

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

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

За период од 01.01. до 31.12.2023. године*

Ниш, 30. јануар 2024. године

** Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља*

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

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

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

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

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

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

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

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

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 28. 12. 2022. године, донела је Решење Број: 06-1157/2022-19-02 о давању сагласности на Програм пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 4262/4-2 од 01.12.2022.године, а на седници одржаној 29. 11. 2023. године, донела је Решење Број: 06-838/2023-13-02 о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 2802/3-2 од 30.10.2023.године, (у даљем тексту: **Програм пословања**).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 68 је укупан број запослених на последњи дан извештајног периода, од чега је 62 по уговору о раду на неодређено време а 6 по уговору о раду на одређено време. Једној запосленој на неодређено време мирује радни однос по основу обављања јавне функције: Главни урбаниста Града Ниша.

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

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

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Одлуком о буџету Града Ниша за 2023. годину у делу 1-Становање, урбанизам и просторно планирање, 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање („Службени лист Града Ниша“, број 131/2022 – пречишћен текст) и Програмом Чланом 9. Одлуке о буџету Града Ниша за 2023. годину („Службени лист Града Ниша“, број 124/2021) и Програмом уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2023. годину на позицији Укупно I 1. Урбанистички планови и Пројекти, израда пројектне документације, опредељена су финансијска средства за обављање Заводу поверене делатности, у износу од 70.000.000 динара.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 31. јануара 2023. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 55.000.000 динара са пдв. Исплата извршених услуга уговорена је у осам месечних рата.

У јуну је ребалансом буџета опредељено још 10.000.000 динара на наведеној позицији, а анекс наведеног Уговора закључен је 09.10.2023.године.

Уговорне стране су у целости испуниле уговорне обавезе у 2023.години.

У циљу реализације поверених послова на изради пројектно-техничке документације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 16. октобра 2023. године Уговор о изради и испоруци пројектно-техничке документације, на укупан износ од 25.906.230 динара са пдв. Завод је преузете обавезе извршио у 2023.години а Град Нише је исплату укупне уговорене цене извршио 19. јануара 2024.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) Број запослених усклађен је са некадашњом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је био утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

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

5) Обезбеђивање додатних послова на тржишту, у 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 9. фебруара 2023. 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).

Услед повећања потреба Дирекције за израдом техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката, октобра 2023.године закључен је нову уговор у износу од 1.666.666 динара без пдв (1.999.999 динара са пдв).

Уговорне стране су у целости испуниле уговорне обавезе по наведеним уговорима у 2023.години.

7) **По питању обрачуна и исплате зарада,** примењују се елементи утврђени Програмом пословања за 2023. годину, по коме је месечна цена рада за најједноставнији рад (коэффициент 1,0) за период јануар-септембар 2023. годину утврђена у износу од 14.739,00 динара (Бруто 1), односно 10.332,04 динара (Нето), а за период октобар-децембар 2023. годину утврђена у износу од 15.800,00 динара (Бруто 1), односно 11.075,80 динара (Нето) .

Услед неповољних објективних фактора који утичу на обезбеђивање адекватних финансијских средстава за финансирање Заводу поверене делатности од јавној интереса, у поступку припреме и доношења програма пословања за 2023. годину, руководство Завода није било у могућности да масу за зараде увећа до максимално могућег износа од 12,5%, већ је маса за старозапослене планирана са увећањем од 5,8%. Изменом Програма пословања, месечна маса за зараде почев од октобра 2023.године увећана је за 12,5% у односу на просечну месечну масу за зараде у 2022.години.

На описани начин је у последњем кварталу 2023.године учињен помак ка побољшању материјалног положаја 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 представљало је и кашњење у исплати зараде (од раније се касни са исплатом једне половине месечне зараде запосленима). Завод је тек у другој половини децембра 2023.године успео да надокнади закашњење у исплати зарада, тако што је запосленима исплаћен и други део зараде за месец новембар 2023.године.

По питању обрачуна и исплате зарада додатне потешкоће настају и због односа вредности радног часа за најједноставнији рад у Заводу (нето 59,38 динара (10.332,04 дин / 174 сати)) која је скоро четири пута нижа од минималне цене рада по сату (230,00 динара) што доводи до тога да се значајном броју запослених (скоро 30%) врши допуна до минималне зараде. Ситуација у којој су изједначене зараде за запослене почев од I од VII степена стручне спреме је на дуги рок неодржива, и представља озбиљан проблем по питању мотивације и адекватног сагледавања рада и радног доприноса запослених.

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

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

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

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

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура прихода је следећа:

(у 000)					
Врста	Остварење у 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
I Пословни приходи (1+2+3+4)	102.910	128.215	124.633	99,8	97
1. Послови за Град Ниш	80.811	70.000	87.337	70,0	125
2. Послови за остале инвеститоре	19.867	54.215	33.372	26,7	62
3. Остали пословни приходи	100	-	150	0,1	-
4. Приходи чланова групе понуђача	2.132	4.000	3.774	3,0	94
II Финансијски приходи	85	-	26	-	-
III Непосл.и ванредни приходи	-	-	192	0,2	-
IV Корекција п.пр. % довршености	1.392	-	-	-	-
Укупно:	104.387	128.215	124.851	100,0	97

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: 75.755.192 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: 11.582.160 динара.

Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача – Града Ниша (план: 70.000.000 динара), оставрен је приход у износу од 87.337.352 динара, односно 124,77% у односу на план (Индекс 125).

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1004	600, 602 и 604 / 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје робе	8.250	8
1006	610, 612 и 614 / 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	Пословни приход од продаје услуга	124.475.109	124.475
1011	64 и 65 / VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Приход од продаје расходоване геодетске опреме	150.000	150
1029	662 / II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	Приходи од камата	23.763	24

1031	665 и 669 / IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	приход по основу одобрених бонуса од добављача, рефундација плаћених такси и други фин.приходи	1.845	2
1039	683, 685 и 686 / З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	Приходи од усклађивања обавеза	17.278	17
1041	67 / Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	Остали приходи	174.388	174

Структура расхода је:

(у 000)

Н а з и в	Остварење 2022.	План за 2023.	Остварење 2023.	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.245	4.780	4.438	3,6	93
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	85.737	108.046	97.821	78,5	90
3. Амортизација	948	1.337	950	0,8	71
4. Дугорочна резервисања за отпр.	-	-	8.030	6,4	-
5. Остали пословни расходи	8.072	13.710	13.294	10,7	97
6. Финансијски и остали расходи	68	-	21	-	-
7. Обезвређивање АВР и др.	5.184	-	-	-	-
Укупно:	104.254	127.873	124.554	100,0	97

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

У извештајном периоду исплаћене су зараде за укупно 12 месеци (24 полумесечних исплата), и то:

- зараде за децембар 2022. године, зараде за јануар-новембар 2023. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 93%, а остали пословни расходи у износу од 97% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 21.029 динара и односе се на расходе камата и обезвређивање потраживања и краткорочних пласмана.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
1014	50 / I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	трошкови набавке робе	8.250	8
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	4.429.987	4.430
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	97.820.893	97.821
1020	540 / IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	Трошкови амортизације	950.131	950
1022	53 / VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	Трошкови услуга на изради учинака, трош. услуга комуникације и транспортних услуга, трош. текућег одржавања објекта и опreme, трош. комуналних услуга, повезивања елебората и осталих непоменутих услуга	7.704.230	7.704
1023	54 осим 540 / VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	Трошкови дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде	8.029.547	8.030
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.)	5.589.316	5.590
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	20.779	21

**Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.
Образложење битнијих одступања планираних и реализованих прихода и расхода :**

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

Одступање на страни укупног прихода, који је остварен у износу од 124.850.843 динара, а планиран је за овај период у износу од 128.215.000 динара детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1) , 6) и 8).

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

На страни укупних 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 97.820.893 динара, а планирани су у износу од 127.873.000 динара.

Одступање по питању зарада и осталих примања запослених и физичких лица детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 7).

Исти су остварени у износу од 97.820.893 динара, а планирани су у износу од 108.046.000 динара.

Одступања код осталих примања настала су из следећих разлога:

- накнаде по уговорима са физичким лицима (план 646.000 / реализација 572.319);
- дневнице на службеном путу (план 916.000 / реализација 965.050): реални расходи су објективно већи, јер Предузеће ван подручја града Ниша за остале наручиоце обавља додатне послове, што узрокује додатно ангажовање запослених на терену;
- помоћ радницима и породици радника (план 3.778.000 / реализација 3.595.935);
- јубиларне награде (план 1.216.859, за 8 запослена / реализација 1.226.071, за 8 запослених);
- највиша појединачна нето зарада запослених (Образац 4) (план 108.281 / реализација 108.844): Бруто 1 зарада је у складу са Програмом пословања (151.702), а нето зарада се незнатно разликује услед измене законске регулативе у делу повећања неопорезивог износа зараде – у корист запосленог, а која је донета и ступила на снагу након израде и доношења Програма пословања.

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

Месец /2023.г.	Број запослених по Програму пословања	Број запослених по уговорима о раду	Број запослених који примају зараду	Број запослених који нису примили зараду
Јануар	71	69	67	2
Фебруар	71	69	67	2
Март	71	68	66	2
Април	71	69	66	3
Мај	71	69	66	3
Јун	71	69	66	3
Јул	71	69	66	3
Август	71	69	65	4
Септембар	71	70	67	3
Октобар	71	70	67	3
Новембар	71	69	66	3
Децембар	71	69	66	3

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

Према евидентираним и процењеним приходима од **124.850.843** динара и расходима од **124.553.383** динара, у извештајном периоду остварен је **позитиван финансијски резултат (добитак)** у износу од **297.460** динара.

Програмом пословања за 2023. годину планирано је остваривање добити у износу од 341.960 динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0010	020, 021 и 022 / 1. Земљиште и грађевински објекти	садашња вредност пословне зграде у Нишу, у ул. 7.јули бр. 6	4.094.007	4.094
0011	023 / 2. Постројења и опрема	садашња вредност основних средстава	1.726.595	1.727
0029	288 / В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	Износ одложених пореских средстава	582.972	583
0035	150, 152 и 154 / 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	износ плаћених аванса за залихе и услуге у земљи	172.756	173
0039	204 / 1. Потраживања од купаца у земљи	садашња вредност потраживања од купаца у земљи	29.899.784	29.899
0045	21, 22 осим 223 и 224, и 27 / 1. Остала потраживања	Потраживања од запослених по разним основима, потраживања за више плаћене порезе и потраживања од фондова за исплаћене накнаде зарада на терет истих	139.977	140
0046	223 / 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	Потраживања за више плаћен порез на добитак	239.977	240
0057	24 / VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	износ средстава по текућим динарским и девизним рачунима	3.323.093	3.323
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“	2.304.032	2.304

ПАСИВА:

АОП	Група рачуна/ Рачун – Позиција :	На наведеној позицији исказано је:	Динара	(000)
0402	30, осим 306 / I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	оснивачки улог Града Ниша	5.971.787	5.972
0405	32 / IV. РЕЗЕРВЕ	износ резерви насталих по основу расподеле добити	3.385.336	3.315
0410	341 / 2. Нераспоређени добитак текуће године	Нето добитак текуће године после опорезивања	297.460	297
0417	404 / 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	износ дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених	12.579.306	12.579
0441	430 / III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	износ обавеза по основу примљених аванса (без пореза на додату вредност)	2.091.269	2.091

0445	435 / 3. Обавезе према добављачима у земљи	износ обавеза према добављачима у земљи	1.893.298	1.893
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	8.278.434	8.279
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	7.986.304	7.986

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 53.076.564 динара, и износ датих јемстава, меница и гаранција у износу од 28.510.416, што укупно износи 81.586.980 динара, исказано као 81.587 .

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	140.513.412	140.513
3002	1. Продаја и примљени аванси у земљи	укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и уплате аванса у земљи	140.378.785	140.379
3004	3. Примљене камате из пословних активности	Уплаћене камате по основу депозита по виђењу	23.793	23
3005	4. Остали приливи из редовног пословања	Рефундације од фондова и др.	110.834	111
3006	II. Одливи готовине из пословних активности	укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности		137.365
3007	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса у земљи	18.023.999	18.024
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	98.872.175	95.872
3010	4. Плаћене камате у земљи	укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата из пословних активности насталих по основу кашњења у исплати доспелих	20.779	21

		обавеза према добављачима и доспелих обавеза по основу јавних прихода		
3012	6. Порез на добитак	Износ уплаћених аконтација пореза на добитак	20.064	20
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	23.428.521	23.428
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	615.605	616
3045	8. Исплаћене дивиденде	Исплаћене дивиденде оснивачу по Одлуци о расподели добити по ФИ за 2022.годину	70.680	71
3050	Б. Нето прилив готовине	нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине	2.461.589	2.461
3052	Ж. Готовина на почетку обрачунског периода	стање готовина на дан 1.1. извештајног периода	861.502	862
3055	Ј. Готовина на крају обрачунског периода	стање готовина на крају извештајног периода	3.323.091	3.323

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 – по донетим решењима у извештајном периоду бруто обавезе за отпремнине за одлазак у пензију за једну запослену износе 387.206 динара - исплаћене у целости до 31. 12. текуће године.

Јубиларне награде – по донетим решењима у извештајном периоду бруто обавезе за јубиларне награде за осморо запослених износе 1.226.071 динара, - исплаћене у целости до 31. 12. текуће године.

Образложење незнатних 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 2,16 прем 1,00, а планирани распон је 1,99 према 1,00. У односу на планиране нето зараде, обрачунате нето зараде су мање у просеку за 6,1% од планираних.

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 320.000, за следеће намене: набавка освежавајућих напитака (кафа, минерална вода, сокови, чајеви) за време радних састанака у Заводу; угоститељске услуге поводом 1. априла - Дана Завода; коришћење угоститељских услуга у случају пословних посета и посета инвеститора ван Ниша.

За извештајни период планирано 320.000 динара, а утрошено је 531.323 динара.

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

За извештајни период планирано је 640.000 динара, а утрошено је 631.280 динара.

- На име донација извршена је исплата у износу од 75.000 динара Нишком културном центру у циљу организације Филмских сусрета 2023.године.

Услед указане потребе обезбеђивања значајно већег обима посла од осталих наручиоца, а које је пожељно уговорити одмах на почетку пословне године, у извештајном периоду су настали већи износи расхода по основу репрезентације и рекламе и пропаганде у односу на планиране. Послови за остале наручиоце у извештајном периоду уговорени су у износу од 71.700.145 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Није било у извештајном периоду

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод је планирао да у 2023.г. обезбеди средства у износу од 2.700.000 динара за набавку следеће опреме: рачунарске опреме (800.000 динара), геодетске опреме- замена старо за ново (800.000 динара) и опреме за штампу - плотер (900.000 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 геодетски уређај, у виђеном стању, GNS ROVER RUIDE R90X SN (са теренским софтвером).

Цена новог уређаја износи од 550.000 динара без пдв-а. Добављач је прихватио да се део цене пребије на име компензације за стари уређај (150.000 динара без пдв-а) а да му се остатак исплати у уговореном року.

Извршена је и набавка једног рачунара у износу од 65.605 динара (без пдв-а).

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 31.12.2023. године износе **32.142.664 динара**, и то:

- Град Ниш	25.906.230 динара
- АВР СОЛАР ПАРК ИСТОК доо	2.315.108 динара
- ЗЕЛЕНИ КОЛЕКТИВ доо	330.730 динара
- „EVROFLEX GRADNJA“ доо	300.000 динара
- ЛОВО ПРОМЕТ доо Ниш	277.481 динара
- КРОВ ПРИМ 037 доо Крушевац	177.312 динара
- МИЛО БЕТОН Ћићевац	177.312 динара
- Општина Бела Паланка	1.888.000 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- Стим градња Београд	100.000 динара
- остали купци	85.611 динара

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

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 172.756 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:

- АУДИТИНГ доо Врњачка бања	88.145 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	46.880 динара
- ЈП ПОШТА СРБИЈЕ АД Београд	21.771 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш	15.960 динара

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

Укупне обавезе из пословања на дан 31.12.2023. године износе 32.828.610 динара, а чине их:

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

Краткорочне обавезе у износу од **20.249.304** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	2.091.268 динара
- Обавезе према добављачима	1.893.298 динара
- Обавезе према запосленима – зараде и накнаде зарада (Бруто II)	7.640.757 динара
- Обавезе према запосленима – остала примања (бруто)	65.212 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	168.794 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	464.865 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	7.801.385 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	123.725 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 2.091.268 динара (без пдв) а односе се на примљене по захтевима за издавање урбанистичко-техничких услова, и по основу примљених аванса по уговорима за израду планске документације: 1) од наручиоца „Teking“ доо Ниш - 793.359 динара без пдв; 2) од наручиоца „Ariston climate solutions“ доо - 910.000 динара без пдв; 3) од наручиоца „СЕТИН“ доо Ниш - 212.442 динара без пдв; 4) од наручиоца „Швајцарија“ доо Ниш - 80.057 динара без пдв; и 5) од наручиоца „Нова либела плус“ доо Ниш - 50.000 динара без пдв. Обавезе по основу примљених аванса треба да се измире реализацијом уговорених послова у наредном периоду, по којима су и примљени аванси, што треба да омогући и остварење адекватног износа пословног прихода.

Обавезе према добављачима износе 1.893.298 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- Завод за здравствену заштиту радника Ниш	379.400 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	353.310 динара
- ГЕО СИЋКО Ниш	300.000 динара
- ЛПК „Градска топлана“ Ниш	263.549 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	129.330 динара
- Телеком Србија АД Београд	93.600 динара
- „Easy 4 bussines“ Ниш	90.000 динара
- БЕНГАЗИ доо Ниш	60.108 динара
- Национал сервис доо Ниш	56.880 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	36.471 динара
- ЈКП „Naissus“ Ниш	33.717 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 17.578.854 динара.

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 30.000 динара, а укупно износе 96.933 динара.

Завод је у извештајном периоду извршио исплату 24 полумесечних зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде. Обавезе за зараде и накнаде зарада на последњи дан извештајног периода износе 7.640.557 динара а односе се на зараде за децембар 2023. године.

Доспеле обавезе према запосленима по основу других примања износе 65.212 динара (бруто), а односе се на дневнице за службени пут за децембар 2023. године.

Обавезе према физичким лицима у бруто износу од 168.794 динара, од чега су накнаде за рад Председнице и чланова Надзорног одбора за децембар 2023. године (123.457 динара).

Обавеза по основу пореза на додату вредност за децембар 2023. године износи 7.801.385 динара, измирена је закључно са 19. јануаром 2024. Године, након наплате потраживања од Града Ниша.

Судски спорови

У поступку су два судска спора.

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

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

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

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

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се 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.

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

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

Датум 30. јануар 2024. г.

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