

На основу члана 22. став 1. тачка 2) и члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/19), члана 15. став 1. тачка 2) Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завода за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/16-пречишћен текст) и члана 30. став 1. тачка 2) Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш бр.905/2-1 од 17.03.2017.године, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, на седници од 11.12.2024. године, донео је:

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за **2025.** годину (у даљем тексту: **Програм**);
2. Програм се доставља Градској управи за грађевинарство ради организовања поступка давања сагласности;
3. Програм се сматра донетим када на њега сагласност да Оснивач Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш - Скупштина Града Ниша;
4. Програм је саставни део ове Одлуке;
5. Доношењем ове Одлуке, ставља се ван снаге Одлука Надзорног одбора бр. 3086/3-2 од 02.12.2024.године
6. За спровођење Програма задужује се в.д. директора предузећа.

Број: 3233/3-2
Ниш, 11.12.2024.год.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Небојша Љовић, дипл.инж.грађ.

На основу члана 22. став 1. тачка 2) и члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/19), члана 15. став 1. тачка 2) Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завода за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/16-пречишћен текст) и члана 30. став 1. тачка 2) Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш бр.905/2-1 од 17.03.2017.године, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, на седници од 02.12.2024. године, донео је:

ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за **2025.** годину (у даљем тексту: **Програм**);
2. Програм се доставља Градској управи за грађевинарство ради организовања поступка давања сагласности;
3. Програм се сматра донетим када на њега сагласност да Оснивач Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш - Скупштина Града Ниша;
4. Програм је саставни део ове Одлуке;
5. За спровођење Програма задужује се в.д. директора предузећа.

Број: 3086/3-2
Ниш, 02.12.2024.г.



**ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

Небојша Ловић, дип.инж.грађ.

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2025. ГОДИНУ

пословно име:	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ“
седиште:	Ниш, ул. 7. јули бр. 6
претежна делатност:	7111 – архитектонска делатност
матични број:	07261063
ПИБ:	100334647
ЈББК:	81692
надлежни орган:	Град Ниш - Градска управа за грађевинарство

Ниш, 11. децембар 2024. године

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	5
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	8
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	10
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	14
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	15
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	17
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	17
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	18
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	18
11. ПРИЛОЗИ	
- Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2024. године - Прилог 1а: Биланс успеха за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године - Прилог 1б: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године - Прилог 2: Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева - Прилог 3: Пословни ризици и план управљања ризицима - Прилог 4: Приказ планираних и реализованих индикатора пословања - Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2025. године - Прилог 5а: Биланс успеха за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Прилог 5б: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године - Прилог 6: Субвенције и остали приходи из буџета - Прилог 7: Трошкови запослених - Прилог 8: Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године - Прилог 9: Структура запослених - Прилог 10: Динамика запошљавања - Прилог 11: Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима (исплаћена у 2024.г. и план за 2025.г.) - Прилог 11а: Распон исплаћених и планираних зарада - Прилог 11б: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима у 2024. години - Прилог 12: Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето и бруто износу - Прилог 13: Накнаде Комисије за ревизију у нето и бруто износу - Прилог 14: Кредитна задуженост - Прилог 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга - Посебан прилог: Реализација плана набавки путничких возила у 2024. години и План набавки путничких возила за 2025. г. - Прилог 16: План инвестиција - Прилог 17: Средства за посебне намене	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Статус, правна форма и делатност

пословно име:	ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
седиште:	Ниш, ул. 7. јули бр. 6
претежна делатност:	7111 – архитектонска делатност
матични број:	07261063
ПИБ:	100334647
ЈББК:	81692
надлежни орган:	Град Ниш - Градска управа за грађевинарство

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш донео је Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈП Завод за урбанизам Ниш за период од 2017. до 2026. године (Одлука број: 710/2-1 од 03. 03. 2017.г.) и Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈП Завод за урбанизам Ниш за период од 2017. до 2021. године (Одлука број: 710/2-2, од 03 03. 2017.г.).

Наведеним плановима пословне стратегије и развоја, између осталог, плански су уређени и следећи битни сегменти пословне политике Предузећа за наведене планске периоде:

- физички обим и унапређење обављања поверене делатности од јавног интереса,
- технологија и организација рада,
- кадрови и кадровска политика,
- политика цена, и
- инвестиције.

Због комплексног процеса, великог броја учесника и важности дугорочних и средњорочних одлука које се у процесу планирања доносе, физички обим делатности дефинисан је као оквир са већим или мањим повећањем обимности.

Дугорочни и средњорочни обим делатности које Завод обавља за потребе Града Ниша односи се пре свега на усклађивању Просторног плана административног подручја Града Ниша 2021 и Генералног урбанистичког плана 2010-2025 са потребама оснивача, усклађивања Просторног плана административног подручја Града Ниша 2021 са законом о планирању и изградњи, усклађивања Регионалног просторног плана са новонасталим околностима, те даља разрада планског простора кроз планове генералне и детаљне регулације и осталих урбанистичко техничких докумената за чијом израдом се укаже потреба.

Свакако значајну улогу задржава урбанистичко планирање као традиционално важан и користан инструмент управљања простором уз неопходне модификације које произилазе из промене окружења, нових захтева и нових циљева па у складу са тим физички обим детаљности које се у основи базира на изради горе наведених планских докумената може бити у већој или мањој мери непредвидљив али свакако неопходан.

Технологија рада у Заводу уређена је донетим Писаним политикама и процедурама за управљање, Број 227, од 24.01.2017. године, које су израђене на основу извршене сегментације предузећа.

Примена писаних политика и процедура треба да обезбеди да се трајни циљеви Предузећа у процесу репродукције ($H - P - P - P1 - H1$) континуирано остварују на ефикасан и економичан начин.

Суштина процеса репродукције огледа се у обезбеђивању адекватних **Input-a**, чијим се утрошком у фази производње (израде) ствара нова материјална вредност (**Output**), по правилу веће финансијске вредности од вредности извршених улагања (**Input-a**), што у коначном за резултат има позитиван новчани ток ($H1 > H$).

Циљ успостављање одговарајуће технологије и организације рада је да се поуздано и трајно обезбеди најповољнији могући однос финансијске вредности **Input-a** и **Output-a** (**MIN Input => MAX Output**), тј. да се у процесу репродукције нова материјална вредност (**P1**) изради уз минималне трошкове материјала, средстава за рад и радне снаге (**P**).

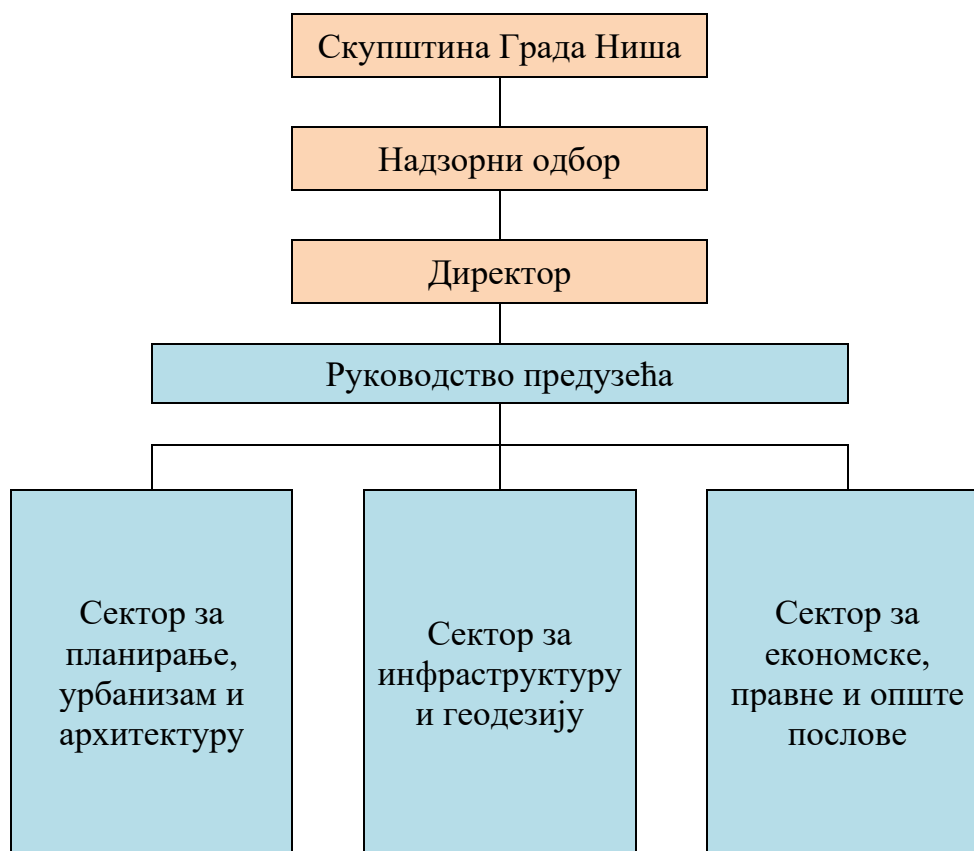
У процесу репродукције, у оквиру организационих делова Предузећа врше се производна, економска и правна функција Предузећа.

Кроз процес планирања који се врши за краће временске периоде (годишње и трогодишње) оперативно се разрађују утврђене дугорочне и средњорочне пројекције.

Организациона шема

Организација Завода се базира на Закону о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/2019), Закону о планирању и изградњи ("Службени гласник РС", бр. 72/09, 81/09, 24/11, 121/12, 42/13 – Одлука УС, 50/13 – Одлука УС, 98/13 – Одлука УС, 132/14 и 145/14, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020 и 52/2021) и Одлуци о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/16 – пречишћен текст). Овим прописима, као и Статутом Завода, уређен је правни положај Завода као предузећа за трајно обављање делатности од општег интереса које су неопходне за рад органа градске управе.

У овом смислу, успостављени су, законом и оснивачким актом, органи у предузећу: 1) директор, 2) надзорни одбор, као и унутрашња организација, односно организовање делова предузећа према техничко - технолошкој повезаности и груписању сродних послова (Правилник о организацији и систематизацији послова Јавног Предузећа Завод за урбанизам Ниш, број 3549 од 13.09.2022. године.), што је приказано **организационом шемом**:



Надзорни одбор:

Председник: **Небојша Ловић**, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.
Члан: **Милош Ђорђевић**, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.
Члан: **Милан Милосављевић**, представник запослених, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.

Вршилац дужности директора:

Милан Милојевић, Решење о именовању Број: 06-838/2024-27-02 од 11.10.2024. године

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности у 2024. години

Завод је у 2024. години радио на укупно 26 планских докумената на Административном подручју Града Ниша.

Процена реализације, као и очекиване разлике у односу на динамички план за 2024. годину проистичу из зависности процедуре израде планских докумената и услова појединих јавних предузећа и других релевантних институција, добијања сагласности и позитивних мишљења, организације и начина рада Комисије за планове Града Ниша. За поједине техничке документе очекује се претходна имовинска припрема локација, што је обавеза других предузећа и градских управа града Ниша.

У 2024. години усвојено је 7 планова и то једна измена и допуна ПП АП Града Ниша, 4 плана генералне регулације и 4 плана детаљне регулације.

Табела 2.1.: Процењени физички обим активности за 2024. годину на подручју града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Динамички план за 2024.г.				Реализација у 2024.г.			
			РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана	РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план административног подручја Града Ниша	ком.	3				1			
			/	1	/	2	/	1	/	/
2.	Генерални урбанистички план	ком.	2				2			
			/	1	/	1	/	/	1	1
3.	План генералне регулације	ком.	16				13			
			/	7	/	9	3	4	1	5
4.	План детаљне регулације	ком.	35				10			
			/	5	7	23	3	6	/	1
5.	Урбанистичко-технички документи	ком.	250				264			
6.	Техничка документација	ком.	60				85			

Изван територије административног подручја града Ниша, Завод је у 2024. години израђивао укупно 38 планских докумената и 15 урбанистичких пројеката и пројектно-техничке документације. Усвојено је укупно 15 планских докумената, а остали су у одређеној фази израде, приказаној у наредној табели.

Табела 2.2.: Процењени физички обим активности за 2024. годину изван подручја града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Динамички план за 2024.г.				Реализација у 2024.г.			
			РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана	РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план	ком.	10				12			
			/	3	/	7	2	7	2	1
2.	План генералне регулације	ком.	15				8			
			/	8	/	7	1	2	2	3
3.	План детаљне регулације	ком.	15				18			
			/	10	/	5	1	4	2	11
4.	Урбанистичко-технички документи	ком.	30				15			

Анализа остварених индикатора пословања

Резултати пословања могу се посматрати и анализирати са више аспеката. У овом случају, оцена достигнућа огледа се у реализацији самог остварења у односу на план.

Предузеће послује у оквирима које, поред осталих, одређују Закон о јавним предузећима и, нарочито Закон о планирању и изградњи. Сложеност и временски оквир који је потребан за спровођење законске процедуре израде планова (фазе израде: 1. одлука о изради, 2. рани јавни увид, 3. стручна контрола и утврђивање нацрта, 4. јавни увид (учешће надлежних органа и организација и јавност), 5. утврђивање предлога и 6. доношење плана) представљају отежавајућу околност у реализацији планских задатака. Имајући у виду ове факторе у пословању Завода, процена резултата и објашњење са квантитативним информацијама о разликама између остварених и планираних резултата, има релативан карактер.

Пословање у 2024. години базирано је пре свега на завршетку раније закључених уговора са оснивачем, локалним самоуправа са подручја југоисточне Србије и другим наручиоцима, за израду планске документације, и нових послова по уговорима из текуће године. Тражња за израдом планске документације од стране локалних самоуправа у 2024. години стагнира.

Изостали су и очекивани тендери за израду планске документације за потребе надлежних министарстава Републике Србије, услед нових приоритета, што је утицало на пад тражње за израдом планске документације.

Завод је у неколико поступака јавних набавки наступао као представник или члан групе понуђача, по ком основу су закључени уговори са наручиоцима. Део послова је реализован у 2024.г., те су на страни прихода и расхода посебно исказани подаци о расходима и приходима које су остварили други чланови група понуђача у износу од 1.480.000 динара.

Процена прихода

Према МРС, одређена пословна промена признаје се као приход када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Степен завршености неке услуге може да се утврди прегледом извршеног посла (извештај) на пружању услуге до одређеног датума, као проценат укупних услуга које треба извршити и као сразмерни део насталих трошкова до одређеног датума у укупно процењеним трошковима извршења услуге.

Уважавајући напред наведене принципе и процењивањем могућег степена завршетка послова у складу са Динамичком планом израде извршена је процена приходи за период 01.01. – 31.12.2024. године на износ од **131.000.000** динара.

Процена расхода

Према МРС расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документација и пројекције до краја текуће године, расходи за период 01.01.-31.12.2024. године процењени су на **130.024.205** динара.

Процена резултата

Према евидентираним и процењеним приходима и расходима, у извештајном периоду (1.1.-31.12.) очекује се да се оствари позитиван финансијски резултат (Добитак) од **975.795** динара.

Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

На одступање од планских вредности, првенствено на страни прихода, битно је утицала промена економске и фискалне политике на макро нивоу, а разлози су образложени у Фискалној стратегији за 2024. годину на следећи начин: „Избијањем сукоба у Украјини и повећањем глобалне неизвесности, околности у којима фискална политика може да делује су се у потпуности промениле. Државе се сада суочавају са условима високе и растуће инфлације, успоравањем раста и поштравањем услова за финансирање дефицита. Фискални простор је сужен и фискална политика мора деловати таргетираним мерама како би помогла привреди и становништву највише погођеним растом цене хране и енергената.“

Програм пословања предузећа за 2024. годину, у складу са наведеном проценом, оствариће се са 90,1% од планираног износа прихода (144.000.000 дин) и са 91,1% од планираног износа расхода (142.696.552 дин).

На основу изнетог, може се закључити да су одступања на страни прихода у прихватљивим границама.

На страни расхода, може се рећи да није било значајних одступања у односу на план, изузев расхода зарада и накнада зарада за запослене.

Расходи зарада остварени су у износу од 100.326.346 динара, а планирани су у износу од 107.038.080 динара. На мањи износ остварених зарада утиче пре свега оправдано одсуство запослених са рада (по основу породичног боловања, мировања радног односа и из других разлога), за које су планирана средства за исплату зарада, а за замену истих није заснован радни однос на одређено време са другим лицима.

Највећи део обавеза из пословања настају по основу расхода који имају карактер фиксних и релативно фиксних трошкова, док приходи настају по основу реализације појединих прописаних фаза израде планске документације, те је на страни прихода присутна квартална диспропорција узрокована утицајем објективних спољних фактора.

Интерним актима Града Ниша, за израду планске документације на градском подручју, Јавном Предузећу „Завод за урбанизам Ниш“ додељена је улога обрађивача планске документације.

Ипак, и када Завод као обрађивач свој део посла на реализацији одређене фазе израде планске документације благовремено оконча, он није у могућности да пресудно утиче на даљу процедуру израде и доношења плана.

Фактор „време“ од пресудног је утицаја на динамику остваривања прихода Завода, а самим тим и на динамику прилива новчаних средстава, која су неопходна за несметано функционисање Завода.

Наиме, уговорима о изради планске документације, степен завршетка посла на изради плана везан је за завршетак одређене фазе посла. По том основу је и приход од послова на изради плана, а самим тим и прилив новчаних средстава, везан за завршетак фазе посла.

Чињеница да Завод није у прилици да пресудно утиче на динамику завршетка фаза у изради планске документације, а тиме и на висину прихода и прилива новчаних средстава, доводи до диспропорције између месечних прихода и прилива, са једне стране, и трошкова (расхода) пословања и измиривања обавеза из пословања, са друге стране.

Спроведене активности на унапређење процеса пословања

Кључне активности на унапређењу процеса пословања се пре свега огледају у доследној примени Писаних политика и процедура за управљање ризиком, број 227, од 24.01.2017.године, као и у доношењу интерних аката којима се уређује организација рада, права, обавезе и одговорности по основу рада запослених, и то:

- Правилник о организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу Завод за урбанизам Ниш, Број 3549, од 13.09.2022.године;
- Колективни уговор, Број 1198, од 13.04.2022.године.

У складу Законом о раду и наведеним интерним актима извршено је распоређивање запослених на нова радна места, а све у циљу ефикаснијег обављања послова из области основне делатности Предузећа.

У циљу успостављања интерне ревизије у складу Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, са ЈКП за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш закључен је Споразум о обављању послова интерне ревизије, Број 4024/2, од 03.11.2022.године, и исти је послат на сагласност Министарству финансија Републике Србије – Централној јединици за хармонизацију.

Одлуком в.д.директора бр. 3496 од 07.09.2022.године успостављена је интерна ревизија у ЈП Завод за урбанизам Ниш и обављање интерне ревизије од стране Јединице интерне ревизије ЈКП „Наиссус“ Ниш, на основу закљученог Споразума о обављању интерне ревизије бр. 4024/1 од 03.11.2022.године, уз сагласност Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија бр. 401-00-7389/12022-09 од 06. децембра 2022. године, у складу са чланом 3. став 1. тачка 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Са ЈКП „Наиссус“ Ниш закључен је Уговор о пружању услуга интерне ревизије, у 2024. години, број 3438, од 28.12.2023.године.

Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину

1) остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша

Завод је у оквиру обављања поверене делатности, поред израде просторних и урбанистичких планова по донетим одлукама Скупштине Града Ниша, обављао и послове израде пројектно-техничке документације за потребе реализације Програма уређивања и изградње грађевинског земљишта и Програма управљача пута. Завод је све послове извршио ефикасно, квалитетно и благовремено.

2) надградња и иновација постојећег фонда планске документације

Завод је у 2024. години радио на укупно 26 планских докумената на Административном подручју Града Ниша, а усвојено је 7.

Изван територије административног подручја града Ниша, Завод је у 2024. години израђивао укупно 38 планских докумената и 15 урбанистичких пројеката и техничких докумената. Усвојено је укупно 15 планских докумената.

3) остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља

Полазећи од тога да су израда и доношење планских докумената од јавног интереса за Републику Србију, приликом утврђивања услова и начина за уређење простора, за уређивање и коришћења грађевинског земљишта и за изградњу објеката, Завод улаже напоре за изналажење оптималних планских решења која треба да створе услове како за адекватан привредно-економски развој тако и за развој здравственог, образовног и других система од виталног интереса за задовољење потреба грађана.

4) побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу

Услед постојећих законских ограничења у погледу запошљавања, а посебно због релативно ниског нивоа зарада у односу на зараде у другим јавним и јавно-комуналним предузећима а чији је оснивач град Ниш, а посебно у односу на зараде запослених у другим предузећима које се баве урбанистичким планирањем у Републици Србији, побољшање кадровске структуре врши се пре свега додатном едукацијом запослених у Заводу.

У прилозима:

Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2024. године,

Прилог 1а: Биланс успеха за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године, и

Прилог 1б: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године, даје се упоредни преглед плана и процене финансијских показатеља за 2024. годину.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

Циљеви за 2025. годину

Основни циљеви и задаци Програма су:

- 1) остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша (просторни и урбанистички планови - пројектна документација за објекте од јавног интереса) (одлука о оснивању);
- 2) надградња и иновација постојећег фонда планске документације;
- 3) остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља;
- 4) побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу.

Кључне активности потребне за достизање циљева:

- 1) Обезбеђивање текуће ликвидности и солвентности наплатом доспелих потраживања, применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату (обавеза Директора);
- 2) Прилагођавање организационе шеме структуре и обиму задатака (обавеза Директора);
- 3) Побољшање технолошких и радних услова (обавеза руководеће структуре);
- 4) Побољшање технолошке и радне дисциплине (обавеза руководеће структуре);
- 5) Унапређење процеса интерне контроле у складу са Законом о рачуноводству (обавеза руководеће структуре);
- 6) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантно радно окружење Завода: инвеститори, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења (обавеза свих запослених у домену припадајућих послова и задатака);

- 7) Израда оперативних планова рада, праћење њихове реализације, анализирање динамике израде планова и извештавање на релацији: запослени - руководиоца организационе јединице - директор (обавеза руководиоца структуре);
- 8) Праћење и анализирање радних резултата запослених врше непосредни руководиоци;
- 9) Годишњи план јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, потребних за реализацију овог Програма, донеће Директор Предузећа.

Мере и активности у циљу усаглашавања података о износу учешћа оснивача Града Ниша у капиталу ЈП Завод за урбанизам Ниш

У циљу исправљања утврђених неправилности у делу неслагања износа учешћа у капиталу ЈП Завод за урбанизам Ниш на релацији Град ниш, Агенција за привредне регистре и ЈП Завод за урбанизам Ниш, из Извештаја о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2023. годину Државне ревизорске институције, број 4000-91/2024-04/25 од 21. августа 2024. године, завод планира да благовремено предузме следеће мере и активности:

- 1) Да се се обавесте надлежни органи Града Ниша о постојању потребе утврђивања правног основа и обезбеђивања одговарајућих доказа за евидентирани капитал у књигама Предузећа по основу преноса права коришћења на објектима у власништву Града Ниша, у износу од 4.502.686,87 динара. ЈП Завод за урбанизам Ниш обратиће се Градској управи за имовину и одрживи развој ради добијања информације о евиденцији (подацима) о предметном објекту коју та управа поседује.
- 2) Да се изврши усаглашавање стања износа учешћа у капиталу у пословним књигама ЈП Завод за урбанизам Ниш и пословним књигама Града Ниша, где Град Ниш није укњижио повећање оснивачког улога по Одлуци о расподели добити за 2016. годину.
- 3) По усаглашености износа капитала, приступиће се Упису у Регистар АПР-а.

У Прилогу 2 дат је приказ циљева јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева.

Анализа тржишта

Делатност Завода је специфична у том смислу што је углавном задужен, према оснивачком акту, за реализацију програма локалне самоуправе.

Приоритет у изради докумената просторног и урбанистичког планирања у Заводу за урбанизам је израда планске документације за потребе Града Ниша.

Скупштина града Ниша, Заводу за урбанизам доделила је и искључиво право обављања делатности - израда техничке документације за објекте од јавног интереса за потребе Града.

Међутим, као секундарно ангажовање на основу досадашње сарадње, Завод учествује у изради докумената просторног и урбанистичког планирања у другим општинама Нишавског, Топличког, Пчињског, Јабланичког и Пиротског управног округа.

Такође Завод израђује и планску документацију по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки са надлежним министарствима, као и са другим привредним субјектима.

Измене Закона о планирању и изградњи које су ступиле на снагу 6. новембра 2018. године у значајној мери утичу на побољшање тржишне позиције Завода, а из следећа два кључна разлога:

прво, члан 11. став 2) Закона прописује следеће: **„Израда и доношење планских докумената су од јавног интереса за републику Србију.“**, и

друго, чланом 36. став 2) и 3) Закона уређено је да документе просторног и урбанистичког планирања може да израђује правно лице које има одговарајућу лиценцу, те да Министар надлежан за послове просторног планирања и урбанизма образује комисију за утврђивање услова за израду докумената просторног и урбанистичког планирања.

Ризици у пословању

Надзорни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш, на седници одржаној 04.05.2016. године, донео је Стратегију за увођење и развој финансијског управљања и контроле у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Овај документ представља план за успостављање и развој свеобухватног и ефикасног система финансијског управљања и контроле у Заводу.

Сврха стратегије је, да се кроз управљање ризицима, у разумној мери пружи уверавање да се постојећом организационом структуром обезбеђује да се средства планирају, извршавају и чувају на исправан, етички, економичан, ефикасан начин, а ради усаглашавања са захтевима из поглавља 32 - Финансијска контрола, за вођење преговора о придруживању Европској унији.

Циљ стратегије је да, сагледавајући кључне елементе о садашњем стању, припреми дугорочни план којим ће оперативна и стратешка организација Завода, пружити разумно уверавање како би се остварили циљеви организације, обезбеђујући управљање, контролу и заштиту јавних средстава без обзира на њихов извор у складу са прописима, политикама, плановима и принципима доброг финансијског управљања и контроле.

Потребно је, у складу са прописима и стандардима обезбедити потпуну одговорност лица која воде послове и управљају јавним средствима, како би јавна средства чували и користили економично, ефикасно и ефективно. Поред тога, циљ је и да се обезбеди брже и квалитетније пружање услуга које је интегрисано, оријентисано на кориснике и концентрисано на резултате.

Да би се испунили ови захтеви, неопходно је у свим организационим јединицама, успоставити контролно окружење, које спроводе руководиоци и сви запослени без обзира на величину и број запослених, како би се обезбедило добро управљање пословима и чување средстава која су им стављена на располагање.

Сврха увођења финансијског управљања и контроле јесте да унапреди финансијско управљање и процес доношења одлука у остваривању општих циљева, као што су:

- а) обављања послова на правилан, етичан, економичан, ефикасан и ефикасан начин;
- б) усклађеност послова са законима, прописима, политикама, плановима и поступцима;
- в) заштита имовине и других ресурса од губитака узрокованих лошим управљањем, неоправданим трошењем, неоправданим коришћењем, неправилностима и преварама;
- г) јачања одговорности за успешно остварење задатака;
- д) правовременог и тачног финансијског извештавања и праћења резултата пословања.

Управљање ризицима уређено је Писаним политикама и процедурама Број 227, од 24.01.2017. године, које је донео Директор Предузећа.

Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева Предузећа.

Активности усмерене на потпуној и доследној примени донете Стратегија за увођење и развој финансијског управљања и контроле и Писаних политика и процедуре за управљање ризиком у будућем периоду треба да омогуће унапређење корпоративног управљања у предузећу.

У Прилогу 3 дат је приказ пословних ризика и план управљања ризицима.

У Прилогу 4 дат је приказ планираних и реализованих индикатора пословања за период 2022. – 2025. година.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Планирани физички обим активности за 2025. Годину

У складу са важећим опредељењима Града Ниша и задацима Заводу исказаним кроз градске програмске документе за 2025. годину, основна активност Завода остаје израда планских докумената, приоритетно за подручје Града Ниша, а секундарно за подручје југоисточне Србије и Републику Србију, као и израда техничке документације за инвестиционе активности Града Ниша (идејна решења, идејни пројекти, пројекти за грађевинску дозволу, пројекти за извођење за саобраћајнице и инфраструктуру, пројекти парцелације и препарцелације за јавне просторе).

Врсту, обим и динамику послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања (плански документи, документи за спровођење просторних планова и урбанистичко-технички документи) које Завод израђује за потребе Оснивача – Града Ниша, предлажу Главни урбаниста, надлежни органи градских управа и Дирекција за изградњу Града Ниша.

Анализом постојећег стања и исказаних потреба за израдом планске документације у 2025. години наставиће се израда и усвајање планских докумената чије су поједине фазе завршене у 2024. години, а уједно се очекује да се започне израда нове планске документације.

Приоритет у 2025. години биће израда Генералног урбанистичког плана Ниша и Просторног плана административног подручја Града Ниша, и даља разрада планова генералне регулације.

По указаној потреби Оснивача у наредној години радиће се и други плански документи.

Табела 4.1.: *Процењени физички обим активности за 2025. годину на подручју града Ниша*

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Планирано у 2025.			
			Рани јавни увид	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план административног подручја Града Ниша	ком.	1			
			/	/	/	1
2.	Генерални урбанистички план	ком.	2			
			/	/	/	2
3.	План генералне регулације и	ком.	18			
			10	/	/	8
4.	План детаљне регулације	ком.	14			
			/	5	/	9
5.	Урбанистичко-технички документи	ком.	Приближно 250			
6.	Техничка документација	ком.	Приближно 90			

Поред израде докумената просторног и урбанистичког планирања за потребе Оснивача Града Ниша, Завод исту израђује и за потребе осталих наручиоца, секундарно на простору југоисточне Србије.

У 2025. години наставиће се израда започетих планских докумената, и очекује се да исти буду у завршној фази израде и усвојени у планској години. Завод очекује да ће у 2025. години закључити довољан број уговора чијом реализацијом би био остварен планирани приход од послова са осталим наручиоцима.

Табела 4.2.: *Процењени физички обим активности за 2025. годину изван подручја града Ниша*

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Планирано у 2025.			
			Рани јавни увид	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план		16			
			3	2	6	5
2.	План генералне регулације	ком.	10			
			/	5	1	4
3.	План детаљне регулације	ком.	15			
			/	8	1	6
4.	Урбанистичко-технички документи	ком.	20			

Планирани извори прихода

Полазну основу за израду финансијског плана за 2025. годину чине:

1. Процена финансијских показатеља за 2024. годину
2. Планирани физички обим активности за 2025. годину
3. Уредба Владе Републике Србије о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2025. годину, односно Трогодишњег програма пословања за период 2025 – 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-11118/2024, од 14. новембра 2024. године
4. Закључак Градског већа Града Ниша, Број: 1253-9/2024-03, од 29.11.2024.године.

Завод је основан за обављање поверене делатности од јавног интереса, те највећи обим послова обавља за потребе свог Оснивача – Града Ниша, на тржишном принципу. Завод, поред послова за потребе оснивача, обавља и послове за остале наручиоце, које добија у отвореној тржишној утакмици у поступцима јавних набавки на подручју Републике Србије. Наведени послови су два основна извора прихода Завода.

Завод се финансира на основу уговора за израду планске документације који су у овом Програму систематизовани према следећем:

- истраживачко - развојни и просторно - плански и урбанистички документи за потребе Града Ниша,
- урбанистички пројекти,
- документи просторног и урбанистичког планирања за друге наручиоце,
- документи просторног и урбанистичког планирања чију израду финансирају републички органи и организације, односно републичка јавна предузећа,
- техничка документација за објекте од јавног интереса за Град Ниш.

У 2025. години планира се остварење прихода од **160.000.000** динара, из следећих извора:

Ред. бр.	Извор прихода	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Израда планских докумената и техничке документације за потребе Оснивача	70.000.000	88.330.000	122.000.000	126	174
2.	Израда планских докумената и техничке документације који се финансирају из других извора	69.500.000	41.130.000	36.000.000	59	52
3.	Приходи чланова групе понуђача	4.500.000	1.480.000	2.000.000	33	44
I	УКУПНО (пословни приходи):	144.000.000	130.940.000	160.000.000	91	111
II	Финансијски приходи:		60.000		-	-
III	Остали приходи:				-	-
	У К У П Н О (I+ II+ III):	144.000.000	131.000.000	160.000.000	91	111

У структури прихода, највећи износ прихода представљају приходи по основу израде планских докумената, а мањи део прихода чине приходи од израде урбанистичких пројеката и техничке документације и други приходи.

Политика цена

План прихода израђен је у складу са важећом одлуком о ценама и политиком цена, која је уређена Упутством о начину утврђивања висине накнаде за послове из делатности ЈП Завод за урбанизам Ниш, број 2767/4-2, које је донео Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној 30.10.2024.године, на које је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1717-6/2024-03, од 21.11.2024.године.

Појединачне цене у току 2025. године не могу порасте више од пројектоване стопе инфлације за 2025. годину.

У циљу обезбеђивања додатних послова на тржишту, приликом израде понуда у поступцима јавних набавки у којима се Завод појављује као понуђач, приликом израде понуда за друге наручиоце, као и у случају ограничених средстава у буџету Града Ниша за хитну израду битних а непланираних планских докумената, у зависности од процене тржишних услова и степена искоришћености капацитета Завода, Директор на цену по калкулацији израђеној на горе описани начин може да одобри и додатни попуст, највише до 30%.

Директор Предузећа је у обавези да уз тромесечне извештаје о реализацији Годишњег програма пословања предузећа достави Надзорном одбору и извештаје о учествовању у поступцима јавних набавки у којима је Завод учествовао као понуђач, и о закљученим уговорима за израду планске документације са осталим наручиоцима, са детаљном анализом понуђених цена.

Завод не остварује приходе из буџета по основу субвенција и осталих прихода.

План расхода по наменама

За 2025. годину планирани су расходи у износу од **157.296.033** динара, за следеће намене:

Ред бр.	НАМЕНА	План 2024.	Процена 2024.	План 2025.	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Канцеларијски и остали мат. инвентар и ауто гуме са једнокр.отписом	4.000.000	2.940.000	4.500.000	74	110
2.	Гориво за моторна возила	1.100.000	935.000	1.100.000	85	100
3.	Електрична енергија и даљинско грејање	1.300.000	1.540.000	1.700.000	118	131
4.	Зараде запослених и пословодства (Бруто II)	107.038.080	100.326.346	120.386.693	94	112
5.	Накнаде по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и по осталим уговорима са физичким лицима	646.000	646.000	900.000	100	144
6.	Накнаде члановима Надзорног одбора	1.500.000	1.481.484	1.481.484	99	99
7.	Солидарна помоћ, јубиларне награде, отпремнине и остала примања запослених, и поклони деци запослених поводом Нове Године	5.162.472	4.907.700	5.767.856	95	114
8.	Дневнице, путни трошкови и смештај на службеном путу	1.050.000	1.050.000	1.050.000	100	100
9.	Превоз на посао и са посла	2.100.000	2.850.000	2.200.000	136	105
10.	Услуге на изради учинака (специјализоване услуге)	990.000	400.000	990.000	40	100
11.	Усл. на изради учинака чланова групе понуђача	4.500.000	1.480.000	2.000.000	33	44
12.	ПТТ и транспортни трошкови	570.000	400.000	500.000	70	88
13.	Текуће одржавање објекта и опреме	2.000.000	1.000.000	1.600.000	50	80
14.	Трошкови закупа	130.000		40.000	0	31
15.	Реклама и пропаганда и донације	640.000	500.000	640.000	78	100
16.	Комуналне услуге	380.000	430.000	480.000	113	126
17.	Услуге штампе, повезивања елабората и остале услуге	650.000	730.000	820.000	112	126
18.	Амортизација	900.000	900.000	950.000	100	106
19.	Дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде	500.000	500.000	500.000	100	100
20.	Лиценце за AutoCad, Plateia, Office и др.	960.000	960.000	3.000.000	100	313
21.	Екстерна ревизија финансијских извештаја	200.000	176.245	200.000	88	100
22.	Обављање интерне ревизије	260.000	240.000	240.000	92	92
23.	Стручне услуге, адвокатске, правне и др.услуге	510.000	117.000	220.000	23	43
24.	Повезивање GPS уређаја са сателитским системом и остале непроизводне услуге	240.000	75.000	150.000	31	63
25.	Репрезентација	320.000	480.000	700.000	150	219
26.	Осигурање, платни промет и чланарине	750.000	570.000	680.000	76	91
27.	Порези и доприноси на терет трошкова	2.000.000	2.170.000	2.400.000	109	120
28.	Остали непословни расходи (Разне услуге, лиценце, таксе, стр.литература, семинари и стручно усавршавање запослених, и др.)	1.400.000	1.300.000	1.200.000	93	86
28.	Систематски лекарски прегледи запослених и рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	900.000	900.000	900.000	100	100
I	УКУПНО (пословни расходи):	142.696.552	130.004.775	157.296.033	91	110
II	Финансијски расходи:		19.430			
III	Остали расходи:					
	У К У П Н О (I+ II+ III):	142.696.552	130.024.205	157.296.033	91	110

Планирани расходи одговарају извршењу уговорених и планираних послова, већим делом за потребе Оснивача.

Средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирана су уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију.

Услед објективних потреба обезбеђивања значајнијег обима посла од осталих наручиоца, а које је пожељно уговорити одмах на почетку пословне године, средства за посебне намене (репрезентацију и рекламу и пропаганду) планирана су складу са финансијским могућностима Предузећа, уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију.

У прилозима: Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2025. године, **Прилог 5а:** Биланс успеха за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године, и **Прилог 5б:** Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године, даје се кумулативна квартална процена финансијских показатеља за 2025. годину.

У Прилогу 6 дат је приказ субвенције и остали приходи из буџета. (Напомена: није планирана ова врста прихода)

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

На основу процене за 2024. годину, очекују се укупни приходи од 129.173.000 динара и укупни расходи од 128.288.704 динара, и Добитак у износу од 351.877 динара.

По утврђивању коначног финансијског резултата и износа пореза на добит предузећа (до 30.06.2025.г.) утврдиће се добит за расподелу, која ће се распоредити у складу са Одлуком о буџету Града Ниша, а по усвајању Редовног годишњег финансијског извештаја за 2024. годину.

Добит исказана по завршним рачунима за период од 2021. до 2023. године распоређена је сходно одлукама Надзорног одбора на следећи начин:

Пословна година	Износ добити за расподелу по ФИ	Повећање оснивачког улога	Резерве	Део добити усмерен Оснивачу	Датум уплате Оснивачу
2021.	7.500,70	-	3.750,35	3.750,35	23.11.2022.
2022.	141.360,07	-	70.680,03	70.680,04	18.12.2023.
2023.	458.088,76	-	229.044,38	229.044,38	-

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених, структура и динамика запошљавања

Структура запослених по секторима / организационим јединицама, квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену на раду, као и планирана динамика запошљавања дати су у Прилогу 8, Прилогу 9 и Прилогу 10.

Програмом је предвиђен укупан број запослених од 69 у 2025. години. План је да за обављање редовних послова у току године буде радно ангажовано 64 запослених на неодређено време а 5 запослених на одређено време. Некадашњом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, био је утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Завод планира да у последњем кварталу, по одласку двоје запослених у старосну пензију и по престанку радног односа на одређено време за двоје запослених, заснује радни однос на неодређено време са четворо запослених. Процена је да ће на дан 31.12.2025.г. у Заводу бити укупно 69 запослених (66 на неодређено време и 3 на одређено време).

Средства за зараде

Планом расхода за 2025. годину планирана је маса за зараде у износу од 120.386.693 динара (брutto 2).

Планирана маса за зараде утврђена је као збир појединачних права запослених која су гарантована законом, подзаконским и општим актима донетим у складу са законом. Код утврђивања планиране масе за зараде, поред основне зараде, обухваћена су и друга примања по основу појединачних права запослених, у складу са важећим прописима (топли оброк, регрес за годишњи одмор и увећана зарада по основу времена проведеног на раду-минули рад).

Маса за зараде запослених за 2025. годину планирна је у складу са Законом о раду и Колективним уговором код послодавца, смерница из Уредбе Владе Републике Србије која је објављена у Службеном гласнику РС бр. 90/24, и Закључком Градског већа града Ниша, Број: 1253-9/2024-03, од 29.11.2024.године које је било могуће применити а да се не угрозе стечена права запослених из радног односа, при чему је посебна пажња усмерена ка минимизирању могућих ризика од отварања радно-правних спорова.

Маса за зараде планирана је у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област, на начин да се за запослене са најнижим коефицијентом обезбеди исплата зараде за рад увећано за минули рад и пореско ослобођење најмање у износу минималне зараде у складу са Законом о раду.

Маса за зараде старозапослене планирана је тако што је просечна зарада старозапослених за 2025. годину утврђена на основу исплаћене зараде у 2024. години уз увећање од 13.65%.

Маса за зараде новозапослене планирана је тако што је просечна зарада новозапослених за 2025. годину утврђена на основу исплаћене зараде у 2024. години уз увећање од 13.65%.

Маса за зараде пословодства планирана је тако што је просечна зарада пословодства за 2025. годину утврђена на основу исплаћене зараде у 2024. години уз увећање од 8%.

Основна зарада запослених утврђује се као производ коефицијента радног места (из уговора о раду), оствареног месечног фонда радних сати и вредности радног часа (за најједноставнији рад / коефицијент радног места 1,0).

Код утврђивања планиране масе за зараде, поред основне зараде, обухваћена су и друга примања по основу појединачних права запослених, у складу са важећим прописима, а у следећим износима:

топли оброк: У складу са чланом 63. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019) и чланом 87. Колективног уговора (Број 1198, од 13.04.2022.г.) запослени има право на накнаду трошкова за исхрану у току рада у висини утврђеној општим актом и уговором о раду. Висина накнаде трошкова за исхрану у току рада планирана је у нето износу од 300,00 динара дневно.

регрес за годишњи одмор: У складу са чланом 63. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019)) и чл. 88. и 89. Колективног уговора, регрес за годишњи одмор обезбеђује се у висини од 75% просечне месечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији (за месец август 2024. године =133.591,00 динара), што износи 100.193,25 динара, и исти ће се исплатити запосленима у 12 једнаких делова приликом исплате месечних зарада, у бруто 1 износу од 8.349,44 динара (Месечни нето износ: 5.852,96 динара). Регрес за коришћење годишњег одмора увећава се на годишњем нивоу за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса, и исти ће се исплатити запосленима у 12 једнаких делова приликом исплате месечних зарада, у износу од 2.750,00 динара месечно без пореза и доприноса, односно 3.922,97 динара - Бруто 1; порезе и доприносе обрачунати и исплатити у складу са законом. Регрес се обрачунава и исплаћује приликом исплате другог дела зараде, а у 12 једнаких месечних рата.

минули рад: На основу члана 8. ст. 2. Закона о раду, а у складу са Мишљењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, Број: 113-02-53/2014-02, од 16.10.2014.године, запослени има право на увећану зараду по основу времена проведеног на раду, за све време проведено у радном односу, у износу од 0,5 % од основице.

У складу са чланом 40. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019) , вредност радног часа за запослене за текући месец утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец.

У складу са чланом 63. Колективног уговора (Број 1198, од 13.04.2022.г.), цена рада за најједноставнији рад утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец, утврђене Програмом пословања предузећа.

У складу са изнетим, месечна цена рада за најједноставнији рад (коэффицијент 1,0) за 2025. годину утврђује се тако да обезбеди да запослени са најнижим коэффициентом остваре зараду која није нижа од минималне зараде по закону о раду.

Износ средстава за зараде је различит од месеца до месеца и зависи од броја радних дана у месецу. Маса за исплату зарада по месецима посебно је планирана и исказана у табелама у прилогу, које су саставни део Програма. Планирана средства за исплату зарада могу се користити искључиво за исплату зарада за односни месец.

Ограничења из претходног периода, а посебно финансијске могућности предузећа, довели су до тога да је вредност радног часа за најједноставнији рад четири пута нижа од минималне цене рада по сату, што ће условити да се и у 2024. години значајном делу запослених (скоро 50%) врши допуна до минималне зараде. Ситуација у којој су изједначене зараде за запослене почев од I од VII степена стручне спреме је на дуги рок неодржива, и представља озбиљан проблем по питању мотивације и адекватног сагледавања рада и радног доприноса запослених. У циљу превазилажења наведених проблема приступило се измени Колективног уговора код послодавца, тако да се обезбеди да зарада запослених са најнижим коэффициентима буде бар једнака или мало већа од минималне зараде, а да се сходно финансијским могућностима зараде осталих запослених сразмерно увећају у односу на зараде за 2024.годину, до нивоа масе за зараде по Програму пословања.

Зараде запослених

За зараде запослених планира се 117.663.546 динара, односно 97,74 % укупно планираних средстава за зараде.

Зараде пословодства

Пословима пословодства сматрају се послови директора Предузећа.

За зараде пословодства планира се 2.723.147 динара, односно 2,26 % укупних средстава за зараде.

Надзорни одбор Предузећа оцењује пословно финансијски резултат пословодства преко кварталних извештаја о пословању за 2025. годину.

Критеријуми за обрачун и исплату зараде пословодства посебно су исказани у делу 10.8. Програма.

Уговори о обављању привремених и повремених послова, уговора о допунском раду, уговори о делу, уговори о ауторском делу и сл.

Укупна маса за трошкове по основу уговора о обављању привремених и повремених послова, уговора о допунском раду, уговора о делу и ауторских и осталих уговора у 2025. години, који су неопходни за реализацију редовних послова и задатака, планирају се у износу од 900.000 динара. Планира се ангажовање по једног лица за обављање послова по сваком од наведених уговорима, у току године.

Јубиларне награде и отпремнине и солидарну помоћ

Расходи за јубиларне награде планирани су на основу кадровских података, у складу са одредбама Закона о раду и елемената из интерног акта - Колективног уговора. За ове трошкове планира се:

- за једног запосленог за 20 година рада, у износу од 160% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 196.000 динара, и

- за две запослене за 40 година рада, у износу од 250% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 614.000 динара

Укупна средства за исплату јубиларних награда у 2025. години за троје запослених планирана су у бруто износу од 810.000 динара.

За отпремнине за одлазак у старосну пензију за двоје запослених планирана су средства у износу од 890.000 динара.

Средства за солидарне помоћи планирана су у износу од 3.797.856 динара у складу са важећим прописима. Планирана су и средства за исплату стипендије у годишњем износу од 120.000 динара..

Подаци о јубиларним наградама, отпремнинама и солидарној помоћи дати су у посебној табели у прилогу.

Средства за пакетиће деци запослених поводом Нове Године планирана су у износу од 250.000 динара.

Маса за остале трошкове

Маса за остале трошкове (накнаде трошкова смештаја и исхране на службеном путу, накнаде трошкова превоза на службеном путу, накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада, смештаја и исхране на терену и солидарне помоћи) планирана је према стварним потребама, уз примену мера штедње и рационализације.

У прилозима: Прилог 7 Трошкови запослених, *Прилог 8* Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године, *Прилог 9* Структура запослених, *Прилог 10* Динамика запошљавања, *Прилог 11* Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима (исплаћена у 2024.г. и план за 2025.г.), *Прилог 11а:* Распон исплаћених и планираних зарада, *Прилог 11б* Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима у 2025. години, *Прилог 12* Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето и бруто износу, *Прилог 13* Накнаде Комисије за ревизију у нето и бруто износу, дат је приказ кадровских података и финансијских података, како о планираним и реализованим средствима за 2024. годину, тако и о планираним средствима за исплату зарада, накнада зарада и осталих примања запослених, физичких лица ангажованих по уговорима и накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора у 2025. години.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈП Завод за урбанизам Ниш не планира задуживање у 2025. години.

У Прилогу 14 Кредитна задуженост даје се приказ стања и плана кредитне задужености.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

План набавки добара, услуга и радова

За 2025. годину у оквиру података исказаних у делу 4.3. План расхода по наменама, опредељена су средства за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа, који се појединачно исказати у Прилогу 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга, за следеће намене:

- средства за набавку добара у износу од 14.260.000 динара (обухватају и инвестиције у основна средства у износу од 5.860.000 динара и инвестиције за набавку нематеријалне имовине – трајне лиценце за апликативни софтвер у износу од 900.000 динара),
- средства за набавку услуга у износу од 13.360.000 динара, и
- средства за набавку услуга од чланова групе понуђача у заједничким подухватима, у поступцима јавних набавки, у износу од 2.000.000 динара, по чл.18. и чл. 19. Закона о јавним набавкама.

Директор Предузећа доноси План јавних набавки и План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

У Прилогу 15 дат је приказ планираних финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

План набавки (замене) службених возила

Планира се набавка једног новог службеног возила ради замене дотрајалог службеног возила „Škoda Fabia 1,4“ из 2002. године, које је прешло више од 500.000 километара, а пре свега у циљу повећања безбедности запослених. Планира се набавка возила бољих техничких карактеристика од наведеног, средње класе, до 4.000.000 динара са порезом на додату вредност (у оквиру опредељених средстава за набавку добара).

У посебном прилогу дат је приказ реализација плана набавки путничких возила у 2024. години и План набавки путничких возила за 2025. годину.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Завод планира да за инвестиције у 2025.г. издвоји 6.760.000 динара, за следеће намене:

- за набавку трајне лиценце за апликативни софтвер: 900.000 динара (без пдв);
- за набавку рачунарске опреме: 960.000 динара (без пдв);
- за набавку опреме за штампу (плотера и штампача): 900.000 динара (без пдв);
- за набавку једног новог путничког возила: 4.000.000 динара (са пдв).

У Прилогу 16 План инвестиција дат је приказ планираних инвестиција за набавку нематеријалне имовине и опреме у 2025. години.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За 2025.г. у оквиру података исказаних у делу 4.3. План расхода по наменама, на р.бр. 15. и 25., опредељена су средства за посебне намене, и то:

- средства за рекламу, пропаганду и донације у износу од 640.000 динара,
- средства за репрезентацију у износу од 700.000 динара.

У Прилогу 17 Средства за посебне намене дат је приказ планираних средстава за наведене намене

Критеријуми за коришћење средстава за рекламу и пропаганду

Средства за рекламу и пропаганду претежно су намењена за потребе промоције годишњице Завода и активности везане за Међународни Салон урбанизма, као и за пригодне поклоне за пословне партнере.

О реализацији одлучује Директор, у оквиру планираних средстава.

Критеријуми за коришћење средстава за помоћ

Давање разних облика помоћи запосленима регулисано је законским прописима и интерним актима ЈП Завод за урбанизам Ниш. О реализацији одлучује Директор, на основу писаног захтева запосленог, и предлога Комисије састављене од представника Синдиката и Послодавца.

Критеријуми за коришћење средстава за стручно усавршавање запослених

У циљу стварања додатних услова за стручно усавршавање запослених а ради стицања нових искустава на примерима других у области планирања и урбанизма, а у сврху обављања основне делатности Предузећа, Директор ће реализовати опредељена средства, по потреби уз консултацију са репрезентативним Синдикатом.

Помоћ за школовање, учешће на семинарима, такмичењима и лечење лицима која нису запослена у Предузећу

Зависно од финансијских могућности, ова помоћ може износити до 5.000 динара за сваки појединачни случај. Одлуку о исплати помоћи доноси Директор у оквиру планираних средстава.

Критеријуми за коришћење средстава за систематске лекарске прегледе и организоване стручне и рекреативне активности запослених

У посебним случајевима, зависно од финансијске могућности, могу се одобрити средства за организоване стручне и рекреативне активности и систематске лекарске прегледе запослених, а на предлог лица задуженог за безбедност и здравље на раду и Одбора Синдикалне организације Завода, у циљу очувања здравствене способности запослених, односно превенције инвалидности.

Одлуку доноси Директор, у оквиру планираних средстава, по потреби уз консултацију са лицем задуженим за безбедност и здравље на раду.

Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 700.000, а користиће се за следеће намене:

- а) набавка освежавајућих напитака за време радних састанака у Заводу;
- б) угоститељске услуге поводом 1. априла - Дана Завода и Међународног салона урбанизма;
- в) коришћење угоститељских услуга у случају пословних посета и посета инвеститора ван Ниша.

О реализацији одлучује Директор, уколико постоје финансијске могућности, а у оквиру планираних средстава за ове намене и интерног акта о коришћењу средстава за репрезентацију.

Критеријуми за утврђивање накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора

Висина месечне нето накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђује се на основу испуњености задатака и послова надзорног одбора, у складу са законом и другим актима, и на основу финансијског стања предузећа, у следећим фиксним износима, без права на додатни варијабилни део:

- месечна нето накнада за рад Председника НО у износу од 30.000 динара, и
- месечна нето накнада за рад осталих чланова НО у износу од 25.000 динара (по члану),

а у складу са Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа, 05 број 121-11800/2016, од 15. 12.2016.године („Сл.гл.РС“, бр. 102/16).

Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства

Пословима пословодства сматрају се послови директора Предузећа.

Зарада пословодства исплаћује се у оквиру планираних средстава за зараде пословодства (до 2,75% од укупних планираних средстава за зараде) у случају када је Завод у претходној пословној години пословао са добитком.

Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства предузећа на основу описа послова који се сматрају пословима пословодства утврђују се уговором о раду или уговором о правима и обавезама пословодства (у случају када Директор не заснива радни однос), у коме се квантитативно исказују кроз коефицијент за обрачун и исплату зараде пословодства.

У случају када је Завод у претходној пословној години, у којој није било персоналне промене Директора, пословао са губитком, Надзорни одбор, на основу анализе фактора који су довели до смањења прихода, оцениће одговорност Директора за негативан финансијски резултат.

У случају да се утврди персонална одговорност Директора, Надзорни одбор може да привремено умањи зараду Директору, а највише за 10% од зараде коју је исти остваривао по основу рада у последњем кварталу пословне године у којој је остварен губитак у пословању.

ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Предлагач Програма:

Вршилац дужности директора

Милан Милојевић, маг. инж. саоб.



Председник Надзорног одбора,

ЈП Завод за урбанизам Ниш

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	10,394	6,444
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	10,394	6,444
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3,940	3,939
023	2. Постројења и опрема	0011	6,454	2,505
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	583	1,741
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	21,732	29,946

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		186
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		186
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	14,400	15,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14,400	15,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	199	851
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	154	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	45	851
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7,133	13,317
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		592
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	32,709	38,131
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	47,332	92,449
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	10,765	10,416
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,972	5,972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3,386	3,614
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1,407	830
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	299	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,108	830
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	10,224	13,079
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10,224	13,079
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10,224	13,079
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11,720	14,636
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	400	800
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	400	800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	11,320	13,836
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,920	8,836
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2,400	5,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0456)	0456	32,709	38,131
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	47,332	92,449

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	144,000	130,940
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	144,000	130,940
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	144,000	130,940
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	142,697	130,005
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6,400	5,415
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	117,497	111,262
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	92,155	87,611
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	14,883	12,715
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10,459	10,936
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	900	900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9,860	4,940
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	500	500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7,540	6,988
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,303	935
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		60
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		53
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		7
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		19
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		19
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		41
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	144,000	131,000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	142,697	130,024
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,303	976
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,303	976
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	195	146
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1,108	830
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	170,400	172,015
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	170,400	171,962
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		53
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	175,477	160,332
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	25,784	18,989
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	116,291	109,295
4. Плаћене камате у земљи	3010		19
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1,755
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	33,382	30,274
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		11,683
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	5,077	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	5,860	1,460
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5,860	1,460
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	5,860	1,460
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		229
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		229
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		229
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	170,400	172,115
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	181,337	162,021
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		9,994
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10,937	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	18,070	3,323
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	7,133	13,317

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025. година	2026. година		
остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша (просторни и урбанистички планови - пројектна документација за објекте од јавног интереса) (одлука о оснивању)	приход (у 000 динара) од обављања поверене делатности за потребе Оснивача	2024	70,000	130,000		Програм пословања, Извештај о пословању и биланс успеха	1) Обављавање текуће ликвидности и solventности наплатом доспелих потраживања, применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату (обавеза Директора); 2) Прилагођавање организационе шеме структуре и обиму задатака (обавеза Директора); 3) Побољшање технолошких и радних услова (обавеза руководиоће структуре); 4) Побољшање технолошке и радне дисциплине (обавеза руководиоће структуре); 5) Унапређење процеса интерне контроле у складу са Законом о рачуноводству (обавеза руководиоће структуре);
надградња и иновација постојећег фонда планске документације и остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља	број усвојених планских докумената у току године	2024	52	35		"Службени гласник РС", "Службени лист Града Ниша" и друга јавна гласила	6) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантно радно окружење Завода: инвеститори, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења (обавеза свих запослених у домену припадајућих послова и задатака);
побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу	Индекс: планирана проценна бруто зарада у Заводу према процену бруто зараду у привреди РС	2024	0.936	1.044		Програм пословања Предузећа и подаци које објављује Републички завод за статистику	7) Израда оперативних планова рада, праћење њихове реализације, анализирање динамике израде планова и извештавање на реализацију запослени - руководиоца организационе јединице - директор (обавеза руководиоће структуре); 8) Праћење и анализирање радних резултата запослених врше непосредне руководиоце; 9) Годишњи план јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, потребних за реализацију овог Програма, донеће Директор Предузећа.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	10,670	10,266	10,765	12,794
	Реализација	9,428	9,815	10,416	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-4%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+4%	+6%	+23%
Укупна имовина	План	7,107	7,129	10,394	12,254
	Реализација	5,766	5,434	6,444	-
	% одступања реализације од плана	-19%	-24%	-38%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-6%	+19%	+90%
Пословни приходи	План	115,000	128,215	144,000	160,000
	Реализација	106,014	129,136	130,940	-
	% одступања реализације од плана	-8%	+1%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+22%	+1%	+22%
Пословни расходи	План	113,950	127,873	142,697	157,296
	Реализација	105,238	128,804	130,005	-
	% одступања реализације од плана	-8%	+1%	-9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+22%	+1%	+21%
Пословни резултат	План	1,050	342	1,303	2,704
	Реализација	776	332	935	-
	% одступања реализације од плана	-26%	-3%	-28%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-57%	+182%	+189%
Нето резултат	План	1,050	342	1,108	2,378
	Реализација	569	299	830	-
	% одступања реализације од плана	-46%	-13%	-25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-47%	+178%	+187%
Број запослених на дан 31.12.	План	70	71	69	69
	Реализација	70	68	69	-
	% одступања реализације од плана	0%	-4%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-3%	+1%	0%
Просечна нето зарада	План	65,820	70,859	80,141	91,354
	Реализација	60,147	68,123	79,601	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-4%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+13%	+17%	+15%
Инвестиције	План	1,800	2,700	5,860	6,760
	Реализација	691	616	1,460	-
	% одступања реализације од плана	-62%	-77%	-75%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-11%	+137%	+363%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025. годину и реализација из 2024. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	1149	1269	1895	3654
ROA	1.17	7.87	12.88	19.41
ROE	0.76	4.67	7.97	18.59
Оперативни новчани ток	-689	3148	11683	7829
Дуг / капитал	205.23	342.19	266.08	217.99
Ликвидност	150.69	170.61	204.61	186.49
% зарада у пословним приходима	82.68	78.55	85.58	83.85

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење				

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

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

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	7,584	7,824	8,464	12,254
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	900	900	900	720
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	900	900	900	720
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6,684	6,924	7,564	11,534
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3,939	3,939	3,939	3,784
023	2. Постројења и опрема	0011	2,745	2,985	3,625	7,750
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	1,741	1,741	1,741	1,741
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	39,311	38,146	35,842	26,689
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	186	186	186	186
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	186	186	186	186
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26,000	21,000	16,000	11,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26,000	21,000	16,000	11,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	851	851	851	525
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	851	851	851	525
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11,682	15,517	18,213	14,386
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	592	592	592	592
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	48,636	47,711	46,047	40,684
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	186,049	188,049	140,049	92,049
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21,554	20,829	18,911	12,794
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,972	5,972	5,972	5,972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3,614	3,614	3,614	3,614
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11,968	11,243	9,325	3,208
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	830	830	830	830
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11,138	10,413	8,495	2,378
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	13,079	13,079	13,079	13,579
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13,079	13,079	13,079	13,579
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13,079	13,079	13,079	13,579
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном рску	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14,003	13,803	14,057	14,311
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	600	400	200	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	600	400	200	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	13,403	13,403	13,857	14,311
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10,736	10,736	11,190	11,644
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2,667	2,667	2,667	2,667
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	48,636	47,711	46,047	40,684
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	186,049	188,049	140,049	92,049

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	49,000	86,000	123,000	160,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005				
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49,000	86,000	123,000	160,000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	37,862	81,729	114,505	157,296
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,800	3,600	5,400	7,200
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	31,944	63,552	96,552	131,886
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25,694	51,790	78,228	104,548
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,892	7,846	11,851	15,839
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2,358	3,916	6,473	11,499
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				950
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,768	3,535	5,303	7,070
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2,350	4,900	7,250	9,690
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	11,138	10,413	8,495	2,704
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032				
580 и 581	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
582	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
585 и 589	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	49,000	86,000	123,000	160,000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	37,862	75,587	114,505	157,296
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	11,138	10,413	8,495	2,704
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				326
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	11,138	10,413	8,495	2,378
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	47,800	97,200	146,600	196,000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	47,800	97,200	146,600	196,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	48,295	93,620	139,684	188,171
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6,404	12,828	19,132	25,546
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	29,839	61,241	93,582	128,256
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12,052	19,551	26,970	34,369
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		3,580	6,916	7,829
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	495			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1,140	1,380	2,020	6,760
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,140	1,380	2,020	6,760
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,140	1,380	2,020	6,760
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	47,800	97,200	146,600	196,000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	49,435	95,000	141,704	194,931
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2,200	4,896	1,069
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1,635			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	13,317	13,317	13,317	13,317
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11,682	15,517	18,213	14,386

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2024. године					у динарима
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					

План за период 01.01-31.12.2025. године				у динарима
	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 приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	66,357,060	63,044,640	18,600,613	37,481,227	56,602,653	75,641,371
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	92,155,080	87,115,419	25,694,059	51,789,608	78,227,653	104,547,713
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	107,038,080	100,326,346	29,586,709	59,635,735	90,079,144	120,386,693
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	69	69	69	69	69	69
4.1.	- на неодређено време	65	64	64	64	66	66
4.2.	- на одређено време	4	5	5	5	3	3
5.	Накнаде по уговору о делу	220,000	220,000	75,000	150,000	225,000	300,000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима	76,000	76,000	20,000	40,000	60,000	80,000
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	1	1	1	1	1	1
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	250,000	250,000	25,000	50,000	75,000	100,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	100,000	100,000	105,000	210,000	315,000	420,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	1	1	1	1
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,500,000	1,481,484	370,371	740,742	1,111,113	1,481,484
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2,100,000	2,850,000	550,000	1,100,000	1,650,000	2,200,000
20.	Дневнице на службеном путу	956,000	956,000	239,000	478,000	717,000	956,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	94,000	94,000	23,500	47,000	70,500	94,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију					890,000	890,000
23.	Број прималаца отпремнине					2	2
24.	Јубиларне награде	1,094,616	1,094,616	810,000	810,000	810,000	810,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	5	5	3	3	3	3
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	3,697,856	3,443,084	110,000	230,000	460,000	3,797,856
28.	Стипендије	120,000	120,000	30,000	60,000	90,000	120,000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	250,000	250,000				250,000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 31 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

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
1	Директор	1	1	1		1
2	Помоћник директора	1	2	2	2	
3	Сектор за планирање, урбанизам и архитектуру	6	27	27	26	1
4	Сектор за инфраструктуру и геодезију	7	19	20	19	1
5	Сектор за економске, правне и опште послове	15	18	19	17	2
УКУПНО:		30	67	69	64	5

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	44	44	3	3
2	ВС	8	8		
3	ВКВ				
4	ССС	16	16		
5	КВ	1	1		
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		69	69	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	4	3
3	40 до 50	37	34
4	50 до 60	18	19
5	Преко 60	9	12
УКУПНО		69	69
Просечна старост		48	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	25	25	3	3
2	Женски	44	44		
УКУПНО		69	69	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	3	3
2	5 до 10	9	9
3	10 до 15	8	5
4	15 до 20	16	14
5	20 до 25	12	16
6	25 до 30	7	7
7	30 до 35	5	6
8	Преко 35	9	9
УКУПНО		69	69

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	69		Стање на дан 30.06.2025. године	69
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	4
1	навести основ		1	одлазак у старосну пензију	2
2			2	престанак р.о.на одређено време	2
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	4
1	на одређено време због потребе процеса рада		1	на неодређено време	4
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	69		Стање на дан 30.09.2025. године	69
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	69		Стање на дан 30.09.2025. године	69
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	69		Стање на дан 31.12.2025. године	69

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	66	7,231,104	109,562	64	6,981,286	109,083	1	67,290	67,290	1	182,528	182,528
II	66	7,073,886	107,180	64	6,808,740	106,387	1	83,262	83,262	1	181,884	181,884
III	65	7,075,861	108,859	63	6,809,623	108,089	1	83,710	83,710	1	182,528	182,528
IV	65	7,149,795	109,997	63	6,879,872	109,204	1	87,395	87,395	1	182,528	182,528
V	66	7,339,982	111,212	64	7,068,052	110,438	1	89,402	89,402	1	182,528	182,528
VI	66	7,041,739	106,693	64	6,780,175	105,940	1	79,036	79,036	1	182,528	182,528
VII	64	7,171,341	112,052	62	6,899,820	111,287	1	88,993	88,993	1	182,528	182,528
VIII	65	7,087,371	109,036	63	6,822,484	108,293	1	82,359	82,359	1	182,528	182,528
IX	66	7,257,190	109,957	64	6,991,849	109,248	1	82,813	82,813	1	182,528	182,528
X	66	7,339,894	111,211	64	7,066,327	110,411	1	91,039	91,039	1	182,528	182,528
XI	69	7,673,628	111,212	67	7,400,061	110,449	1	91,039	91,039	1	182,528	182,528
XII	69	7,673,628	111,212	67	7,400,061	110,449	1	91,039	91,039	1	182,528	182,528
УКУПНО	793	87,115,419	1,318,184	769	83,908,350	1,309,278	12	1,017,377	1,017,377	12	2,189,692	2,189,692
ПРОСЕК	66	7,259,618	109,849	64	6,992,363	109,107	1	84,781	84,781	1	182,474	182,474

*Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - бруто 1 исказују се на начин да се унесе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је знати пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	69	9,233,834	133,824	68	9,025,436	132,727				1	208,398	208,398
II	69	8,029,368	116,368	68	7,848,152	115,414				1	181,216	181,216
III	69	8,430,857	122,186	68	8,240,580	121,185				1	190,277	190,277
IV	69	8,832,346	128,005	68	8,633,008	126,956				1	199,338	199,338
V	69	8,832,346	128,005	68	8,633,008	126,956				1	199,338	199,338
VI	69	8,430,857	122,186	68	8,240,580	121,185				1	190,277	190,277
VII	69	9,233,834	133,824	68	9,025,436	132,727				1	208,398	208,398
VIII	69	8,430,857	122,186	68	8,240,580	121,185				1	190,277	190,277
IX	69	8,773,354	127,150	66	8,379,096	126,956	2	194,920	97,460	1	199,338	199,338
X	69	9,172,160	132,930	66	8,759,982	132,727	2	203,780	101,890	1	208,398	208,398
XI	69	7,975,740	115,590	66	7,617,324	115,414	2	177,200	88,600	1	181,216	181,216
XII	69	9,172,160	132,930	66	8,759,982	132,727	2	203,780	101,890	1	208,398	208,398
УКУПНО	828	104,547,713	1,515,184	808	101,403,164	1,506,159	8	779,680	389,840	12	2,364,869	2,364,869
ПРОСЕК	69	8,712,309	126,265	67	8,450,264	125,513	2	194,920	97,460	1	197,072	197,072

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	69	10,632,760	154,098	68	10,392,790	152,835				1	239,970	239,970
II	69	9,245,817	133,997	68	9,037,147	132,899				1	208,670	208,670
III	69	9,708,132	140,698	68	9,489,028	139,545				1	219,104	219,104
IV	69	10,170,447	147,398	68	9,940,909	146,190				1	229,538	229,538
V	69	10,170,447	147,398	68	9,940,909	146,190				1	229,538	229,538
VI	69	9,708,132	140,698	68	9,489,028	139,545				1	219,104	219,104
VII	69	10,632,760	154,098	68	10,392,790	152,835				1	239,970	239,970
VIII	69	9,708,132	140,698	68	9,489,028	139,545				1	219,104	219,104
IX	69	10,102,517	146,413	66	9,648,529	146,190	2	224,450	112,225	1	229,538	229,538
X	69	10,561,742	153,069	66	10,087,119	152,835	2	234,653	117,326	1	239,970	239,970
XI	69	9,184,065	133,102	66	8,771,349	132,899	2	204,046	102,023	1	208,670	208,670
XII	69	10,561,742	153,069	66	10,087,119	152,835	2	234,653	117,326	1	239,970	239,970
УКУПНО	828	120,386,693	1,744,735	808	116,765,743	1,734,342	8	897,802	448,901	12	2,723,147	2,723,147
ПРОСЕК	69	10,032,224	145,395	67	9,730,479	144,529	2	224,450	112,225	1	226,929	226,929

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	79,461	58,202	94,696	69,224	
	Највиша зарада	166,145	118,968	195,660	140,000	
Пословодство	Најнижа зарада	181,884	130,001	181,216	129,875	
	Највиша зарада	182,528	130,452	208,398	148,929	

Напомена:

Планирана средства за 2025.годину

најнижа зарада за месец са 160 радних сати

највиша зарада за месец са 184 радних сати

Најнижа и највиша месечна зарада директора

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Директор	Најнижа зарада	181,884	130,001	181,216	129,875	
	Највиша зарада	182,528	130,452	208,398	148,929	

Напомена:

Планирана средства за 2025.годину

најнижа зарада за месец са 160 радних сати

највиша зарада за месец са 184 радних сати

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 1

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025. године - Бруто 2

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
II	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
III	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
V	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
X	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	960,000	360,000	300,000	24	960,000	360,000	300,000	24
ПРОСЕК	80,000	30,000	25,000	2	80,000	30,000	25,000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
II	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
III	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
IV	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
V	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
VI	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
VII	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
VIII	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
IX	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
X	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
XI	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
XII	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2
УКУПНО	1,481,484	555,564	462,960	24	1,481,484	555,564	462,960	24
ПРОСЕК	123,457	46,297	38,580	2	123,457	46,297	38,580	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. 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 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. 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								

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
Добра						
1.	Путничко возило (ново)					4,000,000
2.	Апликациони софтвери за израду пројектне документације - трајне лиценце		900,000	900,000	900,000	900,000
3.	Рачунарска опрема - персонални рачунари (ЦПВ 30213000)	960,000	240,000	480,000	720,000	960,000
4.	Опрема за штампу (плотери и штампачи) (ЦПВ 30232140)	500,000	0	0	400,000	900,000
5.	Материјал за израду: папир за плотере, фоток папир и сл. (ЦПВ 30197640)	600,000	175,000	350,000	525,000	700,000
6.	Материјал за штампање и плотере (тонери, боје, црн и сл.), оригинали са холограмом по препоруци произвођача опреме (ЦПВ 30125000)	960,000	325,000	650,000	975,000	1,300,000
7.	Материјал за одржавање хигијене (ЦПВ 39830000)	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
8.	Канцелариски материјал (ЦПВ 30190000 и 22800000)	200,000	75,000	150,000	225,000	300,000
9.	Алат, остали ситан инвентар и ауто гуме (ЦПВ 34300000)	150,000	155,000	310,000	465,000	620,000
10.	Рачунарска опрема- ситан инвентар (штампачи - ЦПВ 30232000), (екрани, потови, графичке картице - ЦПВ 30231000 и 30237000)	200,000	75,000	150,000	225,000	300,000
11.	Телекомуникациона опрема и друга опрема и канцелариски намештај (ЦПВ 32500000)	480,000	170,000	340,000	510,000	680,000
12.	Материјал за одржавање средстава (електро и водоводни материјал) (ЦПВ 39300000)	200,000	75,000	150,000	225,000	300,000
13.	електрична енергија (ЦПВ 09310000)	740,000	200,000	400,000	600,000	800,000
14.	гориво за моторна возила (ЦПВ 09324000)	935,000	275,000	550,000	825,000	1,100,000
15.	далјинско грејање (ЦПВ 091300000)	800,000	225,000	450,000	675,000	900,000
16.	Освежавајући напизи за пословне састанке у Заводу (ЦПВ 15000000)	240,000	75,000	150,000	225,000	300,000
Укупно добра:		7,115,000	3,015,000	5,130,000	7,645,000	14,260,000
Услуге						
1	Услуге на обављању помоћних послова који нису из делатности Завода - по уговорима о делу и осталим уговорима (ЦПВ 90910000)	396,000	200,000	400,000	600,000	800,000
2	Услуге на изради учинака (ЦПВ 71300000)	400,000	247,500	495,000	742,500	990,000
3	Услуге на изради учинака ЧЛАНОВА ГРУПЕ ПОНУЂАЧА (ЦПВ 79313000)	1,480,000	1,125,000	2,500,000	3,375,000	4,500,000
4	ПТТ и транспортни трошкови (превоз поштом и слично) (ЦПВ 64100000, 64210000 и 64212000)	400,000	125,000	250,000	375,000	500,000
5	Текуће одржавање моторних возила (ЦПВ 50110000)	400,000	125,000	250,000	375,000	500,000
6	Текуће одржавање рачунара и рачунарске опреме (ЦПВ 50320000)	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000
7	Текуће одржавање опреме за комуникацију, геодетске опреме и фотокопир апарата (ЦПВ 50330000)	120,000	50,000	100,000	150,000	200,000
8	Текуће одржавање зграде - електронисталације и др (ЦПВ 50700000)	80,000	125,000	250,000	375,000	500,000
9	Трошкови закупа (ЦПВ 98350000)	0	10,000	20,000	30,000	40,000
10	Реклама и пропаганда (ЦПВ 92200000)	500,000	160,000	320,000	480,000	640,000
11	Комуналне услуге (ЦПВ 65000000)	430,000	120,000	240,000	360,000	480,000
12	Услуге штампе, повезивања елабората и остале услуге (ЦПВ 79971200 и 63712000)	730,000	205,000	410,000	615,000	820,000
13	Остале стручне услуге: обрачуни дугорочних резервисања и др. (ЦПВ 49212000)	90,000	0	0	0	90,000
14	Лиценце AutoCad, Office и др. (ЦПВ 72330000)	960,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
15	услуге екстерне ревизије финансијских извештаја (ЦПВ 49212000)	176,245		200,000	200,000	200,000

16	Адвокатске и правне услуге (ЦПВ 79100000)	27,000	32,500	65,000	97,500	130,000
17	услуге интерне ревизије (ЦПВ 79212200)	240,000	60,000	120,000	180,000	240,000
18	услуге повезивања GPS уређаја са сателитским системом и остале непроизводне услуге (ЦПВ 64221000)	150,000	37,500	75,000	112,500	150,000
19	Репрезентација - угоститељске услуге (ЦПВ 55312000)	240,000	100,000	200,000	300,000	400,000
20	Осигурање имовине код осигуравајућих кућа (ЦПВ 66510000)	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
21	Трошкови платног промета (ЦПВ 66110000)	340,000	100,000	200,000	300,000	400,000
22	Чланарине (ЦПВ 98100000)	80,000	20,000	40,000	60,000	80,000
23	Семинари, стручно усавршавање запослених, стручна путовања и др. (ЦПВ 80530000)	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
24	Таксе за учествовање на тендерима, сагласности од надлежних органа и сл. (ЦПВ 75100000)	420,000	80,000	160,000	240,000	320,000
25	Стручне лиценце запослених неопходне за обављање делатности (ЦПВ 98112000)	440,000	110,000	220,000	330,000	440,000
26	Стручна литература неопходна за обављање основне делатности (ЦПВ 22000000)	240,000	60,000	120,000	180,000	240,000
27	Систематски лекарски прегледи запослених и организоване рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених (ЦПВ 85100000 и 92000000)	900,000	225,000	450,000	675,000	900,000
Укупно услуге:		9,989,245	4,267,500	8,985,000	13,002,500	17,360,000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:		0	0	0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		17,104,245	7,282,500	14,115,000	20,647,500	31,620,000

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ ПУТНИЧКИХ ВОЗИЛА У 2024. ГОДИНИ

р.б.	Планирана набавка возила возила, карактеристике)	(тип	Реализација планиране набавке (да/не)	вредност реализоване набавке у динарима	разлози неспровођења набавке
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА					
1.					
2.					
3.					
...					
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА					
1.					
2.					
3.					
...					
УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ					

ПЛАН НАБАВКИ ПУТНИЧКИХ ВОЗИЛА ЗА 2025. ГОДИНУ

р.б.	Планирана набавка возила возила, карактеристике)	(тип	Процењена вредност набавке у динарима
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА			
1.	Ново путничко возило са пет седишта		4,000,000
2.			
3.			
...			
ПУТНИЧКА ВОЗИЛА			
1.			
2.			
3.			
...			
УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ			4,000,000

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ грама извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Набавка једног новог путничког возилапутничко возило	2.025	2.025	4.000		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по категорији) Остало	4.000				4.000		
						Укупно	4.000	240	480	720	4.000		
2	Набавка рачунарске опреме - персонални рачунари	2.025	2.025	960		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по категорији) Остало							
						Укупно	960	240	480	720	960		
3	Набавка опреме за штампу - плетери иштамплаци	2.025	2.025	900		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по категорији) Остало							
						Укупно	900	600	700	800	900		
4	Апликативни софтвери за израду пројектне документације - трајне лиценце	2.025	2.025	900		Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по категорији) Остало							
						Укупно	900	900	900	900	900		
5						Сопствена средства Позајмљена средства Средства буџета (по категорији) Остало							
						Укупно		840	1.380	1.520	5.860		
				Укупно инвестиције			6.760	840	1.380	1.520	5.860		

у 000 динара

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	320,000	480,000	175,000	350,000	525,000	700,000
6.	Реклама и пропаганда	640,000	500,000	160,000	320,000	480,000	640,000
7.	Остало						

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Небојца Ловић, дипл. инж. грађ.



ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ ЗА 2025. ГОДИНУ

Правни основ израде и доношења Програма пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (у даљем тексту: **Програм**), садржан је у:

- Закону о јавним предузећима у коме је чланом 59. прописана обавеза доношења годишњег програма пословања и достављања оснивачу јавног предузећа ради давања сагласности најкасније до 1. децембра текуће године за наредну годину, а чл. 60. прописани су обавезни елементи садржаја програма;
- Статуту града Ниша којим је прописано да су предузећа чији је оснивач Град Ниш, дужна да Скупштини града достаљају на сагласност годишњи Програм пословања;
- Одлуци о оснивању Завода за урбанизам Ниш ("Службени лист града Ниша", број 155/16) у којој се чланом 15. прописује обавеза доношења годишњег програма пословања. Иста одредба је садржана и у члану 25. Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш. Надлежни орган за доношење Програма пословања је Надзорни одбор,
- Уредба Владе Републике Србије о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2025. годину, односно Трогодишњег програма пословања за период 2025 – 2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-11118/2024, од 14. новембра 2024. године
- Закључак Градског већа Града Ниша, Број: 1253-9/2024-03, од 29. 11. 2024. године.

I Задаци и циљеви Програма: 1. остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача: просторно и урбанистичко планирање (делатност од јавног интереса) и израда техничке документације за објекте од јавног интереса на подручју Града Ниша; 2. надградња и иновација постојећег фонда планске документације; 3. остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног планирања; 4. побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу; 5. подизање техничко-технолошког процеса на виши ниво; 6. стварање повољније позиције на тржишту.

II Метод израде: израда Програма темељи се на чињеницама које су карактерисале пословање у претходном периоду, нарочито у 2024. години, и на коришћењу знања и ставова руководеће структуре предузећа и представника локалних јавних предузећа и органа управе Града Ниша.

III Садржај Програма:

1. Програм израде развојне документације за Град (урбанистички планови који су у поступку израде и доношења - табела 2.1. и 2.2. на стр. 5 Програма и План израде у 2025. години - табела 4.1. и 4.2. на стр. 11 Програма) утврђен је у складу са програмима Града Ниша, а динамику израде за планску документацију на подручју Града Ниша одређују Градско веће, Градски урбаниста и Градска управа за грађевинарство.

2. Подаци о организацији и програм запошљавања:

Успостављени су, на бази поменутих законских и градских прописа, органи: Надзорни одбор, Директор (као орган пословођења), као и унутрашња организација усклађена са Законом о планирању и изградњи: Сектор планирање, урбанизам и архитектуру, Сектор за инфраструктуру и геодезију и Сектор за економске, правне и опште послове.

Број запослених на неодређено време усклађен је са ранијом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је био утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

3. Програм инвестиција

У 2025. години планира набавка нематеријалне имовине – софтвера (трајне лиценце) у износу од 900.000 динара, рачунарске опреме у износу од 960.000 динара, набавка опреме за штампу (плотера и штампача) у износу од 900.000 динара и набавка једног новог путничког возила у износу од 4.000.000 динара, што укупно износи 6.760.000 динара, из сопствених средстава.

4. Финансијски план

Полазну основу за израду финансијског плана за 2025. годину чине: процена остварења резултата у 2024. години; Програм израде просторно-планске документације за град Ниш и друге наручиоце и Уредба Владе Републике Србије о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2025. годину, односно Трогодишњег програма пословања за период 2025 – 2027. године јавних предузећа и других

облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-11118/2024, од 14. новембра 2024. године.

У 2025. години планирано је остварење укупног прихода од 160.000.000 динара, приказано у делу Планирани извори прихода (стр.12 Програма), и укупних расходи од 157.296.033 динара, чија структура је дата у делу План расхода по наменама (стр.13 Програма), те по том основу и остварење добити у износу од 2.703.967 динара.

5. Зараде и број запослених

Планирана маса за зараде за 2025. годину износи од 120.386.693 динара (брuto 2), а утврђена је као збир појединачних права запослених која су гарантована законом, подзаконским и општим актима донетим у складу са законом. Код утврђивања планиране масе за зараде, поред основне зараде, обухваћена су и друга примања по основу појединачних права запослених, у складу са важећим прописима (топли оброк, регрес за годишњи одмор и увећана зарада по основу времена проведеног на раду - минули рад). Маса за зараде планирана је тако да је просечна зарада старозапослених и новозапослених утврђена на основу исплаћене зараде у 2024. години, уз увећање до процентуалног увећања минималне цене рада, а маса за зараде пословодства планирана је тако да је просечна зарада утврђена на основу исплаћене зараде у 2024. години, уз увећање од 8%.

Програмом за 2025.г. усаглашен је број запослених са ранијом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је био утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

6. Накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора

Висина месечне нето накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђује се на основу испуњености задатака и послова надзорног одбора, у складу са законом и другим актима, и на основу финансијског стања предузећа, у следећим фиксним износима, без права на додатни варијабилни део:

- месечна нето накнада за рад Председника НО у износу од 30.000 динара, и
- месечна нето накнада за рад осталих чланова НО у износу од 25.000 динара (по члану),

а у складу са Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа, 05 број 121-11800/2016, од 15. 12.2016.године („Сл.гл.РС“, бр. 102/16).

7. Програмом су обрађени и **критеријуми за коришћење средстава**: за разне облике помоћи, за спортске активности, за пропаганду, репрезентацију, за утврђивање накнаде председника и чланова Надзорног одбора, као и за обрачун и исплату зарада пословодства. Пословима пословодства сматрају се послови Директора Предузећа.

8. Политика цена услуга

Политика цена утврђена је Упутством о начину утврђивања висине накнаде за послове из делатности ЈП Завод за урбанизам Ниш, број 2767/4-2, које је донео Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној 30.10.2024.године, на које је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1717-6/2024-03, од 21.11.2024.године.

Доношење Програма

На предлог Директора, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш је у законском року усвојио Програм пословања за 2025. годину (на седници одржаној 11.12.2024. године).

Градска управа за грађевинарство на основу својих овлашћења и надлежности проверава да ли је Програм Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2025. годину усаглашен са законским, подзаконским и градским прописима и програмима и предлаже доношење решења о давању сагласности од стране оснивача, чиме ће се Програм сматрати донетим.



Вршилац дужности директора

Милан Милојевић, магистар инжењерства