

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

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

За период од 01.01. до 30.9.2024. године*

Ниш, 30. октобар 2024. године

** Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља*

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

<u>Пословно име:</u>	ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
<u>Седиште:</u>	УЛ. 7. ЈУЛИ БР. 6, 18000 НИШ
<u>Претежна делатност:</u>	7111 – АРХИТЕКТОНСКА ДЕЛАТНОСТ
<u>Матични број:</u>	07261063
<u>ПИБ:</u>	100334647
<u>Надлежно министарство:</u>	Министарство привреде Републике Србије
<u>Надлежни орган:</u>	Град Ниш - Градска управа за грађевинарство

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

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 израде техничке документације за објекте од јавног интереса за потребе Града Ниша.

Као секундарно ангажовање, Завод учествује у изради докумената просторног и урбанистичког планирања у другим општинама Нишавског, Топличког, Пчињског, Јабланичког и Пиротског управног округа.

Такође Завод израђује планску документацију по уговорима закљученим у поступцима јавних набавки са Министарством рударства и енергетике, Министарством грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, и другим привредним субјектима.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 26. 12. 2023. године, донела је Решење Број: 06-956/2023-14-02 о давању сагласности на Програм пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 3191/3-2 од 11.12.2023.године (у даљем тексту: **Програм пословања**).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 69 је укупан број запослених на последњи дан извештајног периода, од чега је 63 по уговору о раду на неодређено време а 6 по уговору о раду на одређено време. Једној запосленој на неодређено време мирује радни однос по основу обављања јавне функције: Главни урбаниста Града Ниша, а једна запослена на неодређено време је на неплаћеном одсуству.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 44 са високом стручном спремом, 7 са вишом школском спремом, 16 са средњом стручном спремом и 1 кв радник.

Структура запослених у високој стручној спреми: 17 дипл. инж. арх, 1 дипл. простор. планер, 1 маст. простор. планер, 11 дипл. инж. грађ., 1 дипл. инж. пејз. арх., 1 дипл. инж. зашт. жив. сред., 2 дипл. инж. ел., 1 дипл. инж. маш., 1 дипл. инж. саоб., 1 маст. инж. саоб., 1 дипл. инж. геодез., 1 маст. екон., 1 дипл. екон., 1 дипл. прав. и 1 дипл. социол. .

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Одлуком о буџету Града Ниша за 2024. годину у делу 11, Програм 1 -Становање, урбанизам и просторно планирање, Програмска активност: 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање („Службени лист Града Ниша“, број 124/2023) и Програмом уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2024. годину („Службени лист Града Ниша“, број 130/2023), на позицији I 1. Урбанистички планови и пројекти, израда техничке документације, опредељена су финансијска средства за обављање Заводу поверене делатности, у укупном износу од 70.000.000 динара.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 20. фебруара 2024. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 70.000.000 динара са пдв. Исплата извршених услуга уговорена је у осам месечних рата.

2) Законом прописана процедура у изради и доношењу просторнопланских и урбанистичких докумената и стратешке процене утицаја планова на животну средину, која подразумева координацију рада већег броја субјеката, у случајевима недовољно добре координације и усклађености рада истих, може да представља неповољне околности у пословању предузећа.

3) Обезбеђивање текуће ликвидности на коју негативно утиче квартална диспропорција прихода и расхода представља стални ризик у пословању.

4) Број запослених усклађен је са некадашњом 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.

Са друге стране, потребе развоја Града Ниша, исказане кроз донете градске програме, објективно утичу на повећање обима поверених послова које Завод треба да обави за потребе Града Ниша, и потребе за одређеним дефицитарним профилима стручности запослених, које је иначе тешко пронаћи на тржишту рада, а посебно је тешко такве стручњаке ангажовати с обзиром на ограничења висине зарада у јавном сектору.

5) Обезбеђивање додатних послова на тржишту у поступцима јавних набавки од виталног је интереса за стварање услова за реализацију Програма пословања Предузећа, те су у том смеру од стране руководства улагани додатни напори у извештајном периоду.

6) У оквиру реализације Програма управљача пута, ЈП Дирекција за изградњу града Ниша и Завод закључили су 1. фебруара 2024. године следеће уговоре:

Уговор о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката у износу од 1.666.666 динара без пдв (2.000.000 динара са пдв), и

Уговор о пружању услуге израде пројектне документације за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката у износу од 8.333.333 динара без пдв (10.000.000 динара са пдв).

7) **По питању обрачуна и исплате зарада**, примењују се елементи утврђени Програмом пословања за 2024. годину, по коме је месечна цена рада за најједноставнији рад (коэффициент 1,0) утврђена у износу од 17.000,00 динара (Бруто 1), односно 11.917,00 динара (Нето).

Цена рада по радном часу за најједноставнији рад у Заводу износи нето 68,49 динара (11.917,00 дин / 174 сати) и иста је скоро четири пута нижа од минималне цене рада по сату (271,00 динара), услед чега се значајном броју запослених (око 30%) врши допуна до минималне зараде, што доводи до изједначавања зарада запослених са IV и VI степеном стручне спреме и ремети устаљене односе ремети распона зарада у Предузећу. Наведени ефекти су израженији у месецима са 184 сати рада.

8) Услед изражених инфлаторних кретања, у последње две године дошло је до значајног повећања цена материјала, енергије и других инпута. Посебно је значајно увећање трошкова зарада које настаје у поступку усклађивања висине зарада са актуелним прописима и смерницама Владе Републике Србије.

Политика цена услуга која се примењује у Заводу од 2014. године уређена је на начин да се цене усклађују са званичним средњим курсом Народне Банке Србије. Важећим Упутством уређено је да се висина накнаде за услуге на изради планске и техничке документације изражава у бодовима, при чему вредност 1 бода износи 1 евро, у динарској против вредности обрачунатој по средњем курсу НБС на дан израде калкулације.

У датим околностима, ефекат номиналног увећања цена инпута у динарима уз стабилан («фиксни») курс евра као резултат даје скоро дупло веће цене инпута - изражено у еврима. Са друге стране, цене услуга Завода везане су за курс евра, те су актуелне цене изражене у динарима реално и дупло ниже од тржишних цена, што неповољно утиче на пословање предузећа, јер Завод са оваквом политиком цена не може да обезбеди потребан обим финансијских средстава за континуирано обављање поверене делатности.

С тога је неопходна измена актуелне политике цена, у два правца. Један правац је да се по актуелној методологији за утврђивање цене услуга за појединачне «ad hoc» послове вредност бода убудуће изједначава са износом минималне зараде по радном часу. Други правац је да се за утврђивање цена пружања услуга за обављање поверене делатности за потребе оснивача, које се пружају свакодневно, током целе године, од стране свих запослених, примени дивизиона калкулација цена услуга, која полази од следећих елемената: броја потребних извршилаца, нивоа потребног образовања, цене рада по радном часу за најједноставнији рад (без пдв) и коэффицијента.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста	Остварење у 2023.	План 2024.	Остварење 2024.	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
I Пословни приходи (1+2+3+4)	124.633	144.000	79.958	100,0	55
1. Послови за Град Ниш	87.337	70.000	62.199	77,8	89
2. Послови за остале инвеститоре	33.372	69.500	17.366	21,7	25
3. Остали пословни приходи	150	-	-	-	-
4. Приходи чланова групе понуђача	3.774	4.500	393	0,5	9
II Финансијски приходи	26	-	58	-	-
III Непосл.и ванредни приходи	192	-	-	-	-
Укупно:	124.851	144.000	80.016	100,0	56

Завод је основан за обавања делатности од општег интереса, као носилац искључивог права на обављање одређених делатности, на подручју и за потребе Града Ниша, детаљно наведених у члану 5. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Пречишћен текст) („Сл.лист Града Ниша“, бр. 155/16).

Приходи од послова за Град Ниш исказани у претходној табели остварени су:

1 - по основу реализације поверених послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања и техничке докеументације: 58.810.691 динара; и

2 – по основу реализације поверених послова на изради пројектне и техничке документације по уговорима са Управљачем пута – ЈП Дирекција за изградњу града Ниша: 3.388.339 динара.

Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача – Града Ниша (план: 70.000.000 динара), оставрен је приход у износу од 62.199.030 динара, односно 88,86% у односу а план (Индекс 89).

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1006	610, 612 и 614 / I. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје услуга	79.958.070	79.958
1029	662 / II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	Приходи од камата	50.654	51
1031	665 и 669 / IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	Остали финансијски приходи из пословних активности	6.900	7

Структура расхода је:

(у 000)

Н а з и в	Остварење 2023.	План за 2024.	Остварење 2024.	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.438	6.400	3.561	4,0	56
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	97.821	117.497	78.046	87,9	66
3. Амортизација	950	900	-	-	-
4. Дугорочна резервисања за отпр.	8.030	500	-	-	-
5. Остали пословни расходи	13.293	17.400	7.183	8,1	41
6. Финансијски и остали расходи	21	-	19	-	-
7. Обезвређивање АВР и др.	-	-	-	-	-
Укупно:	124.553	142.697	88.809	100,0	62

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима, и расходе по основу обавезе према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о делу, уговори о привременим и повременим пословима, накнаде члановима Надзорног одбора и сл.). Расходи зарада су под строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са Програмом пословања. Исплата је везана са текућом ликвидношћу.

У извештајном периоду исплаћене су зараде за укупно 9 месеци (18 полумесечних исплата), и то:

- зараде за децембар 2023. године, и зараде за период јануар-август 2024. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 56%, а остали пословни расходи у износу од 41% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски расходи износе 19.320 динара и односе се на расходе камата.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1015	51 / II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар и сл.), трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије	3.561.335	3.561
1016	52 / III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи за запослене, расходи по уговорима са физичким лицима ван радног односа, и накнаде за Надзорни одбор	78.045.515	78.046
1022	53 / VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	Трошкови услуга на изради учинака, трош. услуга комуникације и транспортних услуга, трош. текућег одржавања објекта и опреме, трош. комуналних услуга, повезивања елебората и осталих непоменутих услуга	2.923.141	2.923

1024	55 / VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	Трошкови непроизводних услуга, репрезентације, осигурања, платног промета, чланарина, трошкови пореза и доприноса, и остали нематеријални трошкови (стручна литература, лиценце запослених, таксе за учествовање на тендерима, остале таксе и др.)	4.260.028	4.260
1046	562 / II. РАСХОДИ КАМАТА	расходи по основу уговорених и затезних камата по обавезама из комерц. активности и расходи камата за неблаговремено плаћене обавезе по основу пореза, доспела и других јавних дажбина	19.320	19

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

Образложење битнијих одступања планираних и реализованих прихода и расхода :

За АОП 1006: Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Објективни фактори који утичу на одступања на страни укупног прихода, који је остварен у износу од 80.015.625 динара, а планиран је за овај период у износу од 108.000.000 динара детаљно су образложени у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1) , 6) и 8).

За послове у току по уговорима са ослатим наручиоцима (укључујући и приходе чланова групе понуђача) се још нису стекли услови за фактурисање појединих фаза у складу са уговореним степеном завршетка посла, те је приход из тог разлога остварен на нижем ниову од планираног.

За АОП 1016: Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Укупни расходи су остварени у износу од 88.809.339 динара, а планирани су у износу од 103.495.000 динара. Расходи су директно везани за извршење уговорених обавеза према наручиоцима и испуњење задатака из Програма пословања, а у сврху обезбеђивања материјалних и људских ресурса за извршење послова и задатака.

У структури расхода, расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи чине 86,7% укупних расхода. Остварени су у износу од 78.045.515 динара, што је 91,4% у односу на планиране (85.355.000 динара).

Послови у Заводу извршавали су се на основу расположивих капацитета радне снаге, и то:

Месец /2024.г.	Број запослених по Програму пословања	Број запослених по уговорима о раду	Број запослених који примају зараду	Број запослених који нису примили зараду
Јануар	69	69	66	3
Фебруар	69	69	66	3
Март	69	69	65	4
Април	69	69	65	4
Мај	69	69	66	3
Јун	69	69	66	3
Јул	69	69	64	5
Август	69	69	65	4
Септембар	69	69	66	3

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од **80.015.625** динара и расходима од **88.809.339** динара, у извештајном периоду остварен је негативан финансијски резултат (**губитак**) у износу од 8.793.715 динара, који се увећава по основу пореског расхода (пореза на добит) за 997.500 динара, тако да **нето губитак износи 9.791.215 динара**.

Програмом пословања за 2024. годину планирано је остваривање добити у износу од 1.303.448 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0010	020, 021 и 022 / 1. Земљиште и грађевински објекти	садашња вредност пословне зграде у Нишу, у ул. 7.јули бр. 6	4.094.007	4.094
0011	023 / 2. Постројења и опрема	садашња вредност основних средстава	2.419.379	2.419
0029	288 / В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	Износ одложених пореских средстава	1.741.103	1.741
0035	150, 152 и 154 / 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	износ плаћених аванса за залихе и услуге у земљи	109.702	110
0039	204 / 1. Потраживања од купаца у земљи	садашња вредност потраживања од купаца у земљи	14.247.789	14.248
0045	21, 22 осим 223 и 224, и 27 / 1. Остала потраживања	Потраживања од запослених по разним основима, потраживања за више плаћене порезе и потраживања од фондова за исплаћене накнаде зарада на терет истих	118.261	118
0057	24 / VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима	1.162.693	1.163
0058	28(део) осим 288/ VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	АВР за приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације утврђене на основу степена довршености посла методом „преглед извршеног рада“	1.310.419	1.310

ПАСИВА:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0402	30, осим 306 / I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	оснивачки улог Града Ниша	5.971.787	5.972
0405	32 / IV. РЕЗЕРВЕ	износ резерви насталих по основу расподеле добити	3.385.336	3.385
0409	340 /1. Нераспоређени добитак ранијих година	Нето добитак ранијих година после опорезивања	458.089	458

0414	351 / 2. Губитак текуће године	Нето губитак текуће године после опорезивања	9.791.215	9.791
0417	404 / 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	износ дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених	12.579.306	12.579
0441	430 / III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	износ обавеза по основу примљених аванса (без пореза на додатну вредност)	115.498	116
0445	435 / 3. Обавезе према добављачима у земљи	износ обавеза према добављачима у земљи	596.435	596
0450	44, 45 и 46 осим 467 /1. Остале краткорочне обавезе	износ нето обавеза према запосленима на име зарада и других примања, и нето обавезе према физ.лицима по уговорима и према НО	9.770.233	9.770
0451	47,48 осим 481 / 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	износ обавезе по основу ПДВ за последњи месец извештајног периода, пореза на имовину и других локалних јавних прихода, обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, у складу са законом	1.868.506	1.869
0452	481 / 3. Обавезе по основу пореза на добитак	Обавезе по основу пореза на добит	249.376	249

АОП 060, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

АОП 0457, Група рачуна/рачун 89 – Позиција Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На наведеним позицијама исказан је преостали износ уговорених послова са пдв, чија реализација предстоји у наредним периодима, у износу од 77.925.420 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 31.229.464, што укупно износи 109.154.884 динара, исказано као 109.155 .

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП	Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
3001	I. Приливи готовине из пословних активности	укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	110.743.661	110.744
3002	1. Продаја и примљени аванси у земљи	укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса у земљи	110.693.009	110.693
3004	3. Примљене камате из пословних активности	Уплаћене камате по основу депозита по виђењу	50.652	51
3006	II. Одливи готовине из пословних активности	укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	112.274.692	112.275
3007	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса у земљи	12.803.381	12.803

3009	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за запослене, бруто накнаде по уговорима са физичким лицима, бруто накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора, и остали лични расходи	75.499.695	75.500
3010	4. Плаћене камате у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата из пословних активности насталих по основу кашњења у исплати доспелих обавеза према добављачима и доспелих обавеза по основу јавних прихода	19.320	19
3012	6. Порез на добитак	Плаћене аконтације пореза на добит	1.505.648	1.506
3013	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате пореза на додату вредност, пореза на имовину, таксе за истицање фирме, обавезе по основу доприноса за финансирање зарада особа са инвалидитетом, и доприноса коморама и савезима	22.446.648	22.447
3025	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	нето одлив готовине по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	629.369	629
305	Е. Нето одлив готовине	нето одлив готовине, односно, разлика укупног одлива и укупног прилива готовине	2.160.400	2.160
3052	Ж. Готовина на почетку обрачунског периода	стање готовина на дан 1.1. извештајног периода	3.323.091	3.323
3055	Ј. Готовина на крају обрачунског периода	стање готовина на крају извештајног периода	1.162.693	1.163

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

Узроци који су довели до одступања у односу на план уско су повезани са постојећим проблемом обезбеђивања текуће ликвидности, што је детаљније описано у делу III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Подаци о зарадама (НЕТО, БРУТО1 и БРУТО 2) приказују износ обрачунатих и укалкулисаних зарада запослених за обрачунски период.

Кадровски подаци о броју запослених приказују стање на крају обрачунског периода.

Накнаде члановима надзорног одбора: исказане су укупни бруто износи по решењима донетим у складу са Програмом пословања.

Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла и дневнице на службеном путу у земљи исказане су у обрачунатим бруто износима.

Отпремнине – није било трошкова по овом основу у извештајном периоду.

Јубиларне награде – по решењима за 2024. годину обрачунате су у износу од 730.922 динара.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

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

Кадровска политика уређује се интерним актима, уз сагласност овлашћених представника Оснивача.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон између највише и најниже зараде обрачунате запосленима у Предузећу, износи 2,09 прем 1,00, а планирани распон је 1,84 према 1,00. У односу на планиране нето зараде, обрачунате нето зараде су мање у просеку за 0,6% од планираних.

Највише појединачне зараде запослених и пословодства обрачунате су у складу са Програмом. Разлика нето зараде у односу на план настала је због износа пореског ослобођења.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Није било у извештајном периоду

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Годишњи износ средства за посебне намене планиран је у складу са Правилником о трошковима рекламе и пропаганде и трошковима репрезентације, Број: 2231, од 14.08.2013. године.

- Средства за репрезентацију (максимум до 0,7% од укупног прихода) планирана су у износу од 320.000, за следеће намене: набавка освежавајућих напитака (кафа, минерална вода, сокови, чајеви) за време радних састанака у Заводу; угоститељске услуге поводом 1. априла - Дана Завода; коришћење угоститељских услуга у случају пословних посета и посета инвеститора ван Ниша.

За извештајни период планирано 240.000 динара, а утрошено је 354.575 динара.

- Средства за рекламу и пропаганду (максимум до 0,3% од укупног прихода) планирана су у износу од 640.000 динара.

За извештајни период планирано је 480.000 динара, а утрошено 406.467 динара

Услед указане потребе обезбеђивања значајно већег обима посла од осталих наручиоца, а које је пожељно уговорити одмах на почетку пословне године, као и због организовања јубилеја Предузећа – 65 година постојања и рада, који је обележен 1. априла 2024.године, у извештајном периоду су настали већи износи расхода по основу репрезентације у односу на планиране. Послови за остале наручиоце у извештајном периоду уговорени су у износу од 42.530.272 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Није било у извештајном периоду

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод је планирао да у 2024.г. обезбеди средства у износу од 5.860.000 динара за набавку следеће опреме: рачунарске опреме (960.000 динара), опреме за штампу – плотера и штампача (900.000 динара), и за набавку једног новог путничког возила (4.000.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка шест рачунара у износу од 629.369 динара (без пдв-а).

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 30. 9. 2024. године износе **16.490.669 динара**, и то:

- Град Ниш	6.886.681 динара
- ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	1.184.325 динара
- АВР СОЛАР ПАРК ИСТОК доо	2.315.108 динара
- Опш.управа општине Алексинац	1.580.400 динара
- ЕВРОФЛЕКС ГРАДЊА	300.000 динара
- ФЛУИДО доо	225.371 динара
- ГРАМАДА СОЛАР доо	400.777 динара
- КРОВ ПРИМ 037 Крушевац	112.774 динара
- Општина Димитровград	163.800 динара
- СОЛНИС доо	574.317 динара
- ТЕННИСКОМ ИНФОРМАТИКА доо Ниш	328.880 динара
- Општина Бела Паланка	1.558.000 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- Стим градња Београд	100.000 динара
- остали купци	175.356 динара

Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.242.880 динара.

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 109.102 динара, а односи се на потраживања од добављача за набавку добара и услуга у земљи, за које је извршено плаћање али добављачи до момента састављања овог извештаја исте није извршио или није испоставио рачуне, и то:

- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	50.198 динара
- ЈП ПОШТА СРБИЈЕ АД Београд	21.344 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш	15.960 динара
- IDEA LUX доо Нови Пазар	11.200 динара
- Асоцијација просторних планера Београд	11.000 динара

Потраживања по основу датих аванса добављачи треба да измире у наредном периоду испоруком добара и пружањем услуга за које су дати, што ће као резултат имати адекватно увећање износа пословних расхода.

Укупне обавезе из пословања на дан 30. 9. 2024. године износе 25.179.355 динара, а чине их:

Дугорочне обавезе по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **12.579.306** дин.;

Краткорочне обавезе у износу од **12.600.049** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	115.498 динара
- Обавезе према добављачима	596.435 динара
- Обавезе према запосленима – зараде и накнаде зарада (Бруто II)	8.356.655 динара
- Обавезе према запосленима – остала примања (бруто) и гот.рачуни	908.344 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	123.457 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	490.229 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	1.580.917 динара
- Обавезе по основу ПДП	249.376 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	179.138 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 115.498 динара (без пдв) а у највећем делу се односе на примљене по захтевима за издавање урбанистичко-техничких услова, и по основу примљених аванса по уговорима за израду урбанистичке документације „Нова либела плус“ доо Ниш - 50.000 динара без пдв. Обавезе по основу примљених аванса треба да се измире реализацијом уговорених послова у наредном периоду, по којима су и примљени аванси, што треба да омогући и остварење адекватног износа пословног прихода.

Обавезе према добављачима износе 596.435 динара, и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	55.440 динара
- ЈКП „Наиссус“ Ниш	57.067 динара
- Национал сервис Ниш	50.220 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	84.525 динара
- Телеком Србија АД Београд	65.139 динара
- Трговина ДИМ ПЛУС Ниш	91.458 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	41.805 динара
- ЈП Електропривреда Србије	45.175 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 13.175.752 динара. Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 40.000 динара, а укупно износе 105.606 динара.

Завод је у извештајном периоду извршио исплату 18 полумесечних зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде. Обавезе за зараде и накнаде зарада на последњи дан извештајног периода износе 8.356.655 динара а односе се на зараде за септембар 2024. године. Не касни се са исплатом зарада.

Доспеле обавезе према запосленима по основу других примања износе 908.344 динара (брuto), а односе се на дневнице за службени пут за септембар 2024. године у износу од 81.027 динара, накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада за септембар 2024. године у износу од 96.394 динара, и обавезе по решењима за јубиларне награде за 2024. годину у износу од 730.923 динара.

Обавезе према физичким лицима у бруто износу од 123.457 динара односе се на накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора за септембар 2024. године.

Обавеза по основу пореза на додату вредност за септембар 2024. године износи 1.580.917 динара, измирена је 15. октобра 2024. године.

Судски спорови

У поступку су два судска спора.

Један у коме је Завод страна која тужи, а чија је вредност 584.880 динара.

Извршни дужник Урбоплоис доо Београд. Привредни суд у Београду. Поступак извршења ради намирења новчаног потраживања (Посл.бр. ЗИИВ-6859/2022 од 23.12.2022. године), јер извршни дужник ни после више писаних опомена измирио своје обавезе према Заводу.

Други у коме је Завод тужена страна, а чија је вредност 93.400 динара.

Извршни поверилац Љубиша Спасић Фригобаћац Нишка Бања покренуо је пред Привредним судом у Нишу поступак број И.Ив-205/2023 од 01.03.2023.г. ради намирања новчаног потраживања по Фактури бр. 62. од 20.07.2021. године. Завод је Дописом број 2000, од 22.07.2021.године извршио РЕКЛАМАЦИЈУ - повраћај Фактуре. Фактура није књижена у пословним књигама Завода. Завод је преко адвоката уложио приговор Привредном суду у Нишу 21.03.2023.године.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се доспеле обавезе измирују у преузетим роковима, а посебно се води рачуна о примени мера штедње на свим видовима расхода, где год је то могуће, како би се смањио износ будућих обавеза.

У циљу постизања дугорочне стабилности по питању ликвидности Предузећа неопходно је наставити са предузимањем мера у следећим правцима:

- по основу стварања услова за остваривање додатних прихода од обављања поверене делатности за потребе Оснивача, кроз увећање апропријације у делу 1-Становање, урбанизам и просторно планирање, 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање у оквиру будућег ребаланса буџета Града Ниша,
- по основу прихода а тиме и прилива финансијских средстава који ће се остварити након реализације послова које Завод израђује по уговорима са осталим наручиоцима, и
- обезбеђивање нових послова на тржишту са трећим лицима.

Неопходно је и преиспитивање актуелне политике цена, као што је описано под тачком 8) у делу Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања.

Датум 30. октобар 2024. г.

ЈП Завод за урбанизам Ниш

в.д.директора, Милан Милојевић

