

Образак 12

**Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности
из Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021.г
- за период од 1. јануара до 30. септембра 2021. 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 30. 12. 2020. године, донела је Решење Број: 06-1327/2020-34-02 о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 2649/2-2 од 01.12.2020.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 65 по уговору о раду на неодређено време а 4 по уговору о раду на одређено време. Једна запослена на неодређено време је на неплаћеном одсуству.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 42 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., 11 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 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 114/2020) у делу 11.01 канцеларија за локални економски развој – 1101 Програм 1 становање, урбанизам и просторно планирање одређена су средства за Просторно и урбанистичко планирање у износу од 90.000.000 динара, која су намењена за реализацију Програма уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 123/2020) у делу 1.1 Урбанистички планови и пројекти, израда пројектне документације.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и Директор ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 24. фебруара 2021. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 80.616.357,70 динара са пдв. Разлог због чега је Уговор закључен на мањи износ у односу на буџетом одређена средства (90.000.000 динара) је што Одлуком о буџету нису одређена средства за „пренете обавезе“. Ради се о повереним пословима на изради планске документације које је Завод извршио и фактурисао а нису му исплаћени у 2020. години, у укупном износу од 9.383.642,30 динара. Исти су исплаћени Заводу у јануару и фебруару 2021. године, по основу смањења износа за уговарање нових послова. Из наведеног, а по основу обављања поверене делатности, Завод ће у 2021. години остварити мањи приход од планираног 7.819.702 динара.

Треба истаћи да битни елементи из овог Уговора, а посебно динамика извршења и редовна исплата обавеза од стране Града Ниша, изузетно повољно утичу на превазилажење ризика ликвидности кога узрокују кварталне диспропорције прихода и примања, са једне стране, и расхода и издатака, са друге стране.

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 ограничен је 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) Пандемија изазвана заразном болешћу COVID-19 утицала је да јединице локалних самоуправа са којима Завод сарађује успоре реализацију процедуре израде планских докумената, због ограничења у окупљању већег броја лица у затвореном простору. Поступци раног јавног увида и јавног увида се отежано спроводе, а отежан је 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, што је сада објективно отежано, и исто је у утицало на негативан финансијски резултат у овом периоду.

7) Значајан екстерни утицај на пословање Завода у 2021. години има и израда и доношење Просторног плана Републике Србије, који је сада у завршној фази израде, а из следећег разлога:

Министарство надлежно за просторно и урбанистичко планирање за 2021. годину је планирало израду неколико већих просотрних планова подручја посебне намене, за шта су одређена и значајна финансијска средства, али сам

поступак јавне набавке ће се реализовати тек након доношења Просторног плана Републике Србије, а процена је да ће се то десити у другој половини 2021. године.

Завод је, на основу кадровског и техничког потенцијала и стручних референци, објективно очекивао да у поступцима јавних набавки које ће спровести наведено Министарство, буде изабран за реализацију једног дела послова на изради планских докумената за потребе Републике Србије, те да по том основу обезбеди за Завод значајне додатне послове и приходе у 2021. години.

Без обезбеђивања додатних послова по наведеном основу, а узимајући у обзир и да је скоро замрла потражња за пружањем услуга израде планских докумената од стране јединица локалних самоуправа и државних јавних предузећа, посебно на подручју југоисточне Србије, где Завод традиционално послује, Завод неће бити у могућности да у 2021. години послује позитивно, што се очигледно види и по исказаном губитку у овом извештајном периоду.

8) Као потенцијално тржиште за обезбеђивање додатних послова Завод препознаје друге субјекте из јавног сектора Града Ниша, који у оквиру својих надлежности реализују градске програме а у оквиру којих је планирана и израда урбанистичких пројеката и техничке документације за саобраћајне инфраструктурне објекте, које Завод објективно може да изради квалитетно и у року, по приступачним тржишним ценама.

Овде се пре свега мисли на послове у оквиру реализације Програма управљача пута и послове на развоју заједнице у оквиру посебних развојних програма Града Ниша.

ЈП Дирекција за изградњу града Ниша и Завод закључили су 10. септембра 2021. године следеће уговоре: Уговор о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката у износу од 1.750.000 динара без пдв (2.100.000 динара са пдв), и Уговор о пружању услуге израде пројектне документације за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката у износу од 7.250.000 динара без пдв (8.700.000 динара са пдв).

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста	Остварење у 2020.	План 2021	Остварење 2021	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
I Пословни приходи (1+2+3+4+5)	96.644	109.000	70.163	99,6	64
1. Послови за Град Ниш	70.277	74.500	56.988	80,9	76
2. Послови за остале инвеститоре	17.087	32.500	10.623	15,1	33
3. Корекција п.пр. % довршености	7.926	-	-	-	-
4. Остали пословни приходи	2	-	77	0,1	-
5. Приходи чланова групе понуђача	1.352	2.000	2.475	3,5	124
II Финансијски приходи	4	-	67	0,1	-
III Непосл.и ванредни приходи	1.149	-	244	0,3	-
Укупно:	97.797	109.000	70.474	100,0	65

Завод је основан за обаљање 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: уговорено 67.180.298 без пдв (80.616.358 са пдв) а реализовано и фактурисано 53.744.238 динара (без пдв); и

2 – по основу реализације поверених послова на изради пројектне и техничке документације по уговорима са Управљачем пута - ЈП Дирекција за изградњу града Ниша: уговорено 9.000.000 без пдв (10.800.000 са пдв) а реализовано и фактурисано 3.243.513 динара (без пдв);

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 56.987.751 динара што износи 76,49% у односу на план (Индекс 76).

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1007	60 / 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	Продаја мобилних телефона запосленима, на 24 рате, по уговору са Телекомом	71.000	71
1014	614 / 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје услуга	70.085.599	70.086
1017	65 / IV Други пословни приходи	Приход по основу повраћаја раније плаћених такси АПР	6.501	6
1037	669 / 4. Остали финансијски приходи	приход по основу одобрених бонуса од добављача и други фин.приходи	66.755	66
1050	683 и 685 / 3 Приходи од усклађивања вредности остале имовине ...	Наплата потраживања која су у ранијем периоду евидентирана на исправци вредности	67.580	68
1052	67 и 68 осим 683 и 685 / J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	Укинута дугорочна резервисања за исплату отпремнина у 2021.години	177.014	177

Структура расхода је следећа:

(у 000)

Н а з и в	Остварење 2020	План за 2021	Остварење 2021	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.036	4.360	1.893	2,4	43
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	83.576	92.905	65.158	82,2	70
3. Амортизација	1.185	900	-	-	-
4. Дугорочна резервисања за отпр.	-	-	-	-	-
5. Остали пословни расходи	7.735	9.860	7.402	9,3	75
6. Финансијски и остали расходи	682	-	27	-	-
7. Обезвређивање АВР (фактурисани послови у изв.периоду - приказани као приход у 2020. год.)	-	-	4.825	6,1	-
Укупно:	97.214	108.025	79.305	100,0	73

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 укупно 9,5 месеца (19 полумесечних исплата), и то:

- други део зараде за октобар 2020. године, други део зараде за новембар 2020. године;
- први и други део зараде за децембар 2020. године и период јануар – јул 2021. године;
- први део зараде за август 2021. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 43%, а остали пословни расходи у износу од 75% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 26.896 динара и односе се расходе камата из редовног пословања.

Расходи по основу обезвређивања АВР у извештајном периоду износе 4.825.053 динара, и исти су исказани у висини фактурисане реализације за окончане поједине уговорене фазе послова у извештајном периоду (у складу са уговорима са осталим инвеститорима), а који су у 2020. години већ били исказани као приход по основу утврђене разлике између фактичке и фактурисане реализације, методом прегледа извршеног рада (укупан приход по овом основу у 2020. години исказан је у износу од 7.926.252 динара).

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1019	50 / I Набавна вредност продате робе	Набавна вредност мобилних телефона продатих на 24 рате запосленима	71.000	71
1023	51 осим 513 / V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар и сл.)	862.863	863
1024	513 / VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије	1.030.295	1.030
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	65.157.894	65.158
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 елбората и осталих непоменутих услуга	4.886.446	4.886
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.)	2.444.532	2.445
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	26.896	27
1051	583 и 585 / II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	расходи од усклађивања вредности остале имовине	7.301	7
1053	57 и 58 осим 583 и 585 / К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	обезвређивање АВР (фактурисани послови у изв. периоду - приказани као приход у 2020.)	4.817.752	4.818

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

Образложење битнијих одступања планираних и реализованијих 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 по основу неплаћеног одсуства и др.

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	69	-
Фебруар	69	68	67	1
Март	69	69	68	1
Април	69	69	68	1
Мај	69	69	68	1
Јун	69	69	68	1
Јул	69	69	68	1
Август	69	69	68	1
Септембар	69	69	68	1
Октобар	69			
Новембар	69			
Децембар	69			

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од **70.474.449** динара и расходима од **79.304.978** динара, у извештајном периоду остварен је негативан финансијски резултат (**губитак**) у износу од **8.830.529** динара.

Губитак исказан у извештајном периоду увећава се по основу укалкулисаних и плаћених аконтација пореза на добит за 2021. годину у износу од 248.301 динара, тако да **укупан губитак износи 9.078.830 динара.**

Програмом пословања за 2021. годину планирано је остваривање добити у износу од 975.348 динара.

Образложење значајнијих одступања реализације у односу на план:

1. Одступање на страни прихода, који је остварен у износу од 70.474.449 динара, а планиран је уза овај период у износу од 81.750.000 детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1), б) и 7). Мањи износ прихода условио је и исказивање губитка у овом периоду.

2. На страни расхода, може се рећи да није било значајних одступања у односу на план. Исти су остварени у износу од 79.304.978 динара, а планирано је 80.270.000 динара.

3. План расхода и прихода чланова групе понуђача за 2021. годину износи 2.000.000 динара.

У извештајном периоду исти су исказани у износу од 2.475.054 динара, и обухваћени су у оквиру укупних прихода и укупних расхода приказаних у тачки 1. и 2. овог одељка.

Приходи и расходи по овом основу се исказују из следећег разлога: у појединим поступцима јавних набавки у којима Завод наступа са члановима групе понуђача, наручиоци захтевају да им рачун за целокупан посао изда носилац посла (Завод) а да чланови групе понуђача рачун за свој део посла издају Заводу. Ради се о такозваним „префактурисаним“ приходима и расходима.

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	2.739.026	2.739
042	288 / В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	Износ одложених пореских средстава	618.611	619
050	15 / 6. Плаћени аванси за залихе и услуге	износ плаћених аванса за залихе и услуге	1.269.859	1.270
056	204 и део 209 / 5. Купци у земљи	садашња вредност потраживања од купаца у земљи	10.238.874	10.239
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	188.603	188
068	24 / VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима	729.215	729
070	28 осим 288/ IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	АВР за приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације утврђене на основу степена довршености посла методом „преглед извршеног рада“	3.121.673	3.122

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 30.09.2021. године износе **12.649.177 динара**, и то:

- Град Ниш	8.061.636 динара
- ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	2.152.215000 динара
- Општина Бела Паланка	1.558.000 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- ПД Помо-инвест доо Ниш	267.423 динара
- остали купци	25.023 динара

Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.410.303 динара.

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 289.859 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:

- Геодезија ВУЧЕТИЋ Ниш	109.800 динара
- Гумоцентар РАТКО Ниш (из 2020.г.)	37.200 динара
- Нишки културни центар Ниш	36.000 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	30.000 динара
- ШИД-ПРОЈЕКТ Шид	18.300 динара
- Е Еурека Ниш	16.800 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш	15.960 динара
- CENTAR DE LUXE Ниш	15.040 динара
- ЈП ПОШТА СРБИЈЕ АД Београд	8.399 динара
- MY PLACE GROUP Ниш	2.360 динара

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. Из истог гаулога путовање није реализовано до момента подношења овог извештаја. Од добављача је писаним опутем тражен повраћај датог аванса. У писаном одговору који је доставио Заводу, добављач наводи да још увек није у могућности да средства врати, јер је целокупан износ примљених средства, као и значајан део својих средстава, пренео на рачуне авио компаније и хотела на Малти, а у сврху реализације за коју је средства и примио. О наведеним трансакцијама доставио је и изводе пословне банке о извршеним трансакцијама са пратећом документацијом.

Потраживања по основу датих аванса и датих аванса за услуге у иностранству добављачи треба да измире у наредном периоду испоруком добара и пружањем услуга за које су дати, или повраћајем средстава за нереализоване услуге и неиспоручена добра, 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	3.310.906	3.311
0423	2. Губитак текуће године	Губитак текуће године из Биланса успеха	9.078.830	9.079
0429	404 / 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	износ дугорочних резервисања за отпремнине запослених	4.724.147	4.724
0450	430 / II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	износ обавеза по основу примљених аванса (без пореза на додатну вредност)	854.639	855
0451	435 / 5. Добављачи у земљи	износ обавеза према добављачима у земљи	2.616.401	2.616
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	12.795.162	12.795
0460	47 / V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	износ обавезе по основу ПДВ за последњи месец извештајног периода	1.989.604	1.990
0461	48 / VI. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, у складу са законом	587.022	587

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 56.868.773 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 16.924.534, што укупно износи 39.943.239 динара, као 56.869

Укупне обавезе из пословања на дан 30.09.2021. године износе 23.566.976 динара, а чине их:

Дугорочне обавезе по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **4.724.147** дин.;

Краткорочне обавезе у износу од **18.842.829** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	854.639 динара
- Обавезе према добављачима и остале обавезе за готовинске рачуне и сл.	2.623.046 динара
- Обавезе према запосленима – зараде (Бруто II)	10.606.205 динара
- Обавезе према запосленима – бруто накнаде	1.622.284 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	588.501 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купапа	88.155 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	1.989.604 динара
- Обавезе по основу дивиденди Оснивача	172.534 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	297.861 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 854.639 динара, без пдв, а односе се на примљене авансе по захтевима за издавање урбанистичко-техничких услова, аванс за израду два ПДР-а за наручиоца „Roaming networks“ (у износу од 420.000 динара), и аванс за израду ПДР радне зоне Житковац (366.000,00 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 2.595.489 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- ЈКП Градска Топлана Ниш	724.499 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	314.565 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	208.075 динара
- „Building project“ Ниш	180.000 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	173.701 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	173.062 динара
- Народне новине АД Ниш	162.660 динара
- Удружење урбаниста Србије	160.000 динара
- БЕНГАЗИ доо Ниш	125.284 динара
- Геод.радња ГЕОМЕТАР ЂУРЂАНОВИЋ Ниш	100.000 динара
- Телеком Србија АД Београд	79.167 динара
- ПР „Алексића тврђава“ Ниш	51.330 динара
- Света књиговезница Ниш	32.000 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 11.015.121 динара.

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 30.000 динара, а укупно износе 111.146 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.

Завод је у извештајном периоду извршио 19 полумесечних исплата зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде. Обавезе на дан 30.09.2021. у износу од 10.606.205 динара односе се на зараде за други део за август 2021. године (касни се са исплатом), и зарада за септембар 2021. године (доспевају за исплату у октобру 2021.године).

Дospelе обавезе према запосленима по основу других примања на дан 30.09.2021. године износе 1.622.284 динара (бруто), а односе се на:

- јубиларне награде по решењима из 2020. године (106.340 динара),
- јубиларне награде по решењима из 2021. године (774.253 динара),
- накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада за период мај – септембар 2021. године за запослене којима се иста врши у новцу (539.719 динара), и
- дневнице за службени пут за април - септембар 2021.г. (201.971 динара).

Обавезе према физичким лицима у бруто износу од 588.501 динара односе се на накнаде за рад Председнице и чланова Надзорног одбора за период март – септембар 2021. године.

Обавеза по основу пдв за септембар 2021.г. у износу од 1.989.604 динара, и доспева за исплату 15. октобра 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	95.361.753	95.362
3002	1. Продаја и примљени аванси	укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса	95.327.708	95.328
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	34.045	34
3005	II. Одливи готовине из пословних активности	укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	95.189.240	95.190
3006	1. Исплате добављачима и дати аванси	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса	11.847.766	11.848
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	67.717.193	67.717
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	26.896	27
3009	4. Порез на добитак	Износ уплаћених аконгација пореза на добитак	235.376	236
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	15.362.009	15.362
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	64.486	64
3042	Ђ. Нето прилив готовине	нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине	108.027	108
3044	З. Готовина на почетку обрачунског периода	стање готовина на дан 1.1.2020 године	621.188	621
3047	Ј. Готовина на крају обрачунског периода	стање готовина на крају извештајног периода	729.215	729

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.

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 износивама.

Отпремнине – у извештајном периоду извршена је исплата отпремнине једном запосленом коме је у јануару 2021. године престао радни однос по основу одласка у старосну пензију, у бруто износу од 277.659 динара.

Јубиларне награде – у извештајном периоду донета су решења о исплату јубиларних награда, за шесторо запослених (троје за 10 година и троје за 20 година рада у Заводу) у укупном бруто износу од 774.138 динара. Нису исплаћене.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

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.

Директор Предузећа донео је благовремено нови Правилник о организацији и систематизацији послова ЈП Завод за урбанизам Ниш, у складу са горе наведеном Одлуком, и упутио га Оснивачу на сагласност.

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, а утрошено је 170.505 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, али је услед повећаних активности утрошено 138.080 динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод је планирао да у 2021.г. обезбеди средства у износу од 800.000 динара за набавку рачунарске опреме (480.000 динара) и набавку софтвера (320.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка два рачунара у износу од 122.839 динара.

Из средстава планираних за текуће одржавање објекта извршена су улагања у укупном износу од 908.764 динара, а за следеће намене:

- комплетна реконструкција мокрих чворова у западном делу зграде (два тоалета на првом и два тоалета на другом спрату), постављање гранитних подних облога у ходнику на другом спрату зграде, постављање гранитних подних облога на малом степеништу између првог и другог спрата (добављач „Ваутехника“ Ниш, =712.768 дин без пдв, 855.321,60 дин са пдв)
- облагање иверицом зидова ходника на првом и другом спрату и други трошкови одржавања.

У сарадњи са ЈП Дирекција за изградњу града Ниша извршено је и постављање гранитних подних облога на главном степеништу, од улаза у приземљу до другог спрата.

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 плана (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.

На основу Уговора о обављању поверене делатности за потребе Оснивача, Завод ће обезбедити средства за исплату 10 месечних зарада у 2021. години.

Ипак, садржина и форма овог Уговора, а посебно уредна исплата од стране Града Ниша, у значајној мери су отклонили горе описане ризике који су у ранијим годинама негативно утицали на ликвидност Предузећа.

Средства за два месечна платна фонда (14.000.000 динара) и за покриће свих осталих расхода пословања (материјалне трошкове и трошкове енергије, друга примања и накнаде трошкова запосленима и физичким лицима, трошкове производних и непроизводних услуга - који просечно на месечном нивоу износе око 800.000 динара) Завод треба да обезбеди из осталих послова на тржишту, којих од почетка 2020. године има све мање, и готово да нема позива за учествовање у поступцима јавних набавки.

Недостатак послова за остале инвеститоре се негативно манифестује на пословање Завода, како у погледу исказаног губитка, тако и у погледу износа и кашњења у исплати текућих обавеза.

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се од финансијских средстава која су обезбеђена од издавања урбанистичко-техничких услова превасходно исплате доспеле обавезе према добављачима које датирају из ранијег периода. Ипак, и даље постоји значајно кашњење у измирењу обавеза према запосленима (половина зараде за мај 2021. године и друга примања) и према добављачима и трећим лицима, док се обавезе по основу пореза на додату вредност и других јавних прихода углавном уредно измирују.

За превазилажење ове ситуације неопходно је наставити са предузимањем мера 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
- обезбеђивање нових послова на тржишту са трећим лицима, као и обезбеђивање нових послова за реализацију сегмената градских програма које реализују поједини корисници јавних средстава у јавном сектору Града Ниша.

Позитиван помак учињен је од стране ЈП Дирекција за изградњу града Ниша, које је као Управљача пута на подручју Града Ниша, закључило са Заводом (10. 9. 2021. г.) уговоре о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката и пружању услуге израде пројектне документације за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката, у укупном износу од 9.000.000 динара без пдв (10.800.000 динара са пдв).

Датум 13. октобар 2021. г.



ЈП Завод за урбанизам Ниш

Директор, мр Мирољуб Станковић