

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

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

За период од 01.01. до 30.06.2022. године*

Ниш, 21. јул 2022. године

** Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља*

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

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

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

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

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

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

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

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

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 23. 12. 2021. године, донела је Решење Број: 06-1279/2021-10-2-02 о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2022. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 3353/1-2 од 15.12.2021.године (у даљем тексту: **Програм пословања**).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 70 је укупан број запослених на последњи дан извештајног периода, од чега је 65 по уговору о раду на неодређено време а 5 по уговору о раду на одређено време. Две запослене на неодређено време су на неплаћеном одсуству.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 44 са високом стручном спремом, 6 са вишом школском спремом, 19 са средњом стручном спремом и 1 кв радник.

Структура запослених у високој стручној спреми: 16 дипл. инж. арх, 1 дипл. простор. планер, 1 маст. простор. планер, 11 дипл. инж. грађ., 2 дипл. инж. пејз. арх., 1 дипл. инж. зашт. жив. сред., 2 дипл. инж. ел., 1 дипл. инж. маш., 1 дипл. инж. саоб., 1 маст. инж. саоб., 1 дипл. инж. геодез., 2 дипл. екон., 1 дипл. прав. и 1 дипл. социол. .

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Чланом 9. Одлуке о буџету Града Ниша за 2022. годину („Службени лист Града Ниша“, број 124/2021) 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 60.000.000 динара, која су намењена за реализацију Програма уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2022. годину („Службени лист Града Ниша“, број 129/2021) у делу I.1 Урбанистички планови и пројекти, израда пројектне документације.

У односу на претходну годину, апропријација је смањена за једну трећину (са 90 на 60 милиона динара) што је у значајној мери отежало пословање у извештајном периоду. В.д. директора Завода је описани проблем изнео надлежним представницима Оснивача. Очекивања су да се у наредном периоду, кроз најављени ребаланс буџета, изврши и адекватно увећање наведене апропријације, а све у циљу да се омогући несметано обављање поверене делатности од јавног интереса.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 18. јануар 2022. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 60.000.000 динара са пдв.

Исти се обострано реализује у складу са уговореном динамиком.

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

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

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

6) У оквиру реализације Програма управљача пута, ЈП Дирекција за изградњу града Ниша и Завод закључили су 22. фебруара 2022. године следеће уговоре:

Уговор о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката у износу од 1.666.666 динара без пдв (1.999.999 динара са пдв), и

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

7) **По питању обрачуна и исплате зарада**, Завод је поступао по актуелном усменом тумачењу одредби Закона о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14 и 95/18) датом од стране овлашћених представника Оснивача, по коме за обрачун и исплату зарада мора да се примени основица за обрачун зарада која је била у примени у Заводу 28. октобра 2014. године (14.450,00 динара бруто).

Политика зарада која је одобрена кроз Програм пословања за 2022. годину темељи се на Мишљењу Министарства финансија Број 401-00-00547/2020-03, од 31. јануара 2020. године, да се Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14 и 95/18) не утврђује основица за обрачун зарада, већ се њиме само прописује полазна основица која ће бити у примени почев од 1. јануара 2020. године, када је Закон ступио на снагу, што значи да ће се основице и даље утврђивати у складу са законом, општим актом и финансијским могућностима послодавца, али без умањења. У складу са изнетим, основица за обрачун зарада која је била у примени у Заводу 28. октобра 2014. године (14.450,00 динара бруто) узета је као полазна основица за дефинисање целовите политике зарада за 2022. годину. Полазећи од исте, а на основу утврђене вредности радног часа за најједноставнији рад и просечног месечног фонда радних сати (174 сати) утврђена је месечна цена рада за најједноставнији рад, као производ наведених параметара, и планирано је да се иста у 2022. години користити као основица за обрачун и исплату зарада.

С обзиром на описано тумачењу представника Оснивача по коме је основица за обрачун зарада (цена рада) «замрзнута» на 28. октобар 2014. године, предуслов да се зараде обрачунају и исплате у складу са Програмом пословања за 2022. годину је, по истом тумачењу, да се изврши увећање појединачних коефицијената за све запослене, што подразумева претходно закључивање Колективног уговора код послодавца а потом и анексирање уговора о раду са запосленима.

Представници Послодавца и Репрезентативног синдиката потписали су 13. априла 2022.г. Колективни уговор и упутили га у даљу процедуру. Запосленима су за период јануар – јун 2022.године обрачунате зараде на нивоу из октобра месеца 2014. године, што је далско ниже од планираних зарада. Програмом пословања за 2022. годину, маса за зараде за први квартал (Бруто 2) планирана је у износу од 44.653.122 динара, а реализована је (обрачуната) у износу од 37.310.780 динара, 16,44% мање од планираног износа (7.342.342 динара мање).

Све напред наведено негативно је утицало на ионако лош материјални положај запослених у Заводу, који су по висини примања (а према стручној спреми) далеко на последњем месту од свих јавних и јавно-комуналних предузећа чији је Оснивач Град Ниш. Додатно оптерећење представља

и кашњење у исплати зараде (од раније се касни са исплатом једне половине месечне зараде запосленима).

По обрачуна зарада за месец мај 2022. године, чак 13 од 66 запослених прима зараду мању од минималне зараде по Закону. Послодавац је у обавези, што и чини, да запосленима обрачуна и изврши допуну зараде по основу рада до минималне зараде по закону. На тај начин се за те запослене врши изједначавање нето зарада, без обзира на коефицијент, радно место, степен стручне спреме, те обавезе и одговорности посла који обављају. Просечна нето зарада (са свим додацима) за мај 2022.године износи 58.954 динара.

Нето зарада (укључујући и топли оброк, регрес и минули рад) вишег самосталног планера са посебним видом одговорности (са лиценцама и 20 година радног стажа), који је у хијерархији највиши платни ранг међу запосленима са високим образовањем, једва прелази 60.000 динара.

По обрачуна зарада за месец март 2022. године, чак 29 од 66 запослених прима зараду мању од минималне зараде по Закону. Послодавац је у обавези, што и чини, да запосленима обрачуна и изврши допуну зараде по основу рада до минималне зараде по закону. На тај начин се за те запослене врши изједначавање нето зарада, без обзира на коефицијент, радно место, степен стручне спреме, те обавезе и одговорности посла који обављају.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста		Остварење у 2021.	План 2022	Остварење 2022	%	Индекс 4/3
1		2	3	4	5	6
I	Пословни приходи (1+2+3+4)	100.083	115.000	44.937	99,9	39
1.	Послови за Град Ниш	80.180	60.000	32.086	71,3	53
2.	Послови за остале инвеститоре	17.351	53.000	11.620	25,9	22
3.	Остали пословни приходи	77	-	100	0,2	-
4.	Приходи чланова групе понуђача	2.475	2.000	1.131	2,5	56
II	Финансијски приходи	73	-	65	0,1	-
III	Непосл.и ванредни приходи	245	-	-	-	-
IV	Корекција п.пр. % довршености	6.915	-	-	-	-
Укупно:		107.316	115.000	45.002	100,0	39

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 и техничке докеументације: 30.000.000 динара; и

2 – по основу реализације поверених послова на изради пројектне и техничке документације по уговорима са Управљачем пута – ЈП Дирекција за изградњу града Ниша: 2.086.489.000 динара.

Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача – Града Ниша (план: 60.000.000 динара), оставрен је приход у износу од 32.086.489 динара, односно 53,48% у односу на план (Индекс 53).

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1006	610, 612 и 614 / 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје услуга	44.836.986	44.837
1011	64 и 65 / VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Приход од продаје расходване геодетске опreme	100.000	100
1031	665 и 669 / IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	приход по основу одобрених бонуса од добављача, рефундација плаћених такси и други фин.приходи	65.064	65

Структура расхода је:		(у 000)			
Н а з и в	Остварење 2021	План за 2022	Остварење 2022	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	3.185	4.260	2.171	4,4	51
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	87.440	99.015	38.873	78,7	39
3. Амортизација	1.337	1.185	-	-	-
4. Дугорочна резервисања за отпр.	-	-	-	-	-
5. Остали пословни расходи	9.053	9.490	4.014	8,1	42
6. Финансијски и остали расходи	36	-	34	-	-
7. Обезвређивање АВР (фактурисани послови у изв.периоду - приказани као приход у 2020. год.)	5.974	-	4.324	8,8	-
Укупно:	107.025	113.950	49.416	100,0	43

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 5,5 месеца (11 полумесечних исплата), и то: - зараде за децембар 2021. године, зараде за јануар – април 2022. године и први део зараде за мај 2022. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 51%, а остали пословни расходи у износу од 42% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 33.860 динара и односе се на расходе камата из редовног пословања.

Расходи по основу обезвређивања АВР износе 4.323.675 динара. Део ових расхода у износу од 4.303.257 динара исказан је 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. и 2021. години већ били исказани као приход по основу утврђене разлике између фактичке и фактурисане реализације, методом прегледа извршеног рада. Остатак од 20.418 динара је износ неотписана вредност поковареног геодетског уређаја који је продат приликом набавке новог, по систему „старо за ново“.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1015	51 / II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар и сл.), трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије	2.171.134	2.171
1016	52 / III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи за запослене, расходи по уговорима са физичким лицима ван радног односа, и накнаде за Надзорни одбор	38.873.132	38.873
1021	58, осим 583, 585 и 586 / V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	обезвређивање опреме и обезвређивање АВР (фактурисани послови у извештајном периоду - приказани као приход у ранијим периодима)	4.323.675	4.324
1022	53 / VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	Трошкови услуга на изради учинака, трош. услуга комуникације и транспортних услуга, трош. текућег одржавања објекта и опреме, трош. комуналних услуга, повезивања елебората и осталих непоменутих услуга	2.280.854	2.281
1024	55 / VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	Трошкови непроизводних услуга, репрезентације, осигурања, платног промета, чланарина, трошкови пореза и доприноса, и остали нематеријални трошкови (стручна литература, лиценце запослених, таксе за учествовање на тендерима, остале таксе и др.)	1.733.546	1.734
1046	562 / II. РАСХОДИ КАМАТА	расходи по основу уговорених и затезних камата по обавезама из комерц. активности и расходи камата за неблаговремено плаћене обавезе по основу пореза, доспела и других јавних дажбина	33.860	34

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

Образложење битнијих одступања планираних и реализованих расхода :

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

Одступање на страни прихода, који је остварен у износу од 45.002.050 динара, а планиран је за овај период у износу од 57.500.000 динара детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1) и 6). Мањи износ прихода условио је и исказивање губитка у овом периоду.

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

На страни расхода, може се рећи да, изузимајући расходе за зараде и остала примања запослених, није било значајних одступања у односу на план. Исти су остварени у износу од 38.873.132 динара, а планирано је 48.505.000 динара.

Одступање по питању зарада запослених (у износу од 7.342.342 динара) детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, т.7).

Додатно је настало и одступање по основу расхода за остала примања запослених, конкретно за јубиларне награде, за које је у извештајном периоду планирано 1.798.111 динара, за 11 запослених, а остварено 0 динара. Решења о исплати јубиларних награда нису донета из разлога што у првом кварталу није дошло до закључивања Колективног уговора код Послодавца.

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

Месец /2022.г.	Број запослених по Програму пословања	Број запослених по уговорима о раду	Број запослених који примају зараду	Број запослених који нису примили зараду
Јануар	70	70	66	4
Фебруар	70	70	66	4
Март	70	70	66	4
Април	70	70	66	4
Мај	70	70	66	4
Јун	70	70	66	4
Јул	70			
Август	70			
Септембар	70			
Октобар	70			
Новембар	70			
Децембар	70			

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од **45.002.050** динара и расходима од **49.416.202** динара, у извештајном периоду остварен је негативан финансијски резултат (**губитак**) у износу од **4.414.152** динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирано је остваривање добити у износу од 1.049.665 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0005	011, 012 и 014 / 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	садашња вредност системских и апликативних софтвера и лиценци	183.154	183
0010	020, 021 и 022 / 1. Земљиште и грађевински објекти	садашња вредност пословне зграде у Нишу, у ул. 7.јули бр. 6	4.404.623	4.405
0011	023 / 2. Постројења и опрема	садашња вредност основних средстава	2.348.220	2.348
0029	288 / В. ОДЛЮЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	Износ одложених пореских средстава	643.946	644
0035	150, 152 и 154 / 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	износ плаћених аванса за залихе и услуге у земљи	327.761	328
0036	151, 153 и 155 / 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	износ плаћених аванса за залихе и услуге у иностранству	499.800	500
0039	204 / 1. Потраживања од купаца у земљи	садашња вредност потраживања од купаца у земљи	10.783.173	10.783
0045	21, 22 осим 223 и 224, и 27 / 1. Остала потраживања	Потраживања од пословне банке за грешком скинута средства са рачуна Завода, потраживања од запослених по разним основима, потраживања за више плаћене порезе и потраживања од фондова за исплаћене накнаде зарада на терет истих	257.564	257
0057	24 / VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима	1.890.834	1.891
0058	28(део) осим 288/ VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	АВР за приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације утврђене на основу степена довршености посла методом „преглед извршеног рада“	4.584.623	4.585

ПАСИВА :

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0402	30, осим 306 / I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	оснивачки улог Града Ниша	5.971.787	5.972
0405	32 / IV. РЕЗЕРВЕ	износ резерви насталих по основу расподеле добити	3.310.906	3.311
0409	340 / 1. Нераспоређени добитак ранијих година	Нето добит из ранијих година за расподелу	76.496	76
0414	351 / 2. Губитак текуће године	Нето губитак текуће године после опорезивања	4.654.128	4.654
0417	404 / 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	износ дугорочних резервисања за отпремине запослених	4.724.147	4.724
0441	430 / III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	износ обавеза по основу примљених аванса (без пореза на додатну вредност)	1.478.152	1.478
0445	435 / 3. Обавезе према добављачима у земљи	износ обавеза према добављачима у земљи	1.937.206	1.937
0450	44, 45 и 46 осим 467 / 1. Остале краткорочне обавезе	износ нето обавеза према запосленима на име зарада и других примања, и нето обавезе према физ.лицима по уговорима и према НО	11.044.217	11.045
0451	47,48 осим 481 / 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	износ обавезе по основу ПДВ за последњи месец извештајног периода, пореза на имовину и других локалних јавних прихода, обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, у складу са законом	1.906.721	1.907
0452	481 / 3. Обавезе по основу пореза на добитак	Обавезе за аконтације пореза на добит	128.193	128

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

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

На наведеним позицијама исказан је преостали износ уговорених послова са пдв, чија реализација предстоји у наредним периодима, у износу од 62.680.627 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 16.025.534, што укупно износи 78.706.160 динара, исказано као 78.706

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	54.097.806	54.098
3002	1. Продаја и примљени аванси у земљи	укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса у земљи	53.471.015	53.471
3005	4. Остали приливи из редовног пословања	укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима по основу рефундација исплаћених накнада зарада за породична боловања и боловања преко 30 дана, приливи од запослених по основу рефундације трошкова који падају на терет запослених и приливи из специфичних послова	626.791	627
3006	II. Одливи готовине из пословних активности	укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности	53.928.727	53.929
3007	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса у земљи	6.795.380	6.795
3009	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за запослене, бруто накнаде по уговорима са физичким лицима, бруто накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора, и остали лични расходи	37.280.547	37.281
3010	4. Плаћене камате у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата из пословних активности насталих по основу кашњења у исплати доспелих обавеза према добављачима и доспелих обавеза по основу јавних прихода	33.860	34
3012	6. Порез на добитак	Износ уплаћених аконтација пореза на добитак	124.146	124
3013	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате пореза на додату вредност, пореза на имовину, таксе за истицање фирме, обавезе по основу доприноса за финансирање зарада особа са инвалидитетом, и доприноса коморама и савезима	9.694.794	9.695
3025	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	нето одлив готовине по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	615.853	616
3051	Е. Нето одлив готовине	нето одлив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине	446.774	447

3052	Ж. Готовина на почетку обрачунског периода	стање готовина на дан 1.1.2022. године	2.337.608	2.338
3055	Ј. Готовина на крају обрачунског периода	стање готовина на крају извештајног периода	1.890.834	1.891

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

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

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

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

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

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

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

Отпремнине – у извештајном периоду нису доношена решења нити је било исплата ових примања.

Јубиларне награде – у извештајном периоду нису доношена решења нити је било исплата ових примања.

Образложење одступања од планских вредности детаљно је дато у делу АОП 1016, Група рачуна/рачун 52 – Позиција III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

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

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

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон између највише и најниже зараде обрачунате запосленима у Предузећу, износи 1,84 прем 1,00, а планирани распон је 2,02 према 1,00. У односу на планиране нето зараде, обрачунате нето зараде су мање у просеку за 10,8% од планираних. Најнижа обрачуната нето зарада мања је за 3,0% у односу на план, а највиша обрачуната нето зарада мања је за 13,5% у односу на план.

Образложење је дато у тачки 7) Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања.

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 130.000 динара, а утрошено је 77.402 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 120.000 динара, а утрошено је 98.000 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Није било у извештајном периоду

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод је планирао да у 2022.г. обезбеди средства у износу од 1.800.000 динара за набавку следеће опреме: рачунарске опреме (600.000 динара), геодетске опреме (400.000 динара) и опреме за штампу - плотер (600.000 динара), те за набавку софтвера (200.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка једног геодетски уређај GNSS ROVER SOUTH G2 SN (који у себи садржи и апликативни теренски софтвер), по систему „старо за ново“, тако што је добављач откупио стари, покварени геодетски уређај, у виђеном стању, GNS ROVER RUIDE R90X SN (са теренским софтвером). Цена новог уређаја износи од 450.000 динара без пдв-а. Добављач је прихватио да се део цене пребије на име компензације за стари уређај (100.000 динара без пдв-а) а да му се остатак исплати у уговореном року.

Набавка рачунарске опреме извршена је у износу од 73.562 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 30.06.2022. године износе **13.193.476 динара**, и то:

- Град Ниш	6.000.000 динара
- Стим градња Београд	2.000.000 динара
- Општина Бела Паланка	1.894.000 динара
- ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	1.009.288 динара

- Општина Бабушница	290.628 динара
- CRNI VRH POWER доо Жагубица	402.228 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	486.000 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- ПД Помо-инвест доо Ниш	267.423 динара
- остали купци	259.029 динара

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

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 327.761 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	121.014 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	34.385 динара
- ЈП ПОШТА СРБИЈЕ АД Београд	5.837 динара
- Асоцијација просторних планера Србије	6.500 динара
- Гумоцентар РАТКО Ниш (из 2020.г.)	37.200 динара
- Нишки културни центар Ниш (из 2021.г.)	36.000 динара
- Хотел Србија Вршац (из 2021.г.)	20.775 динара
- Милко Младеновић Ниш (из 2021.г.)	20.300 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш (из 2021.г.)	15.960 динара
- CENTAR DE LUXE Ниш (из 2021.г.)	15.040 динара
- CONTROL P Ниш (из 2021.г.)	14.750 динара

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

Доспела потраживања по основу датих аванса за услуге у иностранству износе 499.800 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 разлога путовање није реализовано до момента подношења овог извештаја. Од добављача је писаним путем 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. Укупно пренета средства за ове намене износила су 979.800 динара, а како се у међувремену одустало од реализације наведене активности, добављач је, након што му је авио компанија извршила повраћај дела средстава, 19.11.2021.године извршио повраћај дела аванса у износу 480.000 динара, преносом средстава на текући рачун Завода. Остатак средстава планира да врати до краја 2022. године.

Укупне обавезе из пословања на дан 30.06.2022. године износе 21.218.636 динара, а чине их:

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

Краткорочне обавезе у износу од **16.494.489** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	1.478.152 динара
- Обавезе према добављачима и остале обавезе за готовинске рачуне и сл.	1.951.226 динара
- Обавезе према запосленима – зараде (Бруто II)	9.753.701 динара
- Обавезе према запосленима – бруто накнаде	825.764 динара

- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	254.640 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	347.262 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	1.634.885 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	248.859 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 1.478.152 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“ (420.000 динара), аванс за израду ПДР Ново насеље у Алексинцу примљен од Општине Алексинац (373.500,00 динара) и аванс за израду урбанистичког пројекта примљен од „Дерозо некретнине“ доо Београд (375.000,00 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 1.937.206 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- ЈКП Градска Топлана Ниш	721.620 динара
- Град Ниш	244.098 динара
- Удружење урбаниста Србије	200.000 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	178.715 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	138.059 динара
- Народне новине АД Ниш	123.360 динара
- Телеком Србија АД Београд	94.182 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	89.398 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	86.305 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 1.428.749 динара. Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 16.000 динара, а укупно износе 61.469 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.

У јуну 2022. године од стране Вишег буџетског инспектора Министарства финансија, Сектора за буџетску инспекцију, Одељење буџетске инспекције, извршена је инспекцијска контрола примене Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, за период од 1. септембра 2021. године до дана вршења контроле. Записник о инспекцијској контроли број 401-00-04041/2022-26-03, од 22. јуна 2022. године, примљен је у Заводу 5. јула 2022. године. Записником је утврђено да Завод није измиривао доспеле обавезе из комерцијалних трансакција у законском року (најдуже 45, односно 60 дана). Завод на утврђено чињенично стање није имао примедби, већ је Буџетској инспекцији достављена Изјава Одговорног лица, број 2090, од 13.07.2022.г., у којој су образложени узроци, како кашњења у измирењу обавеза, тако и дугогодишњег проблема по питању текуће ликвидности.

Завод је у извештајном периоду извршио 11 полумесечних исплата зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде.

Обавезе за зараде износе 9.753.701 динара а односе се на зараде за мај (други део) и јун 2022. године. Касни се са исплатом другог дела зараде за мај 2022.године.

Доспеле обавезе према запосленима по основу других примања износе 825.764 динара (бруто), а односе се на:

- јубиларне награде по решењима донетим у 2021. години, када није постојао основ за утврђивање исте јер је истекао Колективни уговор код Послодавца (665.543 динара),
- накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада за период јун 2022. године за запослене којима се иста врши у новцу (109.983 динара),
- дневнице за службени пут за период јун 2022. године (50.238 динара).

Једна запослена поднела је тужбу за исплату јубиларне награде. Судски процес је у току.

Обавезе према физичким лицима у бруто износу од 254.640 динара односе се на накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора, два месеца за претходни сазив и један за нови сазив НО, за месец јун 2022. године.

Обавеза по основу пореза на додату вредност за јун 2022. године износи 1.634.885 динара, измирена је у законском року (13. јула 2022. године).

Судски спорови – у извештајном периоду није било материјално значајних судских спорова.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се од финансијских средстава која су обезбеђена од издавања урбанистичко-техничких услова превасходно исплате доспеле обавезе према добављачима које датирају из ранијег периода, а посебно се води рачуна о примени мера штедње на свим видовима расхода, где год је то могуће, како би се смањио износ будућих обавеза.

Ипак, и даље постоји кашњење у измирењу обавеза према запосленима, добављачима и трећим лицима и по основу локалних јавних прихода, док се обавезе по основу пореза на додату вредност и других републичких јавних прихода уредно измирују.

За превазилажење ове ситуације неопходно је наставити са предузимањем мера у следећим правцима:

- по основу стварања услова за остваривање додатних прихода од обављања поверене делатности за потребе Оснивача, кроз очекивани ребаланс,
- 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.

Датум 21. јул 2022. г.

 **ЈП Завод за урбанизам Ниш**
в.д.директора, Иван Грмуша