

Мирослав Маричковић
05.12.2023
JK

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019), члана 37. став 1. тачка 10б) Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008, 143/2016 и 18/2019) и члана 15. став 1. тачка 2) и став 3. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/2016-пречишћен текст)

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 29.11.2023. године, донела је

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД
ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Примљено: 04.12.2023

Сектор	Број	Прилог
	3010/2	

РЕШЕЊЕ

I

Даје се сагласност на Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину број 2802/3-2, који је донео Надзорни одбор предузећа, на седници одржаној 30.10.2023. године.

II

Решење доставити: Јавном предузећу Завод за урбанизам Ниш, Градској управи за грађевинарство и Градској управи за финансије.

Број: 06-838/2023-13-02

У Нишу, 29.11.2023. године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

др Бобан Џунић



Образложење

Надзорни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш на седници од 30.10.2023.године, донео је Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину и исти је достављен Градској управи за грађевинарство на даљи поступак, у циљу добијања сагласности Скупштине Града као оснивача.

Чланом 60.Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016) прописано је да се измене и допуне годишњег програма пословања могу вршити искључиво из стратешких и државних интереса или уколико се битно промене околности у којима јавно предузеће послује.

Измене Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину извршене су, према образложењу предузећа, у циљу стварања услова да се у складу са новозакљученим уговорима, односно повећаним обимом посла на тржишту, могу изменити износи планираних позиција прихода и расхода предузећа.

Програмом о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш, предвиђено је како повећање прихода, тако и повећање расхода у 2023.години, за износ од 5.215.402 динара.Сходно томе планирани су укупни приходи у износу од 128.215.402 динара и укупни расходи у износу од 127.873.442 динара.

У структури прихода, увећавају се приходи чланова групе понуђача и приходи од израде планских докумената и техничке документације са осталим наручиоцима на тржишту.


У структури расхода, увећавају се трошкови материјала, трошкови услуга на изради учинака чланова групе понуђача, трошкови производних услуга, нематеријални трошкови, као и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (за последњи квартал текуће године), с обзиром на наводе предузећа да приликом израде програма пословања за 2023.годину, није било у финансијској могућности да зараде увећа и планира до нивоа предвиђеног Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

Градска управа за финансије је на захтев за давање мишљења на Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину, доставила мишљење број 4672-1/2023-05 од 15.11.2023.године.

На основу наведеног, Градска управа за грађевинарство је сачинила нацрт Решења о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину.

ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНАРСТВО

НАЧЕЛНИК
Горан Здравковић, дипл.инж.грађ.



ПРОГРАМ
О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
ЗА 2023. ГОДИНУ

пословно име:	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ“
седиште:	Ниш, ул. 7. јули бр. 6
претежна делатност:	7111 – архитектонска делатност
матични број:	07261063
ПИБ:	100334647
ЈББК:	81692
надлежни орган:	Град Ниш - Градска управа за грађевинарство

Ниш, 2023. године

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 30. Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, Број: 905/2-1, од 17.03.2017.године, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, на седници одржаној дана 30. 10. 2023. године доноси

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ ЗА 2023. ГОДИНУ

Члан 1.

У Програму пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, Број: 4262/4-2 од 01.12.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем бр. 06-1157/2022-19-02 од 28.12.2022. године, у поглављу 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, одељак **4.2. Планирани извори прихода** мења се и гласи:

„4.2. Планирани извори прихода

Полазну основу за израду финансијског плана за 2023. годину чине:

1. Процена финансијских показатеља за 2022. годину
2. Планирани физички обим активности за 2023. годину
3. Уредба Владе Републике Србије о утврђивању елемената Годишњег програма пословања за 2023. годину, односно Трогодишњег програма пословања за период 2023 – 2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-7812/2022-1, од 20. октобра 2022. године.

Завод је основан за обављање поверене делатности од јавног интереса, те највећи обим послова обавља за потребе свог Оснивача – Града Ниша, на тржишном принципу. Завод, поред послова за потребе оснивача, обавља и послове за остале наручиоце, које добија у отвореној тржишној утакмици у поступцима јавних набавки на подручју Републике Србије. Наведени послови су два основна извора прихода Завода.

Завод се финансира на основу уговора за израду планске документације који су у овом Програму систематизовани према следећем:

- истраживачко - развојни и просторно - плански и урбанистички документи за потребе Града Ниша,
- урбанистички пројекти,
- документи просторног и урбанистичког планирања за друге наручиоце,
- документи просторног и урбанистичког планирања чију израду финансирају републички органи и организације, односно републичка јавна предузећа,
- техничка документација за објекте од јавног интереса за Град Ниш.

У 2023. години планира се остварење прихода од **128.215.402** динара, из следећих извора:

Ред. бр.	Извор прихода	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Израда планских докумената и техничке документације за потребе Оснивача	60.000.000	80.832.764	70.000.000	135	117
2.	Израда планских докумената и техничке документације који се финансирају из других извора	53.000.000	22.118.256	54.215.402	42	102
3.	Приходи чланова групе понуђача	2.000.000	3.063.100	4.000.000	153	150
I	УКУПНО (пословни приходи):	115.000.000	106.014.120	128.215.402	92	111
II	Финансијски приходи:		83.440		-	-
III	Остали приходи:				-	-
	УКУПНО (I+ II+ III):	115.000.000	106.097.560	128.215.402	92	111

У структури прихода, највећи износ прихода представљају приходи по основу израде планских докумената, а мањи део прихода чине приходи од израде урбанистичких пројеката и техничке документације и други приходи.

План прихода израђен је у складу са важећом одлуком о ценама и политиком цена, чији елементи се огледају у следећем:

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: Упутством о начину утврђивања висине накнаде за послове из делатности ЈП Завод за урбанизам Ниш, Број: 3060/2, од 01.12.2014.г., и Упутством 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 дало сагласност.

Код уговарања извршења послова за остале наручиоце сходно ће се примењивати наведена упутства. Појединачне цене не могу порастати више од пројектоване стопе инфлације за 2023. год.

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.

Директор Предузећа је у обавези да уз тромесечне извештаје о реализацији Годишњег програма пословања предузећа достави Надзорном одбору и извештаје о учествовању у поступцима јавних набавки у којима је Завод учествовао као понуђач, и о закљученим уговорима за израду планске документације са осталим наручиоцима, са детаљном анализом понуђених цена.

Завод не остварује приходе из буџета по основу субвенција и осталих прихода.“

Члан 2.

У поглављу 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, одељак 4.3. Планирани расходи по наменама мења се и гласи:

„4.3. План расхода по наменама

За 2023. годину планирани су расходи у износу од **127.873.442** динара, за следеће намене:

Ред бр.	НАМЕНА	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Канцеларијски и остали мат. инвентар и ауто гуме са једнокр.отписом	2.320.000	2.210.604	2.620.000	95	113
2.	Гориво за моторна возила	740.000	825.076	960.000	111	130
3.	Електрична енергија и даљинско грејање	1.200.000	1.114.934	1.200.000	93	100
4.	Зараде запослених и пословодства (Бруто II)	89.306.240	76.519.085	97.307.376	86	109
5.	Накнаде по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и по осталим уговорима са физичким лицима	446.688	142.233	646.000	32	145
6.	Накнаде члановима Надзорног одбора	1.006.296	916.674	1.500.000	91	149
7.	Солидарна помоћ, јубиларне награде, отпремнине и остала примања запослених, и поклони деци запослених поводом Нове Године	6.100.111	5.900.489	5.537.066	97	91
8.	Дневнице, путни трошкови и смештај на службеном путу	556.000	616.122	956.000	111	172
9.	Превоз на посао и са посла	1.600.000	1.387.040	2.100.000	87	131
10.	Услуге на изради учинака (штампа посебних формата)	680.000	199.420	900.000	29	132
11.	Усл. на изради учинака чланова групе понуђача	2.000.000	3.063.100	4.000.000	153	200
12.	ПТТ и транспортни трошкови	400.000	340.043	520.000	85	130
13.	Текуће одржавање објекта и опреме	1.200.000	647.239	1.000.000	54	83
14.	Трошкови закупа	-	203.415	120.000	-	-
15.	Реклама и пропаганда и донације	240.000	98.000	640.000	41	267
16.	Комуналне услуге	360.000	279.812	320.000	78	89
17.	Услуге штампе, повез.елaborата и остале услуге	200.000	390.590	580.000	195	290
18.	Амортизација	1.185.000	1.337.000	1.337.000	113	113
19.	Стручне услуге: на увођењу ISO стандарда и др.	200.000	-	340.000	0	170
20.	Екстерна ревизија финансијских извештаја	180.000	153.400	200.000	85	111
21.	Обављање интерне ревизије	-	-	240.000	-	-
22.	Адвокатске и правне услуге	120.000	110.250	120.000	92	100
23.	Повезивање GPS уређаја са сателитским системом и остале непроизводне услуге	240.000	237.050	240.000	99	100
24.	Репрезентација	260.000	251.222	320.000	97	123
25.	Осигурање, платни промет и чланарине	640.000	369.582	680.000	58	106
26.	Порези и доприноси на терет трошкова	1.200.000	1.201.757	1.800.000	100	150
27.	Остали непословни расходи (Разне услуге, лиценце, таксе, стр.литература, семинари и стручно усавршавање запослених, и др.)	1.120.000	864.651	1.240.000	77	111
28.	Систематски лекарски прегледи запослених и рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	450.000	3.000	450.000	1	100
I	УКУПНО (пословни расходи):	113.950.335	99.381.788	127.873.442	87	112
II	Финансијски расходи:	-	51.241	-	-	-
III	Остали расходи:	-	5.855.675	-	-	-
	УКУПНО (I+ II+ III):	113.950.335	105.288.704	127.873.442	92	112

Планирани расходи за 2023. годину одговарају извршењу уговорених и планираних послова, већим делом за потребе Оснивача.

Средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирана су у складу са новим потребама за реализацију уговорених послова са осталим наручиоцима.

У прилозима: Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2023. године, **Прилог 5а:** Биланс успеха за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године, и **Прилог 5б:** Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године, даје се кумулативна квартална процена финансијских показатеља за 2023. годину.

У Прилогу 6 дат је приказ субвенције и остали приходи из буџета. (Напомена: није планирана ова врста прихода)

Члан 3.

Поглавље 6. План зарада и запошљавања мења се и гласи:

„6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених, структура и динамика запошљавања

Структура запослених по секторима / организационим јединицама, квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену на раду, као и планирана динамика запошљавања дати су у Прилогу 8, Прилогу 9 и Прилогу 10.

Програмом је предвиђен укупан број запослених од 71 у 2023. години, од чега је 65 запослених на неодређено време а 6 запослених на одређено време. Некадашњом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, био је утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Очекује се да једна запослена на неодређено време прекине радни однос због одласка у старосну пензију, а да ће Послодавац са неким од запослених којима истиче уговор о раду на одређено време у 2023. години закључити уговоре о раду на неодрђено време. Процена је да ће на дан 31.12.2023.г. у Заводу бити укупно 71 запослених (65 на неодређено реме и 6 на одређено време).

Средства за зараде

Планом расхода за 2023. годину планирано је за зараде 71 запослених (65 на неодређено време и 6 на одређено време) укупно 97.307.376 динара (брuto 2). Средства (маса) за зараде обрачуната су у складу са важећим законским и подзаконским актима којима се уређује ова област.

Планирана маса за зараде утврђена је као збир појединачних права запослених која су гарантована законом, подзаконским и општим актима донетим у складу са законом.

Основна зарада запослених утврђује се као производ коефицијента радног места (из уговора о раду), оствареног месечног фонда радних сати и вредности радног часа (за најједноставнији рад / коефицијент радног места 1,0).

Код утврђивања планиране масе за зараде, поред основне зараде, обухваћена су и друга примања по основу појединачних права запослених, у складу са важећим прописима, а у следећим износима:

- топли оброк: У складу са чланом 63. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019) и чланом 87. Колективног уговора (Број 1198, од 13.04.2022.г.) запослени има право на накнаду трошкова за исхрану у току

рада у висини утврђеној општим актом и уговором о раду. Висина накнаде трошкова за исхрану у току рада планирана је у нето износу од 300,00 динара дневно.

- регрес за годишњи одмор: У складу са чланом 63. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019)) и чланом 89. Колективног уговора (Број 1198, од 13.04.2022.г.) запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике - на дан израде овог Програма: за август 2022. године – 103.963 динара. Тако утврђени годишњи износ регреса увећава се за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса. Регрес се обрачунава и исплаћује приликом исплате другог дела зараде, а у 12 једнаких месечних рата, у месечном нето износу од 7.304,88 динара (годишњи нето износ: 87.658,56 динара).
- минули рад: На основу члана 8. ст. 2. Закона о раду, а у складу са Мишљењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, Број: 113-02-53/2014-02, од 16.10.2014.године, запослени има право на увећану зараду по основу времена проведеног на раду, за све време проведено у радном односу, у износу од 0,5 % од основице.

У складу са чланом 40. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл.гласник РС“, бр. 37/2019) , вредност радног часа за запослене за текући месец утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец.

У складу са чланом 63. Колективног уговора (Број 1198, од 13.04.2022.г.), цена рада за најједноставнији рад утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец, утврђене Програмом пословања предузећа.

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), како се наводи у Мишљењу Министарства финансија Број 401-00-00547/2020-03, од 31. јануара 2020. године, не утврђује се 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 , месечна цена рада за најједноставнији рад (коэффициент 1,0) за 2023. годину утврђује се: за период јануар-септембар у износу од 14.739,00 динара (Бруто 1), односно 10.332,04 динара (Нето), а за период октобар-децембар у износу од 15.800,00 динара (Бруто 1), односно 11.075,80 динара (Нето).

Вредност радног часа за најједноставнији рад утврђена је у нето износу од 59,38 динара (бруто 84,71 динара), и иста је 3,9 пута мања од минималне нето зараде која се примењује од 1. јануара 2023. године, а износи 230,00 динара по сату.

Код утврђивања масе за зараде посебно се водило рачуна да се иста усклади са планираним повећањем зарада у јавном сектору Републике Србије, а сходно финансијским могућностима предузећа.

Маса за зараде у 2022. години износила је 89.306.244 динара, а маса за зараде у 2023. години утврђена је у износу од 97.307.376 динара, што представља увећање за 9,0%. Увећање масе за зараде делом је настало и због увећања планираног броја запослених (са 70 у 2022. на 71 у 2023. години), по ком основу су планирана додатна средства за још једног запосленог у износу од 1.457.564 динара, што чини увећање од 1,6% (обухваћено у 9,0%). Увећање масе за старозапослене износи 7,4%.

Износ средстава за зараде је исти у прва три квартала, а у четвртном је усклађен до износа по Уредби Владе РС. Маса за исплату зарада по месецима посебно је планирана и исказана у табелама у прилогу, које су саставни део Програма. Планирана средства за исплату зарада могу се користити искључиво за исплату зарада за односни месец.

Ограничења из претходног периода, а посебно финансијске могућности предузећа, довели су до тога да је вредност радног часа за најједноставнији рад четири пута нижа од минималне цене рада по сату, што је условило да се у 2022. години значајном делу запослених (скоро 30%) врши допуна до минималне зараде. Ситуација у којој су изједначене зараде за запослене почев од I од VI степена стручне спреме је на дуги рок неodrжива, и представља озбиљан проблем по питању мотивације и адекватног сагледавања рада и радног доприноса запослених.

Исти ови фактори су са друге стране негативно утицали и на распон зарада у предузећу. Иако је интерним актом однос најнижег и највећег коефицијента вредности послова у распону од 1,6 до 5,0, однос висине нето зарада од најниже до највише зараде (без пословодства – Директора) креће се у распону од 1 : 1 до 1 : 1,85 (курир-хигијеничар / помоћник директора).

Зараде запослених

За зараде запослених планира се 94.994.583 динара, односно 97,62 % укупно планираних средстава за зараде. У оквиру ових средстава, посебно су планирана и издвојена средства за расподелу зараде запосленима по основу радног учинка у укупном износу од 1.742.280 динара на годишњем нивоу (1,82%). На месечном нивоу по овом основу може се распоредити укупно 87.626 динара.

Зараде пословодства

Пословима пословодства сматрају се послови директора Предузећа.

За зараде пословодства планира се 2.312.793 динара, односно 2,38 % укупних средстава за зараде.

Надзорни одбор Предузећа оцењује пословно финансијски резултат пословодства преко кварталних извештаја о пословању за 2023. годину.

Критеријуми за обрачун и исплату зараде пословодства посебно су исказани у делу 10.8. Програма.

Уговори о обављању привремених и повремених послова, уговора о допунском раду, уговори о делу, уговори о ауторском делу и сл.

Укупна маса за трошкове по основу уговора о обављању привремених и повремених послова, уговора о допунском раду, уговора о делу и ауторских уговора у 2023. години, који су неопходни за реализацију редовних послова и задатака, планирају се у износу од 646.000 динара. Планира се ангажовање по једног лица за обављање послова по овим уговорима у току године.

Јубиларне награде и отпремнине и солидарну помоћ

Расходи за јубиларне награде планирани су на основу података Службе за кадровске послове, у складу са одредбама Закона о раду и елемената из интерног акта - Колективног уговора (коме је истекла важност). За ове трошкове планира се:

- за четворо запослених за 10 година рада, у износу од 120% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 500.550 динара,

- за троје запослених за 20 година рада, у износу од 160% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 505.245 динара, и

- за једну запослену за 30 година рада, у износу од 200% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 211.064 динара

Укупна средства за исплату јубиларних награда у 2023. години за осморо запослених планирана су у бруто износу од 1.216.859 динара.

Расходи за отпремнине планирани су уз процену Службе за кадровске послове о могућим одласцима у пензију до краја 2023. године, за једну запослену у износу од 322.207 динара.

Средства за солидарне помоћи планирана су у износу од 3.778.000 динара у складу са важећим прописима.

Подаци о јубиларним наградама, отпремнинама и солидарној помоћи дати су у посебној табели у прилогу.

Средства за пакетиће деци запослених поводом Нове Године планирана су на нивоу средстава за 2022. годину, у износу од 220.000 динара.

Маса за остале трошкове

Маса за остале трошкове (накнаде трошкова смештаја и исхране на службеном путу, накнаде трошкова превоза на службеном путу, накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада, смештаја и исхране на терену и солидарне помоћи) планирана је према стварним потребама, уз примену мера штедње и рационализације.

У прилозима: **Прилог 7** Трошкови запослених, **Прилог 8** Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године, **Прилог 9** Структура запослених, **Прилог 10** Динамика запошљавања, **Прилог 11** Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима (исплаћена у 2022.г. и план за 2023.г.), **Прилог 11а**: Распон исплаћених и планираних зарада, **Прилог 11б** Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима у 2023. години, **Прилог 12** Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето и бруто износу, **Прилог 13** Накнаде Комисије за ревизију у нето и бруто износу, дат је приказ кадровских података и финансијских података, како о планираним и реализованим средствима за 2022. годину, тако и о планираним средствима за исплату зарада, накнада зарада и осталих примања запослених, физичких лица ангажованих по уговорима и накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора у 2023. години.“

Члан 4.

У поглављу 8. План набавки, одељак **План набавки добара, услуга и радова** мења се и гласи:

„8. ПЛАН НАБАВКИ

План набавки добара, услуга и радова

За 2023.г. у оквиру података исказаних у делу 4.3. План расхода по наменама, опредељена су средства за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа, који се појединачно исказати у Прилогу 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга, за следеће намене:

- средства за набавку добара у износу од 7.660.000 динара (укључене и инвестиције у осн.средства),
- средства за набавку услуга у износу од 8.126.000 динара, и
- средства за набавку услуга од чланова групе понуђача у заједничким подухватима, у поступцима јавних набавки, у износу од 4.000.000 динара, по чл.18. и чл. 19. Закона о јавним набавкама.

Директор Предузећа доноси План јавних набавки и План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

У **Прилогу 15** дат је приказ планираних финансијска средства за набавку добара, радова и услуга“

Члан 5.

У поглављу 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, став 1. мења се и гласи:

„10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

За 2023.г. у оквиру података исказаних у делу 4.3. План расхода по наменама, на р.бр. 15. и 24., опредељена су средства за посебне намене, и то:

- средства за рекламу, пропаганду и донације у износу од 640.000 динара,
- средства за репрезентацију у износу од 320.000 динара.

У **Прилогу 17** Средства за посебне намене дат је приказ планираних средстава за наведене намене“

Члан 6.

У поглављу 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, одељак 10.6. Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију мења се и гласи:

„10.6. Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 320.000, а користиће се за следеће намене:

- а) набавка освежавајућих напитака за време радних састанака у Заводу;
- б) угоститељске услуге поводом 1. априла - Дана Завода и Међународног салона урбанизма;
- в) коришћење угоститељских услуга у случају пословних посета и посета инвеститора ван Ниша.

О реализацији одлучује Директор, уколико постоје финансијске могућности, а у оквиру планираних средстава за ове намене и интерног акта о коришћењу средстава за репрезентацију.“

Члан 7.

У осталом делу Програм пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, Број: 4262/4-2 од 01.12.2022. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем бр. 06-1157/2022-19-02 од 28.12.2022. године, остаје непромењен.

ПРИЛОЗИ

- Прилог 4: Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5: Биланс стања на дан 31.12.2023. године
- Прилог 5а: Биланс успеха за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године
- Прилог 5б: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године
- Прилог 7: Трошкови запослених
- Прилог 11: Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима (исплаћена у 2022.г. и план за 2023.г.)
- Прилог 11а: Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 11б: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
- Прилог 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- Прилог 17: Средства за посебне намене

ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Предлагач Програма:

Вршилац дужности директора

Иван Грмуша, дипл. грађ. инж.



Председник Надзорног одбора,

ЈП Завод за урбанизам Ниш

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	10,326	10,114	10,670	10,266
	Реализација	9,455	9,290	9,924	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-8%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-2%	+7%	+3%
Укупна имовина	План	9,920	7,483	7,107	7,129
	Реализација	7,481	6,433	5,766	-
	% одступања реализације од плана	-25%	-14%	-19%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-14%	-10%	+24%
Пословни приходи	План	109,000	109,000	115,000	128,215
	Реализација	96,644	100,083	106,014	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-8%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	+6%	+21%
Пословни расходи	План	108,642	108,025	113,950	127,873
	Реализација	96,532	106,982	105,238	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-1%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	-2%	+22%
Пословни резултат	План	358	975	1,050	342
	Реализација	112	-6,899	776	-
	% одступања реализације од плана	-69%	-808%	-26%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-6260%	-111%	-56%
Нето резултат	План	358	975	1,050	342
	Реализација	345	7	569	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-99%	-46%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-98%	+8029%	-40%
Број запослених на дан 31.12.	План	69	70	70	71
	Реализација	70	70	70	-
	% одступања реализације од плана	+1%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	+1%
Просечна нето зарада	План	60,727	61,109	65,820	70,859
	Реализација	56,827	59,901	60,147	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-2%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+0%	+18%
Инвестиције	План	2,600	800	1,800	2,700
	Реализација	260	288	691	-
	% одступања реализације од плана	-90%	-64%	-62%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	+140%	+291%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	1849	1664	2197	1679
ROA	4.61	0.11	9.87	4.8
ROE	3.65	0.08	5.73	3.33
Оперативни новчани ток	728	1717	7703	-2991
Дуг / капитал	300.95	205.94	187.67	164.72
Ликвидност	126.56	148.15	159.27	159.22
% зарада у пословним приходима	86.58	81.73	81.23	84.42

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				-
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				-
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5,966	6,166	6,366	7,129
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	61	61	61	200
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	61	61	61	200
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5,905	6,105	6,305	6,929
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4,250	4,250	4,250	4,095
023	2. Постројења и опрема	0011	1,655	1,855	2,055	2,834
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	644	644	644	644
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	20,973	21,126	21,489	19,403
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	12,000	12,000	12,000	12,000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12,000	12,000	12,000	12,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044				
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5,920	6,073	6,436	4,350
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3,053	3,053	3,053	3,053
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	27,583	27,936	28,499	27,176
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	129,904	93,904	57,906	18,304
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) > 0	0401	10,732	11,285	12,048	10,266
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,972	5,972	5,972	5,972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3,315	3,315	3,315	3,315
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1,445	1,998	2,761	979
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	637	637	637	637
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	808	1,361	2,124	342
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4,724	4,724	4,724	4,724
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4,724	4,724	4,724	4,724
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4,724	4,724	4,724	4,724
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12,127	11,927	11,727	12,186
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2,300	2,100	1,900	1,700
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2,300	2,100	1,900	1,700
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	9,827	9,827	9,827	10,486
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7,993	7,993	7,993	8,456
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,834	1,834	1,834	2,030
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	27,583	27,936	28,499	27,176
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	129,904	93,904	57,904	18,304

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	30,000	60,000	90,000	128,215
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	30,000	60,000	90,000	128,215
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	30,000	60,000	90,000	128,215
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	29,192	58,639	87,876	127,873
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,185	2,370	3,555	4,780
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25,374	51,004	76,423	107,946
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	20,946	41,292	61,938	83,777
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,334	6,669	10,003	13,530
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,094	3,043	4,482	10,739
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				1,337
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,345	2,690	4,035	8,080
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,288	2,575	3,863	5,630
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032				
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	30,000	60,000	90,000	128,215
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	29,192	58,639	87,876	127,873
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	808	1,361	2,124	342
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	808	1,361	2,124	342
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	33,044	69,044	105,044	150,882
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	33,044	69,044	105,044	150,882
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	36,965	72,612	108,049	153,873
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4,066	8,131	12,197	20,086
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	24,095	49,538	74,771	105,744
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	8,804	14,943	21,081	28,043
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	3,921	3,568	3,005	2,991
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	200	400	600	2,700
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	200	400	600	2,700
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	200	400	600	2,700
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2023.	01.01-30.06.2023.	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	33,044	69,044	105,044	150,882
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	37,165	73,012	108,649	156,573
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4,121	3,968	3,605	5,691
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10,041	10,041	10,041	10,041
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5,920	6,073	6,436	4,350

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	55,289,160	47,636,955	14,883,894	29,767,788	44,651,682	60,372,271
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	76,557,948	65,789,054	20,645,940	41,291,880	61,937,820	83,777,334
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	89,306,240	76,413,986	23,980,260	47,960,520	71,940,780	97,307,376
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	70	70	71	71	71	71
4.1.	- на неодређено време	65	65	65	65	65	65
4.2.	- на одређено време	5	5	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу	132,344	142,233	50,000	100,000	150,000	220,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						76,000
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						1
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	314,344		61,500	123,000	184,500	250,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1		1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						100,000
13	Накнаде члановима скупштине						1
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,006,296	916,674	375,000	750,000	1,125,000	1,500,000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1,600,000	1,387,040	525,000	1,050,000	1,575,000	2,100,000
20	Дневнице на службеном путу	556,000	576,122	129,000	258,000	387,000	916,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	40,000	40,000	10,000	20,000	30,000	40,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	310,000					322,207
23	Број прималаца отпремнине	1					1
24	Јубиларне награде	1,798,111		123,828	503,307	671,722	1,216,859
25	Број прималаца јубиларних награда	11		1	3	4	8
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	3,732,000		120,000	240,000	360,000	3,778,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	220,000					220,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
	I	66	5,319,483	80,598	65	5,184,705	79,765				1	134,778
II	66	5,204,356	78,854	65	5,068,990	77,984				1	135,366	135,366
III	66	5,381,359	81,536	65	5,245,791	80,704				1	135,568	135,568
IV	66	5,309,653	80,449	65	5,173,596	79,594				1	136,057	136,057
V	66	5,370,147	81,366	65	5,233,457	80,515				1	136,690	136,690
VI	66	5,483,583	83,085	65	5,348,537	82,285				1	135,046	135,046
VII	66	5,334,934	80,832	65	5,199,590	79,994				1	135,344	135,344
VIII	65	5,472,292	84,189	64	5,333,546	83,337				1	138,746	138,746
IX	66	5,285,473	80,083	65	5,150,547	79,239				1	134,926	134,926
X	66	5,746,586	87,069	65	5,590,080	86,001				1	156,506	156,506
XI	70	5,940,594	84,866	69	5,781,724	83,793				1	158,870	158,870
XII	70	5,940,594	84,866	69	5,781,724	83,793				1	158,870	158,870
УКУПНО	799	65,789,054	987,793	787	64,092,287	977,004				12	1,696,767	1,696,767
ПРОСЕК	67	5,482,421	82,316	66	5,341,024	81,417				1	141,397	141,397

* исплата са проценеом до краја године

** старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
	I	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571
II	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
III	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
IV	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
V	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
VI	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
VII	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
VIII	71	6,881,980	96,929	69	6,632,409	96,122	1	86,000	86,000	1	163,571	163,571
IX	71	6,881,980	96,929	68	6,546,409	96,271	2	172,000	86,000	1	163,571	163,571
X	71	7,279,838	102,533	68	6,924,868	101,836	2	181,943	90,972	1	173,027	173,027
XI	71	7,279,838	102,533	67	6,833,896	101,998	3	272,915	90,972	1	173,027	173,027
XII	71	7,279,838	102,533	67	6,833,896	101,998	3	272,915	90,972	1	173,027	173,027
УКУПНО	852	83,777,334	1,179,962	822	80,198,341	1,171,079	18	1,587,773	1,046,915	12	1,991,220	1,991,220
ПРОСЕК	71	6,981,445	98,330	69	6,683,195	97,590	2	132,314	87,243	1	165,935	165,935

* старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2
у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
II	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
III	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
IV	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
V	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
VI	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
VII	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
VIII	71	7,993,420	112,583	69	7,703,543	111,646	1	99,890	99,890	1	189,987	189,987
IX	71	7,993,420	112,583	68	7,603,653	111,818	2	199,780	99,890	1	189,987	189,987
X	71	8,455,532	119,092	68	8,043,233	118,283	2	211,329	105,665	1	200,970	200,970
XI	71	8,455,532	119,092	67	7,937,568	118,471	3	316,994	105,665	1	200,970	200,970
XII	71	8,455,532	119,092	67	7,937,568	118,471	3	316,994	105,665	1	200,970	200,970
УКУПНО	852	97,307,376	1,370,526	822	93,150,366	1,360,208	18	1,844,217	1,216,004	12	2,312,793	2,312,793
ПРОСЕК	71	8,108,948	114,211	69	7,762,531	113,351	2	153,685	101,334	1	192,733	192,733

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

	Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години		
	Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	64,550	47,180	76,346	55,448
	Највиша зарада	139,513	99,728	151,713	108,281
Пословодство	Најнижа зарада	134,926	96,513	163,571	116,593
	Највиша зарада	158,870	113,198	173,027	123,222

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 25.10.2023. године - Бруто 1**

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	6.276.937	93.686	66	6.117.995	92.697				1	158.942	158.942
II	67	6.118.334	91.318	66	5.960.283	90.307				1	158.051	158.051
III	66	6.273.291	95.050	65	6.113.251	94.050				1	160.040	160.040
IV	66	6.044.103	91.577	65	5.885.193	90.541				1	158.910	158.910
V	66	6.526.750	98.890	64	6.288.718	98.261		74.461	74.461	1	163.571	163.571
VI	66	6.358.803	96.346	64	6.118.096	95.595		80.561	80.561	1	160.146	160.146
VII	66	6.257.078	94.804	64	6.016.177	94.003		80.561	80.561	1	160.340	160.340
VIII	65	6.347.534	97.654	63	6.103.402	96.879		80.561	80.561	1	163.571	163.571
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	529	50.202.830	759.325	517	48.603.115	752.334	4	316.144	316.144	8	1.283.571	1.283.571
ПРОСЕК	66	6.275.354	94.916	65	6.075.389	94.042	1	79.036	79.036	2	160.446	160.446

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 25.10.2023. године - Бруто 2**

Реализација по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	7.227.893	107.879	66	7.044.871	106.740				1	183.022	183.022
II	67	7.045.262	105.153	66	6.863.267	103.989				1	181.995	181.995
III	66	7.223.694	109.450	65	7.039.408	108.299				1	184.286	184.286
IV	66	6.959.785	105.451	65	6.776.801	104.258				1	182.984	182.984
V	66	7.515.552	113.872	64	7.241.458	113.148		85.742	85.742	1	188.352	188.352
VI	66	7.322.162	110.942	64	7.044.988	110.078		92.765	92.765	1	184.409	184.409
VII	66	7.205.026	109.167	64	6.927.629	108.244		92.765	92.765	1	184.632	184.632
VIII	65	7.309.185	112.449	63	7.028.068	111.557		92.765	92.765	1	188.352	188.352
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	529	57.808.559	874.363	517	55.966.490	866.313	4	364.037	364.037	8	1.478.032	1.478.032
ПРОСЕК	66	7.226.070	109.295	65	6.995.811	108.289	1	91.009	91.009	1	184.754	184.754

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

у динарима

у динарима

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Добра						
1.	Софтвер					200,000
2.	Рачунарска опрема	240,952	200,000	400,000	600,000	800,000
3.	Геодетска опрема	450,000				800,000
4.	Опрема за штампу - Плотер			900,000	900,000	900,000
5.	Материјал за израду: папир за плотере, фоток.папир и сл.	567,120	150,000	300,000	450,000	600,000
6.	материјала за штампаче и плотере (тонери, боје, цд-и и сл.), оригинали са холограмом по препоручи произвођача опреме	964,800	240,000	480,000	720,000	960,000
7.	Материјал за одржавање хигијене	119,720	37,500	75,000	112,500	150,000
8.	Канцелариски материјал	116,930	37,500	75,000	112,500	150,000
9.	Алат, остали ситан инвентар и ауто гуме	111,525	30,000	60,000	90,000	120,000
10.	Рачунарска опрема (монитори и штампачи - ситан инвентар)	278,682	75,000	150,000	225,000	300,000
11.	Телекомуникациона опрема и друга опрема и канцеларијски намештај		50,000	100,000	150,000	200,000
12.	Материјал за одржавање средстава (електро и водоводни материјал)	51,827	25,000	50,000	75,000	140,000
13.	електрична енергија	417,881	110,000	220,000	330,000	440,000
14.	гориво за моторна возила	825,076	240,000	480,000	720,000	960,000
15.	даљинско грејање	697,054	190,000	380,000	570,000	760,000
16.	Освежавајући наници за пословне састанке у Заводу	111,472	30,000	60,000	90,000	180,000
Укупно добра:		4,953,039	1,415,000	3,730,000	5,145,000	7,660,000
Услуге						
1	Услуге на обављању помоћних послова који нису из делатности Завода - по уговорима о делу и осталим уговорима	142,233	50,000	100,000	150,000	396,000
2	Услуге на изради учинака	199,420	225,000	450,000	675,000	900,000
3	Услуге на изради учинака ЧЛАНОВА ГРУПЕ ПОНУЂАЧА	3,063,100	500,000	1,000,000	1,500,000	4,000,000
4	ПТТ и транспортни трошкови (превоз пошљака и слично)	340,044	130,000	260,000	390,000	520,000
5	Текуће одржавање моторних возила	271,727	80,000	160,000	240,000	320,000
6	Текуће одржавање рачунара и рачунарске опреме	346,379	90,000	180,000	270,000	360,000
7	Текуће одржавање опреме за комуникацију, геодетске опреме и фотоконир апарата	15,360	30,000	60,000	90,000	120,000
8	Текуће одржавање зграде	13,772	50,000	100,000	150,000	200,000
9	Трошкови закупа	203,415				120,000
10	Реклама и пропaгaнда	98,000	60,000	120,000	180,000	640,000
11	Комуналне услуге	279,812	80,000	160,000	240,000	320,000
12	Услуге штампе, повезивања слабората и остале услуге	390,591	100,000	200,000	300,000	580,000

13	Стручне услуге: на увођењу ISO стандарда, обр.дуг.резервисања и лиценце AutoCad				100,000	340,000
14	услуге екстерне ревизије финансијских извештаја	153,400	100,000	200,000	200,000	200,000
15	Адвокатске и правне услуге	110,250	30,000	60,000	90,000	120,000
16	услуге интерне ревизије		60,000	120,000	180,000	240,000
17	услуге повезивања GPS уређаја са сателитским системом и остале непроизводне услуге	237,050	60,000	120,000	180,000	240,000
18	Репрезентација - угоститељске услуге	139,750	35,000	70,000	105,000	140,000
19	Осигурање имовине код осигуравајућих кућа	52,360	60,000	120,000	180,000	240,000
20	Трошкови платног промета	317,221	90,000	180,000	270,000	360,000
21	Чланарине		20,000	40,000	60,000	80,000
22	Семинари, стручно усавршавање запослених, стручна путовања и др.	189,000	40,000	80,000	120,000	160,000
23	Таксе за учествовање на тендерима, сагласности од надлежних органа и сл.	202,130	60,000	120,000	180,000	520,000
24	Стручне лиценце запослених неопходне за обављање делатности	277,500	80,000	160,000	240,000	320,000
25	Стручна литература неопходна за обављање основне делатности	192,937	60,000	120,000	180,000	240,000
26	Систематски лекарски прегледи запослених и организоване рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	3,000	113,000	225,000	338,000	450,000
Укупно услуге:		7,238,451	2,203,000	4,405,000	6,608,000	12,126,000
Радови						
1						
2						
...						
Укупно радови:						
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		12,191,490	3,618,000	8,135,000	11,753,000	19,786,000

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	260,000	251,222	65,000	130,000	195,000	320,000
6.	Реклама и пропаганда	240,000	98,000	60,000	120,000	180,000	640,000
7.	Остало						

Председник надзорног одбора
ЈП Завод за урбанизам Ниш

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.



О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
Програма о изменама Програма пословања
ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину

Правни основ израде и доношења Програма о изменама Програма пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину (у даљем тексту: **Програм**), садржан је у:

- Закону о јавним предузећима у коме је чланом 22. став 1. тачка 2. уређено да Надзорни одбор доноси годишњи програм пословања Предузећа;
- Статуу града Ниша којим је прописано да су предузећа чији је оснивач Град Ниш, дужна да Скупштини града достаљају на сагласност годишњи Програм пословања;
- Одлуци о оснивању Завода за урбанизам Ниш ("Службени лист града Ниша", број 155/16 – пречишћен текст) у којој се чланом 15. прописује обавеза доношења годишњег програма пословања. Иста одредба је садржана и у члану 30. Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш. Надлежни орган за доношење Програма пословања је Надзорни одбор,
- Закључку Владе Републике Србије о усвајању текста Смерница за израду годишњих програма пословања.

Надзорни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш на седници одржаној 01.12.2022. године донео је Програм пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину број 4262/4-2, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1157/2022-19-02 од 28.12.2022. године.

Ради усаглашавања са Смерницама Владе Републике Србије за израду годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећ и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, конкретно у делу планирања средстава за зараде запослених, те усклађивања планираних прихода и расхода са процењеним очекиваним извршењем у складу са новозакљученим уговорима и са тим преузетим обавезама, приступило се изменама наведеног програма.

Измене Програма пословања односе се на увећање планираних прихода и расхода и планираних средстава за набавку добара, услуга и радова.

Предузеће је у првих 9 месеци 2023.г. закључило уговоре са осталим наручиоцима на тржишту у укупном износу од 39.040.780 динара (са пдв) а очекивања су да ће у периоду 1.9.-31.12.2023.г. закључити нове уговоре у износу од 45.000.000 динара са пдв. Када се узму у обзир и послови по закљученим уговорима са осталим наручиоцима из 2022. и ранијих година (чије стање на дан 1.1.2023. износи 21.719.368 динара са пдв, предвиђања су да ће предузеће у 2023.години обављати послове за остале наручиоце у укупном износу око 105.760.148 динара са пдв, од чега се планира да се реализује око 55% или приближно 58 милиона динара са пдв.

Описани повећани обим послова за остале наручиоце утиче како на повећање прихода тако и на повећање расхода који су директно повезани са испуњењем уговорних обавеза, за 5.215.402 динара, односно за око 3,3 % у односу на првобитно планиране приходе и расходе.

У структури прихода, увећавају се пословни приходи чланова групе понуђача за 2.000.000 динара и пословни приходи Завода од послова са осталим наручиоцима за 3.215.402 динара.

У структури расхода, врши се усклађивање планираних расхода са процењеним извршењем по групама расхода, за расходе који су у директној вези са испуњењем преузетих уговорних обавеза по новим уговорима са осталим наручиоцима, за израду планске документације ван подручја Града Ниша, без чијег настанка не би било могуће ни остварење напред наведеног додатног прихода. По овом основу увећавају се следеће групе расхода:

- Група 51 - Трошкови материјала, горива и енергије за 40.000 динара;
- Група 52 - Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи за 2.115.402 динара;
- Група 53 - Трошкови услуга на изради учинака чланова групе понуђача за 2.000.000 динара;
- Група 53 - Трошкови производних услуга за 580.000 динара;
- Група 55 - Нематеријални трошкови за 480.000 динара.

Приликом израде Програма пословања предузећа за 2023.годину Завод није био у финансијској могућности да зараде запослених увећа и планира до нивоа предвиђеног Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-7812/2022-1, од 20. октобра 2022. године. Уредбом је одобрено да се просечна зарада (Бруто 1) по свим категоријама запослених може увећати за највише 12,5% , у складу са финансијским могућностима јавног предузећа.

Завод је укупну просечну зараду (Бруто 1) за 2022. годину планирао у износу од 91.140 динара, а за 2023. годину планирана је, услед недовољних финансијских средстава, у износу од 96.929 динара, што чини увећање од 6,35% у односу на 2022.годину.

Како је пословодство предузећа активним приступом на тржишту успело да обезбеди додатни обим посла, и очекује да реализацијом истих обезбеди недостајућа средства и за ове намене, планирано је увећање масе за зараде за месец октобар, новембар и децембар 2023.године, до износа дозвољеног увећања просечне зараде за 2023. годину, која износи 102.533 динара (91.140 + 12,5%). Месечно увећање масе за зараде износи 462.112 динара, а укупно додатно увећање масе за зараде (Бруто 2) за 2023.годину износи 1.386.336 динара, или 1,44% у односу на првобитно планирану масу.



в.д. директора

Иван Грмуша, дипл. инж. грађ.