

## О б р а з а ц 12

**Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности  
из Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2020. г  
- за период од 1. јануара до 30. септембра 2020. године -**

### **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

<u>Пословно име:</u>	<b>ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ</b>
<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>	Градска управа Секретаријат за планирање и изградњу

#### **Делатности јавног предузећа:**

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 програм пословања:**

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 21. 1. 2020. године, донела је Решење Број: 06-81/2020-36-02 о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2020. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 2656/2-2 од 02.12.2019.године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 70 је укупан број запослених на дан 30.09.2020.године, од чега је 65 по уговору о раду на неодређено време а 5 по уговору о раду на одређено време.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 43 са високом стручном спремом, 6 са вишом школском спремом, 20 са средњом стручном спремом и 1 кв радника.

Структура запослених у високој стручној спреми: 18 дипл.инж.арх, 12 дипл.инж.грађ., 2 дипл.инж.ел., 2 дипл.ек., 2 дипл. инж. пејз. арх., 2 дипл. простор. планер, 1 дипл.маш.инж, 1 дипл. инж. зашт. жив.сред., 2 дипл.саоб.инж. и 1 дипл. правник.

### Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Чланом 9. Одлуке о буџету Града Ниша за 2020. годину („Службени лист Града Ниша“, број 106/2019) у делу 4 4.1 1101-0001 620 48 511 распоређена су и средства за Просторно и урбанистичко планирање у износу од 85.000.000 динара, а њихова намена је детаљно образложена у оквиру Програма уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2020. годину („Службени лист Града Ниша“, број 3/2020) у делу 1 Стратешко, просторно и урбанистичко планирање, II. Прибављање урбанистичке документације.

Поред поверених послова на изради планске (урбанистичке) документације, Завод обавља и поверене послове на изради дела техничке документације, а у склопу реализације донетих градских програма. Правно формално уређивање овог сегмента пословања још увек није у целости окончано.

Сходно Одлуци о Градској управи Града Ниша („Службени лист Града Ниша“, број 143/2016), Град Ниш у својству наручиоца директно (у своје име и за свој рачун) врши уговарање обављања поверене делатности са Заводом.

У редовној процедури, Градоначелник Града Ниша и Директор ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 25. фебруара 2020. године Уговор о обављању поверених делатности (за израду планске документације) на укупан износ од 70.560.429,60 динара са пдв. Разлог због чега је Уговор закључен на мањи износ у односу на буџетом опредељена средства за израду нове планске документације у 2020. години (85.000.000 динара) је што Одлуком о буџету нису опредељена средства за „пренете обавезе“. Ради се о пословима које је Завод извршио а нису му исплаћени у 2019. години, у укупном износу од 14.439.570,40 динара. Исти су исплаћени Заводу у јануару и фебруару 2020. године, по основу смањења износа за уговарање нових послова. Директор Завода је упознао представнике Оснивача са наведеним и предочио им неопходност измена градских одлука у смеру анексирања Уговора о обављању поверених делатности за 2020. годину, који треба закључити у пуном планираном износу од 85.000.000 динара.

Услед наведеног, како сада ствари стоје, Заводу су умањени месечни приходи за 1.002.748 динара, што негативно утиче на пословање. Губитак који је исказан у извештајном периоду у износу од 11.438.826 динара највећим делом је настао по овом основу (за 9 месеци по 1.002.748 динара = 9.024.732 динара).

Ипак треба истаћи да битни елементи из овог Уговора повољно утичу на превазилажење ризика ликвидности кога узрокују кварталне диспропорције прихода и примања, са једне стране, и расхода и издатака, са друге стране. Град Ниш уредно измирује своје обавезе према Заводу.

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) Кадровски капацитет Завода је ограничен Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је 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 расписаним поступцима јавних набавки, од виталног је интереса за стварање услова за реализацију Програма пословања Предузећа, те су у том смеру од стране руководства улаган додатни напори у извештајном периоду.

6) Ступање на снагу Одлуке о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије, коју су на основу члана 200. став 5. Устава Републике Србије донели Председник Републике (број 02 број 2-1186/2020), Председник Народне скупштине (број 520-447/20) и Председник Владе (број 85-00-2/2020-01), и других прописа, условило је успостављање нове организације рада у ЈП Завод за урбанизам Ниш за време ванредног стања. За послове који су по својој природи такви да се могу извршити и ван просторија послодавца, запосленима је омогућено да исте

обављају од куће. За остале послове успостављена је другачија организација рада у просторијама послодавца, са применом прописаних мера заштите запослених.

Увођење ванредног стања утицало је да јединице локалних самоуправа са којима Завод сарађује зауставе све прописане процедуре израде планских докумената које подразумевају окупљање више од пет лица у затвореном простору. Поступци раног јавног увида и јавног увида се не могу спроводити, а није могућ ни рад комисија за планове, које треба да верификују планска решења која је Завод израдио.

Завршетак одређене фазе израде планских докумената је услов за издавање рачуна, а тиме и остваривање прихода и будућег прилива финансијских средстава, што је сада значајно отежано, и исто је у великој мери утицало на негативан финансијски резултат у овом периоду.

Једном од прописаних мера у току ванредног стања забрањен је рад угоститељских објеката, што је опет негативно утицало на пословање Завода у овом периоду. Наиме, Заводу су на основу градских одлука поверени и послови издавања урбанистичко-техничких услова за постављање башти отвореног типа на јавној површини на подручју Града Ниша. Процена је да је до почетка забране рада угоститељских објеката мање од 40% истих исподнело захтеве и извршило уплате Заводу за издавање наведених урбанистичко-техничких услова. По том основу је и мањи приход у овом периоду за око 2.000.000 динара, што је такође утицало на исказивање губитка у пословању у овом периоду.

7) ЈП Дирекција за изградњу града Ниша уступила је Заводу на коришћење четири просторије на другом спрату зграде у ул. 7. јули бр. 6. у Нишу. Завод је наведене просторије привео намени, а једну је посебно прилагодно за потребе одржавања пословних састанака, видео конференција и сл. (мала сала).

Заводу је уступљена још једна просторија на 2. спрату у замену за ослобађање просторије у којој је смештена архива Завода у подруму зграде. Активности на сређивању архиве су у току.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура прихода је следећа:

		(у 000)				
Врста	Остварење у 2019.	План 2020.	Остварење 2020.	%	Индекс 4/3	
1	2	3	4	5	6	
I Пословни приходи (1+2+3+4+5)	96.812	109.000	57.057	99,6	52	
1. Послови за Град Ниш	67.622	74.500	45.128	78,8	61	
2. Послови за остале инвеститоре	25.939	31.000	11.927	20,8	38	
3. Корекција п.пр. % довршености	-	-	-	-	-	
4. Остали пословни приходи	39	-	2	-	-	
5. Приходи чланова групе понуђача	3.212	3.500	-	-	-	
II Финансијски приходи	5	-	3	-	-	
III Непосл. и ванредни приходи	1.271	-	200	0,4	-	
<b>Укупно:</b>	<b>98.088</b>	<b>109.000</b>	<b>57.260</b>	<b>100,0</b>	<b>52</b>	

Завод је основан за обављање 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 по основу реализације поверених послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања и техничке документације. Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача - Града Ниша (план: 74.500.000 динара), остварен је приход у износу од 45.128.169 динара, што износи 60,57% у односу на план (Индекс 61).

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1014	614 / 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје услуга	57.055.083	57.055
1017	65 / IV Други пословни приходи	Приход по основу повраћаја раније плаћених такси АПР	1.800	2
1037	669 / 4. Остали финансијски приходи	приход по основу одобрених бонуса од добављача и други фин. приходи	3.094	3
1050	683 и 685 / 3 Приходи од усклађивања вредности остале имовине ...	Наплаћена потраживања која су раније књижена као исправка вредности	200.300	200

Структура расхода је следећа:					
(у 000)					
Назив	Остварење 2019	План за 2020	Остварење 2020	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	3.730	5.022	2.650	3,9	53
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	78.558	91.260	61.070	88,9	67
3. Амортизација	1.087	900	-	-	-
4. Дугорочна резервисања за отпр.	1.359	-	-	-	-
5. Остали пословни расходи	10.983	11.460	4.959	7,2	43
6. Финансијски и остали расходи	2.091	-	20	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>97.808</b>	<b>108.642</b>	<b>68.699</b>	<b>100,0</b>	<b>63</b>

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.). Ови расходи 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 8,5 месеци, и то: зарада за децембар 2019. године, и зараде за 7,5 месеци у 2020. години (јануар-јули и први део за август). На последњи дан извештајног периода касни се са исплатом половине зараде за август 2020. године, услед недостатка финансијских средстава.

Расходи материјала остварени су у износу од 53%, а остали пословни расходи у износу од 43% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 19.854 динара и односе се: 1) на расходе камата и негативе курсне разлике у износу од 19.029 динара и 2) расходе по основу обезвређивања потраживања и краткорочних пласмана и остале имовине у износу од 825 динара.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1023	51 осим 513 / V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар и сл.)	1.570.171	1.570
1024	513 / VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије	1.080.040	1.080
1025	52 / VII. 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	61.070.355	61.070
1026	53 / VIII. 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	2.120.971	2.121
1029	55 / XI. 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.)	2.837.712	2.838
1046	562 / II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	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	19.029	19
1051	583 и 585 / И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	Расходи од усклађивања вредности остале имовине	825	1

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

### Образложење битнијих одступања планираних и реализованих расхода :

За АОП 1025: Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Мањи износ расхода у односу на планирану вредност настао је по основу одсуства запослених која се исплаћују на терет надлежних органа и институција (породиљско боловање, боловање дуже од 30 дана и сл.), и одсуствовања и рада од куће у периоду ванредног стања.

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

Месец /2019.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 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Фебруар	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Март	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Април	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Мај	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Јун	69	69 + 1 (мирује РО)	66	3 + 1 (мирује РО)
Јул	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Август	69	69 + 1 (мирује РО)	67	2 + 1 (мирује РО)
Септембар	69	70	69	1 (пор.бол.)
Октобар	69			
Новембар	69			
Децембар	69			

### РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од 57.260.277 динара и расходима од 68.699.103 динара, у извештајном периоду остварен је негативан финансијски резултат (губитак) у износу од 11.438.826 динара, од чега је губитак у трећем кварталу 5.489.381 динара.

Програмом пословања за 2020. годину планирано је остваривање добити у износу од 358.057 динара.

#### Образложење значајнијих одступања реализације у односу на план:

1. Одступање на страни прихода, који је остварен у износу од 57.260.277 динара, а планиран је за овај период у износу од 81.750.000, односно 70% у односу на план, детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1) и 6). Мањи износ прихода условно је и исказивање губитка у овом периоду.

2. На страни расхода је такође било одступања. Исти су остварени у износу од 68.699.103 динара, а планирано је 80.053.000 динара, што је остварење од 86% у односу на план. Услед смањеног прихода предузете су мере штедње на свим позицијама расхода, што је основни разлог одступања у односу на план.

3. План расхода и прихода чланова групе понуђача за 2020. годину износи 3.500.000 динара. У овом периоду евидентирани су промене по основу пословних активности из ове области пословања у износу од 451.080 динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

### А К Т И В А :

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
005	011, 012 и део 019 / 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	садашња вредност системских и апликативних софтвера и лиценци	480.404	481
012	022 и део 029 / 2. Грађевински објекти	садашња вредност пословне зграде у Нишу, у ул. 7.јули бр. 6	4.715.240	4.715
013	023 и део 029 / 3. Постројења и опрема	садашња вредност основних средстава	3.473.129	3.473
042	288 / В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	Износ одложених пореских средстава	608.640	609
050	15 / 6. Плаћени аванси за залихе и услуге	износ плаћених аванса за залихе и услуге	1.112.641	1.112

056	204 и део 209 / 5. Купци у земљи	садашња вредност потраживања од купаца у земљи	9.741.225	9.741
060	22 / IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	потраживања од запослених по разним основима, потраживања за више плаћене порезе и потраживања од фондова за исплаћене накнаде зарада на терет истих	193.951	194
068	24 / VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима	609.542	610
069	27 / VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	ПДВ по рачунима добављача који ће се искористити у наредном пореском периоду	14.337	14

**Доспела потраживања од купаца** за извршене послове на дан 30.09.2020. године износе **12.632.043 динара**, и то:

- Град Ниш	5.880.036 динара
- Институт за архитектуру и урбанизам Србије, Београд	1.620.000 динара
- Милшпед некретнине д.о.о. Београд	617.400 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- Општинска управа општине Долевац	564.000 динара
- ПД Стабил пројект д.о.о. Ниш	181.440 динара
- ЈКП Медијана Ниш	149.400 динара
- ЈКП Градска топлана Ниш	144.000 динара
- Општина Бела Паланка	1.558.000 динара
- ПД Помо-инвест доо Ниш	327.423 динара
- Тргоградња доо Сурдулица	535.724 динара
- ЕКО ВОЂЕ доо Ниш	414.520 динара

Потраживања од осталих купаца појединачно су мања од 30.000 динара, а укупно износе 55.220 дин.

Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.890.818 динара.

**Доспела потраживања по основу датих аванса добављачима**, за будуће испоруке добара и услуга износе 1.112.641 динара. Највеће потраживање је од „Holiday travel“ Ниш у износу од 979.800 динара, по основу пренетих финансијских средстава у првом кварталу 2020. године на име организације авионског превоза и смештаја запослених на планираном стручном путовању на Малту, које је требало да се обави у марту 2020. године, а одложено је услед пандемије COVID-19 и ванредног стања, за новембар 2020. године.

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

#### **ПАСИВА:**

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0406	303 / 4. Државни капитал	оснивачки улог Града Ниша	5.971.787	5.972
0413	32 / IV. РЕЗЕРВЕ	износ резерви насталих по основу расподеле добити	3.138.372	3.138
0423	2. Губитак текуће године	Губитак текуће године из Биланса успеха – део до висине укупног капитала	9.110.159	9.110
0429	404 / 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	износ дугорочних резервисања за отпремнине запослених	4.901.161	4.901
0450	430 / II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	износ обавеза по основу примљених аванса (без пореза на додату вредност)	1.074.006	1.074
0451	435 / 5. Добављачи у земљи	износ обавеза према добављачима у земљи	3.863.787	3.864
0459	44, 45 и 46 / IV. 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	12.081.338	12.081
0460	47 / V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	износ обавезе по основу ПДВ за последњи месец извештајног периода	1.137.557	1.138
0461	48 / VI. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	пореза на добит, порез на имовину, таксе за истицање фирме, пореза и доприноса на лична примања запослених и физичких лица и др.	398.379	398
0463	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	Губитак текуће године – део д висине укупног капитала	2.507.119	2.507

АОП 072. Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

АОП 0465. Група рачуна/рачун 89 – Позиција Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На наведеним позицијама исказан је преостали износ уговорених послова са пдв, чија реализација предстоји у наредним периодима, у износу од 36.286.598 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 15.661.934, што укупно износи 51.948.532 динара, као 51.949

**Укупне обавезе из пословања на дан 30.09.2020. године износе 23.456.228 динара**, а чине их:  
**Дугорочне обавезе** по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **4.901.161** дин.;  
**Краткорочне обавезе** у износу од **18.555.067** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	1.074.006 динара
- Обавезе према добављачима и остале обавезе за готовинске рачуне и сл.	3.864.676 динара
- Обавезе према запосленима – зараде (Бруто II)	10.533.572 динара
- Обавезе за дивиденде	25.961 динара
- Обавезе према запосленима – бруто накнаде	642.222 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	394.574 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	669.306 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	1.137.557 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	213.193 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 1.074.006 динара, без пдв, а односе се на: 1) аванс примљен од ГО Медијана по Уговору за израду ТД за изградњу бине у централном делу Трга Светог Саве у Нишу у износу од 306.485 динара, 2) аванс примљен од СУПЕРНОВА МТК по Уговору за израду урбанистичког пројекта у износу од 650.000 динара. Остали аванси су углавном примљени за израду урбанистичко-техничких услова. 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 3.863.788 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- ЈКП Градска Топлана Ниш	955.376 динара
- ПЛАНУРБАН доо Нишка Бања	541.296 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	292.112 динара
- БЕНГАЗИ доо Ниш	287.488 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	256.100 динара
- Град Ниш	222.275 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	176.957 динара
- Народне новине АД Ниш	154.140 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	148.173 динара
- Телеком Србија АД Београд	134.242 динара
- Удружење урбаниста Србије	120.000 динара
- ЈП Електропривреда Србије	75.385 динара
- „ALO MEDIA SISTEM“ Београд	62.100 динара
- НЕНАД ЗТР Пуковац	60.000 динара

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 60.000 динара, а укупно износе 378.144 динара. Постоје кашњења у измирењу обавеза према добављачима која се пријављују у систем РИНО код Министарства финансија - Управе за трезор, што латентно представља опасност обезбеђивања ликвидности у пословању.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП	Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
3001	<b>I. Приливи готовине из пословних активности</b>	укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	79.063.397	79.064
3002	1. Продаја и примљени аванси	укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса	78.687.691	78.688
3004	3. Остали приливи из редовног пословања	укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима по основу рефундација исплаћених накнада зарада за породилска боловања и боловања преко 30 дана, приливи од запослених по основу рефундације трошкова који падају на терет запослених и приливи из специфичних послова	375.706	376
3005	<b>II. Одливи готовине из пословних активности</b>	укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	78.452.755	78.453
3006	1. Исплате добављачима и дати аванси	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса	8.982.925	8.983
3007	2. 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	55.691.375	55.691
3008	3. Плаћене камате	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	9.222	9

<b>3009</b>	<b>4. Порез на добитак</b>	Износ уплаћених аконтација пореза на добитак	<b>84.613</b>	<b>85</b>
<b>3010</b>	<b>5. Одливи по основу осталих јавних прихода</b>	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате пореза на додату вредност, пореза на имовину, таксе за истицање фирме, обрачунате разлике зарада (умањење зарада 5%) у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, обавезе по основу доприноса за финансирање зарада особа са инвалидитетом, и доприноса коморама и савезима	<b>13.684.620</b>	<b>13.685</b>
<b>3021</b>	<b>2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава</b>	нето одлив готовине по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	<b>225.174</b>	<b>225</b>
<b>3042</b>	<b>Ђ. Нето прилив готовине</b>	нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине	<b>385.468</b>	<b>386</b>
<b>3043</b>	<b>Е. Нето одлив готовине</b>	нето одлив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине		
<b>3044</b>	<b>З. Готовина на почетку обрачунског периода</b>	стање готовина на дан 1.1.2019.године	<b>224.074</b>	<b>224</b>
<b>3047</b>	<b>Ј. Готовина на крају обрачунског периода</b>	стање готовина на крају извештајног периода	<b>609.542</b>	<b>610</b>

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

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.

Образложење одступања од планских вредности детаљно је дато у делу АОП 1025, Група рачуна/рачун 52 – Позиција VII. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

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

Јубиларне награде – обрачунато по решењима за 4 запослених у укупном бруто износу од 485.878 динара.

Солодарна помоћ – за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених, обрачунато и исплаћено укупно 1.695.556. По другим основима обрачунато и исплаћено укупно 156.015 динара.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Директор Предузећа донео је нови Правилник о организацији и систематизацији послова ЈП Завод за урбанизам Ниш, и упутио га Оснивачу на сагласност.

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

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. Са друге стране, расположиви кадровски капацитет је ограничен и тешко га је прилагодити потребама задатог посла услед законских ограничења у вези са запошљавањем.

#### 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Код уговарања извршења послова из делатности од јавног интереса (просторно планирање - планирање градова, насеља и простора) израда калкулација цена за реализацију појединачних послова које Завод обавља за потребе Оснивача уређена је: 1) Упутством о начину утврђивања висине накнаде за послове из делатности ЈП Завод за урбанизам Ниш (Број: 3060/2, од 01.12.2014.г.) на које је Градско веће Града Ниша, на седници одржаној 27.01.2017.године дало сагласност Решењем Број 105-6/2017-03; и 2) Упутство о начину утврђивања висине накнаде за послове израде Просторних планова ЈП Завод за урбанизам Ниш, број 3383/2-3 од 01.12.2016.године, на које је Градско веће Града Ниша, на седници одржаној 27.01.2017.године дало сагласност Решењем Број 105-5/2017-03.

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.



## 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 260.000, 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 195.000 динара, али је пре свега услед повећаних активности усмерених ка закључивању нових послова утрошено 210.033 динара.

- Средства за рекламу и пропаганду (максимум до 0,3% од укупног прихода) планирана су у износу од 240.000 динара. За извештајни период планирано 180.000 динара, а утрошено је 119.140 динара.

- Средства за спонзорства и донације нису планирана али је Директор услишио захтеве Омладинске филхармоније Ниш те им је уплатио донације у износу од 22.450 динара.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод је планирао да у 2020.г. обезбеди средства у износу од 2.600.000 динара и изврши набавку (замену) једног службеног путничког возила (1.800.000 динара са пдв), набавку рачунарске опреме (480.000 динара) и набавку софтвера (320.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка опреме рачунарске опреме у износу од 259.785 динара.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Стални ризик у пословању је периодична (месечна и квартална) диспропорција прихода и расхода, која може да узрокује проблем са текућом ликвидношћу, што може довести до кашњења у исплати доспелих обавеза, које по својој природи имају карактер фиксних и релативно фиксних трошкова, а релативно мали део карактер пропорционалних трошкова.

Објективни фактори који узрокују периодичну диспропорцију прихода и расхода су пре свих специфичност израде планске документације, која се огледа у овлашћењима већег броја учесника у изради и доношењу, те законом уређена процедура. То доводи до тога да Време потребно за реализацију фаза у изради планске документације у којима обрађивач активно учествује делимично зависи од обрађивача, а у највећем делу зависи и од других учесника (комисија за планове, градских општина и других надлежних органа, организација и институција). Израда планске документације се одвија у фазама чији завршетак се верификације на Комисији за планове, након чега се приступа реализацији наредне фазе. Тако се дешава да, иако обрађивач свој део посла на реализацији одређене фазе израде планске документације (рани јавни увид, Нацрт и Предлог планског документа) изврши благовремено, он ипак није у могућности да пресудно утиче на даљу процедуру у смислу времена заказивања седница комисија за планове, организовања јавног увида, прибављања претходног мишљења надлежних општина, заказивања седница Скупштине Града Ниша, и др.

Садржина и форма уговора о обављању поверених делатности израде планске документације за потребе Града Ниша који је закључен за 2019.годину у значајној мери је отклонио горе описане ризике који су у ранијим годинама негативно утицали на ликвидност Предузећа.

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, значајно је кашњење пре свега у у измиривању доспелих обавеза према добављачима и трећим лицима, а увећавају се и друге обавезе.

За превазилажење ове ситуације неопходне је предузети мере у два кључна правца, и то:

- 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

- по основу прихода а тиме и прилива финансијских средстава који ће се остварити по основу анексирања закљученог Уговора о обављању поверене делатности за потребе реализације Градских програма које је донела Скупштина Града Ниша.

Датум 30. октобар 2020. г.

ЈП Завод за урбанизам Ниш  
Директор, мр Мирољуб Станковић

