређења и одржавања зелених површина ЈКП “Горица” Ниш у ЈКП “Медиана” Ниш дана 05.07.2018. године.

АОП 1025 - Трошкови зарада и остали лични расходи - овај износ односи се на трошкове зарада, превоза, боловања, уговоре о делу, надзорни одбор, јубиларне награде и др.

Планирано је 124.319 хиљ. дин., а реализовано је 110.140 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због добијања овердрафт кредита од Аик банке, којим је остварена редовна исплата зарада и осталих накнада, због смањења масе зарада од трећег месеца текуће године по налогу Буџетске инспекције, као и преласка радника некадашњег Одељења уређења и одржавања зелених површина ЈКП “Горица” Ниш у ЈКП “Медиана” Ниш дана 05.07.2018. године.

АОП 1026 - Трошкови производних услуга - планирано је 22.032 хиљ. дин. а реализовано је 23.348 хиљ. дин. Овај износ се односи на трошкове каменорезачких услуга и одржавања возила као и трошкови закупа Градске капеле. До одступања је дошло због већих трошкова одржавања возила која су набављена ранијих година и повећаног обима посла каменорезачких услуга.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 1.700 хиљ. дин. а остварено је 1.238 хиљ. дин. Одступања се јавља као последица више планираних, а нереализованих инвестиционих улагања у 2018. години.

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 35.434 хиљ. дин., а остварено је 37.280 хиљ. дин. Овај износ односи се на отпремнине и процењене судске трошкове. Процењени судски трошкови и отпремнине резервишу се на крају године када је и могућа реална процена. Износ од 37.280 хиљ. дин. се односи на исплату разлике између резервисане и више исплаћене отпремнине, као и исплату зарада до минималне зараде и трошкова судских спорова.

АОП 1029 - Нематеријални трошкови - планирано је 14.468 хиљ. дин. а реализовано је 11.226 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло јер су трошкови принудне наплате, судски трошкови и судске таксе умањени за резервисање процењених судских трошкова, који су укалкулисани 31.12.2017. год. за 2018. год.

АОП 1018 - Пословни расходи се састоје из : АОП – (1019, 1023, 1024, 1025, 1026, 1027, 1028, 1029), планирано је 252.900 хиљ. дин., а реализовано је 237.303 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, планирано је 3.965 хиљ. дин. али није реализован. До одступања је дошло због резервисања за исплату зараде до минималне зараде, камате и трошкове извршитеља са судских спорова радника.

АОП 1031 – Пословни губитак - није планирано, а реализовано је 27.557 хиљ. дин.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 10.000 хиљ. дин., а реализовано је 2.267 хиљ. дин. Овај износ се односи на расходе камата. До позитивног одступања је дошло због ефикаснијег сервисирања обавеза према правним лицима и радницима и самим тим смањења камата за неблаговремено измирење обавеза према трећим лицима.

АОП 1049 - Губитак финансирања - планирано је 10.000 хиљ. дин., а реализовано је 2.267 хиљ. дин. и до позитивног одступања је дошло због редовног измирења обавеза

према добављачима и камата на дозвољени минус према АИК банци, посебно у последњем кварталу када су пренета средства од стране Оснивача – Града Ниша.

АОП 1052 - Остали приходи – планирано је 7.800 хиљ. дин. а реализовано је 1.519 хиљ. дин. Односи се на приходе од вишкова и на део наплаћених судских спорова.

АОП 1053 – Остали расходи – планирано је 1.180 хиљ. дин. а реализовано је 2.654 хиљ. дин. Односе се на камате за овердрафт кредит, камате добављача и накнаде штета трећим лицима.

Сви остали АОП-и 1055,1059,1065 нису планирани, али су реализовани у овом кварталу, јер је остварен губитак у износу од 30.985 хиљ. дин, који је последица резервисања за исплату до минималне зараде, трошкове судских спорова и извршитеља, јер ће већи број радника бити исплаћен медијацијом.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 208.263 хиљ.дин а укњижено је 167.972 хиљ.дин. До одступања је дошло због одлуке Оснивача Града Ниша од 24.09.2015.године, по којој је требало урадити Деобни биланс. По изради Деобног биланса земљиште није пренето Уговором о преносу имовине у ЈКП “Медиана” Ниш и ЈКП “Паркинг сервис” Ниш.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 659 хиљ. дин. а укупна нематеријална имовина из ранијих година (софтвер Логик је 478 хиљ.дин) До одступања је дошло јер уговорне обавезе за одржавање Логик програма нису реализоване, као исправка вредности која се обрачунава годишње.

АОП 0044 – Залихе - планирано је 18.188 хиљ.дин, а остварено је 12.569 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због мањих набавки робе, материјала и сировина испоручених од стране добављача.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 36.595 хиљ.дин а реализовано је 3.428 хиљ.дин. До одступања је дошло због затварања потраживања од купаца преносом аванса за физичка лица – грађевински радови. Ове уплате од купаца за грађевинске радове (споменике) на Новом гробљу до реализације књиже се на авансе. Тек када се изврши примопредаја уређених гробних места врши се израда коначних рачуна чија вредност се књижи на приходе.Реализација се дефинише Уговором са купцима.

АОП 0060 - Друга потраживања - планирано је 5.204 хиљ.дин., а реализовано је 9.483 хиљ.дин. До одступања је дошло због већег обима услуга у Градској капели које се реализују од Фонда ПИО за рефундацију погребних трошкова и боловања преко 30 дана.

АОП 0068 – Готовина, 0069 - ПДВ и 0070 - Активна временска разграничења - је мање планирано, а више остварено, а до одступања је дошло због тога што је у овом кварталу извршен пренос средстава од стране Оснивача – Града Ниша, у износу од 70.000 хиљ. дин.

АОП 0070 – Активна временска разграничења – односе се на плаћен ПДВ по авансним рачунима за грађевинске радове и уређена гробна места на Новом гробљу.

АОП 0043 - Обртна имовина – састоји се из АОП 0044, АОП 0051, АОП 0060, АОП 0068 и АОП 0070. Образложење зашто је дошло до одступања дато је у напоменама предходно по овим АОП-има.

АОП 0071 - Укупна актива – укупна актива је мања од планиране, јер је у периоду израде Програма пословања донет став руководства да се изврши процена капитала (по налогу Оснивача) и из пословних књига искњиже непокретности (земљиште и грађевински објекти) које су Деобним билансом требале да се уступе ЈКП “Паркинг сервис” Ниш и ЈКП “Медиана” Ниш, али се још увек нису стекле објективне околности за реализацију истих.

АОП 0401 – Капитал – није планиран. Износ капитала је 0 због преноса имовине Деобним билансом из 2016. године као и великог губитка који је последица великих трошкова. ЈКП “Горица” Ниш има основни капитал 512.960 хиљ. дин. али због већег износа губитка из ранијих година има губитак изнад висине капитала, Новчани капитал је повећан у овом кварталу због преноса средстава од стране Оснивача.

АОП 0417 – Нераспоређени добитак - је 2.629 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 2.629 хиљ. дин.

АОП 0421 - Губитак - састоји се из губитка из ранијих година у износу од 589.783 хиљ. дин и губитка текуће године у износу од 30.985 хиљ. дин.

АОП 0424 - Дугорочна резервисања и обавезе - се односи на **АОП 0425 - Дугорочна резервисања за отпремнине и процењене судске спорове**. До одступања је дошло због великих трошкова процењених судских спорова из 2018. године који још увек нису окончани, али ће бити окончани 2019. године и велики део судских трошкова је умањен преносом на резервисања, што се види на АОП-у 0430.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе у износу од 297.600 хиљ. дин се односе на **АОП 0443- краткорочне финансијске обавезе** (краткорочни кредити) и краткорочне позајмице од јавних предузећа и АОП-а 0450, 0451, 0459, 0460, 0461 и 0462. Сви инвестициони кредити су отплаћени. До одступања од планираног је дошло због позајмице јавних комуналних предузећа по налогу Оснивача и недостатка средстава за исплату добављача и зарада по тужбама бивших радника предузећа.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима. До негативног одступања је дошло због мање реализованих грађевинских радова за уређена гробна места, посебно у овом кварталу, а више је било наплата по основу

реализације бетонских ивица и тротоара, као и коначне реализације грађевинских радова за уређена гробна места из ранијих година.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 65.748 хиљ. дин. а реализовано је 60.949. хиљ. дин. До одступања је дошло због измирења обавеза за набавке сировина, материјала, резервних делова и услуга и немогућности да се благовремено сервисирају обавезе према добављачима, због блокаде рачуна, а самим тим и одлива средстава за друге намене.

АОП 0459 - Остале краткорочне обавезе које се односе на зараде радника и остале личне расходе. До позитивног одступања је дошло због исплата средстава за раднике који не раде више у ЈКП “Горици”, а тужили су по свим могућим основама., а по основу позајмица од Јавно комуналних предузећа, као и преноса средстава од стране Оснивача – Града Ниша.

АОП 0460 - Обавезе за ПДВ. На крају године се све обавезе затварају преко временских разграничења.

АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе које се односе на плаћене порезе за јубиларне награде и отпремнине и неискоришћене годишње одморе.

АОП 0462 – Пасивна временска разграничења се односи на уплате грађана по основу закупа и одржавања. Одступање се јавља због више уплаћених средстава по опоменама.

АОП 0464 - Укупна пасива – укупна пасива је мања од планиране због реализованог, а непланираног губитка изнад висине капитала, из ранијих година.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 220.270.000 дин.. а остварено је 177.749.912 дин. До одступања је дошло због неостварених прихода по основу Програма пословања.

АОП 3005 -Одливи готовине из пословних активности се састоји из АОП 3006 - исплате добављачима и дати аванси, АОП 3007 – зараде, накнаде и остали лични расходи , АОП 3008 – плаћене камате и АОП 3010 – Остали јавни приходи..Планирано је 207.110.000 дин. а остварено је 199.856.485 дин. До негативног одступања је дошло због повећања одлива средстава на име исплаћених камата и обавеза према добављачима и зарада радника по тужбама.

АОП 3019 - Одливи готовине из активности инвестирања - планирано је 13.140 хиљ. дин, а реализовано је 710.196 дин.. До одступања је дошло због усмеравања средстава за приоритетне намене, а не за набавку опреме.

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – састоји се из АОП 3026 и. АОП 3030 - Остале краткорочне обавезе где је остварено 24.254.064 дин, а није планирано зато што у моменту израде Програма пословања није постојала назнака Оснивача Града Ниша да ће бити позајмица од стране ЈКП “Медиана” .

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Није планирано, а остварено је 25.626.741 дин и односи се на исплату краткорочног кредита у целости и враћања дела позајмица Јавно комуналним предузећима.

АОП 3042 - Нето прилив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. До одступања је дошло због преноса средстава од стране Оснивача – Града Ниша у виду докапитализације.

АОП 3044 - Готовина на почетку године, односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3047 – Готовина на крају обрачунског периода, износи 45.990.712 дин. због преноса финансијских средстава у виду докапитализације од стране Оснивача – Града Ниша, која су делимично искоришћена у последњем месецу овог квартала, а остатак у 2019. год.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Табела трошкови запослених показује да је дошло до позитивног одступања у односу на планиране трошкове и то у маси Хето зараде, Бруто I и Бруто II. До одступања је дошло због смањене масе зараде по налогу Буџетске инспекције.

Планирана нето зарада је 70.138 хиљ.дин. а реализовано је 60.975 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 99.801 хиљ.дин, а реализовано је 86.858 хиљ.дин. Бруто II је планирана 117.665 хиљ. дин., а реализовано је 103.591 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних.Планирано је 1.200 хиљ.дин.,а реализовано је 213 хиљ. дин, јер ће за раднике који су отишли у пензију у 2018. год. отпремнине бити исплаћене у 2019. год.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 774 хиљ дин, а реализовано је 2.402 хиљ. дин.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2017. године укупно је у радном односу на неодређено време било 128 радника и 6 радника на одређено време.Од тог броја је 19 радника по Одлуци о максималном броју

запослених у Јавним предузећима града Ниша прешло у ЈКП “Медиана” Ниш, са два радника раскинут Уговор о раду, а један радник се пензионисао, тако да је у овом кварталу у сталном радном односу било 105 радника на неодређено време и 6 радника на одређено време.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

31.10 2018. године дошло је до промена цена за камен и грађевинске радове на Новом гробљу, па је сходно томе извршено усклађивање у овој табели.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције нису планиране и није их било.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Код средстава за посебне намене, због проблема са ликвидношћу, све планиране позиције нису реализоване у овом кварталу. Имамо трошкове репрезентације у износу од 174.972 дин, а планирано је 200.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а реализовани су у износу од 179.308 дин. Део трошкова се односи на физичка лица који су трошкове сахране и погребне опреме за живота платили у ЈКП “Медиана” Ниш, а роба и услуге иду на терет ЈКП “Горица” Ниш. Други део трошкова се односи на рекламе пружене од трећих лица.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2018. године обављен је мали број набавки везаних за инвестиције. Набавке су биле мале вредности.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

До одступања реализованих вредности у односу на планиране у првом кварталу 2018. године дошло је, пре свега, због смањених прихода који су резултат губитка поверења од

стране корисника услуга ЈКП "Горица" Ниш, а које је проузроковано негативном медијском кампањом и штрајком радника, као и радом тзв. "дивљих гробаља" који су постали озбиљни, нелојални конкуренти на тржишту. Све то је довело до смањене продаје погребне опреме, споменика, услуге сахрањивања са једне стране, а са друге стране ту су константни трошкови по основу тужби радника за неисплаћене годишње одморе, разлике зарада и камате по основу закаснелих исплата зарада.

У четвртном кварталу 2018. године остварено је повећање расхода и смањење прихода што је резултирало остварењем губитка. Губитак је настао као последица исплата до минималне зараде бившим радницима и радницима ЈКП "Горица" Ниш, као исплате доприноса, трошкова судских спорова и камата.

До смањења расхода долази због редовније исплате обавеза према добављачима и затварања судских трошкова, трошкова принудне наплате и трошкова судских такси преко резервисања.

Датум _____



Потпис и печат