

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 31. децембра 2020. године -

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:

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 31.12.2020.године, од чега је 65 по уговору о раду на неодређено време а 4 по уговору о раду на одређено време и 1 по уговору о привременим и повременим пословима.

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 спремности: 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 I 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.

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.

Децембра 2020.године закључен је анекс уговора којим је увећана цена са пдв за 3.503.606,50 динара.

За израду урбанистичких пројеката и техничке документације за потребе реализације значајних развојних пројеката Града Ниша, Канцеларија за локални економски развој и пројекте закључила је са Заводом више уговора у укупном износу од 9.034.391,41 динара. Послови по овим уговорима у целисти су завршени али нису плаћени у 2020. години.

Ипак треба истаћи да битни елементи из ових уговора повољно утичу на превазилажење ризика ликвидности кога узрокују кварталне диспропорције прихода и примања, са једне стране, и расхода и издатака, са друге стране, а посебно наглашавамо да је Град Ниш у току 2020. године уредно измиривао своје обавезе према Заводу.

Намера представника Града Ниша била је да у другој половини децембра 2020. године Град исплати Заводу већи део од укупних доспелих потраживања (18.418.033,71 динара) по основу завршених и фактурисаних послова. Заводу би тако било омогућено да измири заостале зараде запосленима и део доспелих обавеза према добављачима. Уједно би био смањен и износ „пренетих обавеза“ у 2021. години, што би омогућило закључивање нових уговора у већем износу, до нивоа планираних апорпријација без умањења за „пренете обавезе“.

Услед наступања непредвиђених околности које су негативно утицале на текућу ликвидност Града Ниша у овом периоду, планиране исплате Заводу нису реализоване до краја 2020. године. Град Ниш је започео исплате Заводу по овом основу 15. јануара 2021. године.

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 посебну 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 одложе, пролонгирају или потпуно зауставе спровођење прописаних процедура у поступку израде и доношења планских докумената, а које подразумевају окупљање више од пет лица у затвореном простору. Поступци раног јавног увида и јавног увида скоро да нису није било могуће спровести, а итекако је отежан и 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. У наведеним околностима у 2020. години реализација наведених фаза је успорена и значајно отежана, што је у највећој мери главни и основни узрок за исказивање губитка у финансијском извештају.

Уз то, одређеним мерама донетим у току ванредног стања ограничен је или потпуно забрањен рад угоститељским објектима, 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.

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 прилагодио 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.

Завод и Дирекција су заједно отпочеле припремне активности за уређивање тоалета на првом и другом спрату (на западној страни), те постављања гранитних подних облога у ходнику на другом спрату и степеништу пословне зграде у Нишу, у ул. 7. јули бр. 6.

Завод је Програмом пословања за 2021. годину планирао средства за ове намене, а реализација се очекује до краја јануара 2021. године. Избор понуђача и надзор је препуштен Дирекцији, с обзиром на њихово значајно дугогодишње искуство у области изградње и надзора, уз јасно издвојање целина које финансира Завод а које Дирекција.

У склопу дугогодишње добре пословне сарадње са Дирекцијом, треба истаћи и да је Дирекција у 2020. године доделила Заводу одређене послове на изради техничке документације и обављању техничке контроле пројеката, у укупном износу од 676.800 динара. Завод је реализацијом ових послова измирио стару обавезу према Дирекцији по основу дупло уплаћених средстава у износу од 538.307,42 динара (од 09.03.2017.године), а преостали износ (138.492,58 динара) Дирекција је исплатила Заводу 31.12.2020.године.

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 | 96.644 | 98,8 | 89 |
| 1. | Послови за Град Ниш | 67.622 | 74.500 | 70.277 | 71,9 | 94 |
| 2. | Послови за остале инвеститоре | 25.939 | 31.000 | 17.087 | 17,4 | 55 |
| 3. | Корекција п.пр. % довршености | - | - | 7.926 | 8,1 | - |
| 4. | Остали пословни приходи | 39 | - | 2 | - | - |
| 5. | Приходи чланова групе понуђача | 3.212 | 3.500 | 1.352 | 1,4 | 39 |
| II | Финансијски приходи | 5 | - | 4 | - | - |
| III | Непосл.и ванредни приходи | 1.271 | - | 1.149 | 1,2 | - |
| Укупно: | | 98.088 | 109.000 | 97.797 | 100,0 | 90 |

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 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 70.276.590 динара, што износи 94,33% у односу на план (Инд. 94).

Од укупно планираних прихода за реализацију уговорених послова за остале наручиоце (план: 31.000.000 динара), остварен је приход у износу од 17.086.871 динара, што износи 55,12% у односу на план (Индекс 55). Разлози одступања по овом основу дати су у делу Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 6).

Подкомисије за попис послова у току по закљученим уговорима са осталим наручиоцима, извршила је обрачун разлике између обрачунатог прихода по основу чињеничног степена извршења посла, утврђеног методом „прегледа извршеног рада“ за сваки посао појединачно, и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, у износу од 7.926.252 динара.

Надзорни одбор је прихватио Извештај подкомисије за попис којим је предложено да се обрачуната разлика прихода по наведеном основу у укупном износу од 7.926.252 динара призна као приход у финансијском извештају обрачунског периода у коме су послови физички реализовани до наведених фаза израде (финансијски извештај за 2020. годину), а исти је исказан на р.бр.3 у претходној Табели.

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 у који су укључени и приход чланова групе понуђача (1.352.485 динара) и нефактурисани приход по основу процене степена довршености послова у току (7.926.252 динара) | 96.642.198 | 96.642 |
| 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 | 4.394 | 5 |
| 1050 | 683 и 685 / 3 Приходи од усклађивања вредности остале имовине ... | Наплаћена потраживања која су раније књижена као исправка вредности | 704.857 | 705 |
| 1052 | 67 и 68, осим 683 и 685 / J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | Остали приходи од смањења обавеза по основу примљених аванса и дуплих уплата | 444.007 | 444 |

Основна структура расхода је:

| | | (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 | 4.036 | 4,1 | 80 |
| 2. | Расходи зарада, накнада и остали лични расходи | 78.558 | 91.260 | 83.940 | 86,2 | 92 |
| 3. | Амортизација | 1.087 | 900 | 1.185 | 1,2 | 132 |
| 4. | Дугорочна резервисања за отпр. | 1.359 | - | - | - | - |
| 5. | Остали пословни расходи | 10.983 | 11.460 | 7.732 | 7,9 | 67 |
| 6. | Финансијски и остали расходи | 2.091 | - | 633 | 0,6 | - |
| Укупно: | | 97.808 | 108.642 | 97.526 | 100,0 | 90 |

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 11 месеци, почев од зараде за децембар 2019. године. На последњи дан извештајног периода касни се са исплатом другог дела зараде за октобар и другог дела зараде за новембар 2020. године, услед недостатка финансијских средстава.

Расходи материјала остварени су у износу од 80%, а остали пословни расходи у износу од 67% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 633.703 динара и односе се: 1) на расходе камата и негативе курсне разлике у износу од 32.960 динара, и 2) расходе по основу обезвређивања потраживања и краткорочних пласмана и остале имовине у износу од 600.743 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 (материјал за израду, канц. и остали материјал, ситан инвентар...) | 2.533.773 | 2.534 |
| 1024 | 513 / VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије | 1.502.105 | 1.502 |
| 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 | 83.939.733 | 83.940 |
| 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 | 4.027.845 | 4.028 |
| 1027 | 540 / IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | Трошкови по годишњем обрачуну амортизације | 1.184.888 | 1.185 |
| 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.) | 3.704.013 | 3.704 |
| 1046 | 562 / II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | расходи по основу уговорених и затезних камата по обавезама из комерц. активности и расходи камата за неблагоприятно плаћене обавезе по основу пореза, доспела и других јавних дажбина | 32.959 | 33 |
| 1051 | 583 и 585 / И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕВ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | Расходи од усклађивања вредности остале имовине | 600.743 | 601 |

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

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 | 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 | 70 | 69 | 1 (пор.бол.) |
| Новембар | 69 | 70 | 70 | - |
| Децембар | 69 | 70 | 70 | - |

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од **97.797.256** динара и расходима од **97.526.061** динара, у извештајном периоду остварен је позитиван финансијски резултат (**добитак**) у износу од **271.195** динара, од чега је добитак у четвртном кварталу 11.710.021 динара.

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

Конечан финансијски резултат биће утврђен након обрачуна одложених пореских средстава и пореских обавеза и израде пореског биланса за утврђивање обавезе по основу пореза на добит, приликом усвајања редовног годишњег финансијског извештаја (30. јуна 2021. године).

Образложење значајнијих одступања реализације у односу на план:

1. Одступање на страни прихода, који је процењен у износу од 97.797.256, а планиран је за овај период у износу од 109.000.000, односно 90% у односу на план, детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1) и 6).
2. На страни расхода је такође било одступања. Исти су остварени у износу од 97.526.061 динара, а планирано је 108.642.000 динара, што је остварење од 90% у односу на план. Услед смањеног прихода предузете су мере штедне на свим позицијама расхода, што је основни разлог одступања у односу на план.
3. Позитиван финансијски резултат у извештајном периоду исказан је тек након евидентирања прихода по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације за послове у току (у износу од 7.926.252 динара) и других прихода од смањења обавеза (у износу од 444.007 динара), по доношењу Одлуке од стране Надзорног одбора.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

| 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 | 305.245 | 305 |
| 012 | 022 и део 029 / 2. Грађевински објекти | садашња вредност пословне зграде у Нишу, у ул. 7.јули бр. 6 | 4.559.931 | 4.560 |
| 013 | 023 и део 029 / 3. Постројења и опрема | садашња вредност основних средстава | 2.616.188 | 2.616 |
| 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 | 1.043.342 | 1.043 |
| 056 | 204 и део 209 / 5. Купци у земљи | садашња вредност потраживања од купаца у земљи | 20.027.834 | 20.028 |
| 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 | 349.707 | 350 |
| 068 | 24 / VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима | 621.188 | 621 |
| 069 | 27 / VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | ПДВ по рачунима добављача који ће се искористити у наредном пореском периоду | 19.429 | 20 |
| 070 | 28 осим 288/ IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | АВР за нефактурисани приход по основу процене степена довршености послова у току (7.926.252 динара) | 7.926.252 | 7.926 |

и то: Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 31.12.2020. године износе **22.912.657 динара**,

| | |
|---|-------------------------|
| - Град Ниш | 18.418.034 динара |
| - DELTA REAL ESTATE, Београд | 1.009.800 динара |
| - Општина Димитровград | 600.000 динара |
| - Општина Бела Паланка | 1.558.000 динара |
| - УРБОПИЛОС доо Београд | 584.880 динара |
| - ЕКО ВОЂЕ доо Ниш | 414.520 динара |
| - ПД Помо-инвест доо Ниш | 327.423 динара |
| Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.884.823 динара. | |

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 63.542 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 нису испоручили рачуне. Највећи износ је од фирме „Гумоцентар Ратко“ Ниш, за замену пнеуматика на службеном возилу, у износу од 37.200 динара (плаћено 17.12.2020.године).

Доспела потраживања по основу датих аванса за услуге у иностранству износе 979.800 динара, а односи се на потраживање од „Holiday travel“ Ниш, 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 и датих аванса за услуге у иностранству 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 |
| 0419 | 341 / 2. Нераспоређени добитак текуће године | Износ нераспоређеног добитка текуће године | 271.195 | 271 |
| 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) | 4.901.161 | 4.901 |
| 0451 | 435 / 5. Добављачи у земљи | износ обавеза према добављачима у земљи | 46.112 | 46 |
| 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 | 4.355.751 | 4.356 |
| 0460 | 47 / V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | износ обавезе по основу ПДВ за последњи месец извештајног периода | 15.700.735 | 15.701 |
| 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. | 3.392.270 | 3.392 |

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 18.877.073 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 15.661.934, што укупно износи 34.539.007 динара, као 34.539

Укупне обавезе из пословања на дан 31.12.2020. године износе 28.696.402 динара, а чине их:
Дугорочне обавезе по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **4.901.161** дин.;
Краткорочне обавезе у износу од **23.795.241** динара, а њихова структура је следећа:

| | |
|---|-------------------|
| - Обавезе по основу примљених аванса | 46.112 динара |
| - Обавезе према добављачима и остале обавезе за готовинске рачуне и сл. | 4.365.551 динара |
| - Обавезе према запосленима – зараде (Бруто II) | 14.637.467 динара |
| - Обавезе за накнаде зарада запосленима | 34.154 динара |
| - Обавезе према запосленима (остала примања) - бруто накнаде | 784.538 динара |
| - Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде | 397.940 динара |
| - Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца | 32.006 динара |
| - Обавезе по основу ПДВ-а | 3.392.270 динара |
| - Обавезе по основу осталих јавних прихода | 105.203 динара |

Обавезе по основу примљених аванса износе 46.112 динара, без пдв, а односе се на примљене авансе за израду урбанистичко техничких услова и једног урбанистичког пројекта које финансира физичко лице (у износу од 22.500 динара). 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 4.355.751 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

| | |
|---|----------------|
| - ЈКП Градска Топлана Ниш | 943.652 динара |
| - ПД БРОКЕР доо Ниш | 578.839 динара |
| - ПЛАНУРБАН доо Нишка Бања | 441.296 динара |
| - Геодетска радња „Геометар Ђурђановић“ Ниш | 293.605 динара |
| - ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш | 281.185 динара |
| - Град Ниш | 222.275 динара |
| - БЕНГАЗИ доо Ниш | 212.411 динара |
| - ЈУГИНУС доо Београд | 200.000 динара |
| - Компанија Дунав осигурање АД Београд | 173.701 динара |
| - ГЕО СИСТЕМ ПЛУС доо Ниш | 149.400 динара |
| - Народне новине АД Ниш | 168.360 динара |
| - ЈКП Обједињена наплата Ниш | 160.268 динара |
| - Удружење урбаниста Србије | 120.000 динара |
| - Телеком Србија АД Београд | 73.523 динара |
| - Национал сервис доо Ниш | 42.600 динара |

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 40.000 динара, а укупно износе 294.636 динара. Постоје значајна вишемесечна 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.

Завод је у извештајном периоду исплатио зараде за 11 месеци. Обавезе на дан 31.12.2020. односе се на укалкулисане зараде за месец октобар (други део), новембар (други део) и децембар 2020. године и износе 14.637.467 динара.

Касни се са исплатом другог дела зараде за октобар и другог дела зараде за новембар 2020. године.

Дospelе обавезе према запосленима по основу других примања на дан 31.12.2020. године износе 784.538 динара (бруто), а односе се на: дневнице за службени пут за децембар 2020.године (26.859 динара), накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада за децембар 2020. године за запослене којима се иста врши у новцу (124.460 динара), солидарну помоћ (41.000 динара, за случај смрти родитеља запосленог, по решењу из децембра 2020. године) и јубиларне награде по решењима донетим у извештајном периоду (592.219 динара).

Обавезе према физичким лицима у износу од 397.940 динара, а највећим делом се доносе на обавезе за накнаде за рад Председнице и чланова Надзорног одбора за период август – децембар 2020. године.

Обавеза по основу пдв за децембар 2020.г. у износу од 3.392.270 динара измирена је закључно 18.01.2021. године.

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 | 105.316.385 | 105.316 |
| 3002 | 1. Продаја и примљени аванси | укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса | 104.907.870 | 104.908 |
| 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 | 408.515 | 408 |
| 3005 | II. Одливи готовине из пословних активности | укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности | 104.614.097 | 104.614 |
| 3006 | 1. Исплате добављачима и дати аванси | укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса | 12.623.355 | 12.623 |
| 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 | 74.270.156 | 74.270 |
| 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 | 32.959 | 33 |
| 3009 | 4. Порез на добитак | Износ уплаћених аконтација пореза на добитак | 143.763 | 144 |
| 3010 | 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 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 | 17.543.864 | 17.544 |
| 3021 | 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | нето одлив готовине по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 305.174 | 305 |
| 3042 | Ђ. Нето приливготовине | нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине | 397.114 | 397 |
| 3043 | Е. Нето одлив готовине | нето одлив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине | | |
| 3044 | З. Готовина на почетку обрачуноског периода | стање готовина на дан 1.1.2019.године | 224.074 | 224 |
| 3047 | Ј. Готовина на крају обрачуноског периода | стање готовина на крају извештајног периода | 621.188 | 621 |

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 обрачуноски период.

Кадровски подаци о броју запослених приказују стање на крају обрачуноског 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 5 запослених у укупном бруто износу од 592.218 динара.

Солодарна помоћ – за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених, обрачунато и исплаћено укупно 3.251.111 (70 запослених по 41.800 нето + порез), а по другим основима укупно 277.916 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 260.000 динара, али је пре свега услед повећаних активности усмерених ка закључивању нових послова утрошено 317.972 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 240.000 динара, а утрошено је 363.460 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 предузимане су 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 израде планске документације за потребе реализације Градских програма које је донела Скупштина Града Ниша, као и по основу реализације послова на изради техничке документације за потребе Града Ниша.

Датум 29. јануар 2021. г.

ЈП Завод за урбанизам Ниш

Директор, мр Миролуб Станковић

