

На основу члана 22. став 1. тачка 2) и члана 59. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/19), члана 15. став 1. тачка 2) Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/16-пречишћен текст) и члана 30. став 1. тачка 2) Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш бр.905/2-1 од 17.03.2017.године, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, на седници од 01.12.2022. године, донео је:

## ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за **2023.** годину (у даљем тексту: **Програм**);
2. Програм се доставља Градској управи за грађевинарство ради организовања поступка давања сагласности;
3. Програм се сматра донетим када на њега сагласност да Оснивач Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш - Скупштина Града Ниша;
4. Програм је саставни део ове Одлуке;
5. За спровођење Програма задужује се в.д. директора предузећа.

Број: 4262/4-2  
Ниш, 01.12.2022.г.



**ПРЕДСЕДНИК  
НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

**Небојша Ловић, дипл.инж.грађ.**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
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, 1. децембар 2022. године

## С А Д Р Ж А Ј

	Страна
<b>1. ОПШТИ ПОДАЦИ</b>	<b>3</b>
<b>2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ</b>	<b>5</b>
<b>3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ</b>	<b>9</b>
<b>4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b>	<b>11</b>
<b>5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022. ГОДИНУ</b>	<b>15</b>
<b>6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА</b>	<b>16</b>
<b>7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ</b>	<b>18</b>
<b>8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ</b>	<b>19</b>
<b>9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА</b>	<b>19</b>
<b>10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ</b>	<b>20</b>
<b>11. ПРИЛОЗИ</b>	
- Прилог 1: Биланс стања на дан 31.12.2022. године	
- Прилог 1а: Биланс успеха за период 01.01.2022. до 31.12.2022. године	
- Прилог 1б: Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године	
- Прилог 2: Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева	
- Прилог 3: Пословни ризици и план управљања ризицима	
- 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 6: Субвенције и остали приходи из буџета	
- 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 2022. години	
- Прилог 12: Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето и бруто износу	
- Прилог 13: Накнаде Комисије за ревизију у нето и бруто износу	
- Прилог 14: Кредитна задуженост	
- Прилог 15: Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга	
- Посебан прилог: Реализација плана набавки путничких возила у 2022. години и План набавки путничких возила за 2023. г.	
- Прилог 16: План инвестиција	
- Прилог 17: Средства за посебне намене	

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1. Статус, правна форма и делатност

пословно име: ЛП 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

### 1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор ЛП Завод за урбанизам Ниш донео је Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЛП Завод за урбанизам Ниш за период од 2017. до 2026. године (Одлука број: 710/2-1 од 03. 03. 2017.г.) и Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЛП Завод за урбанизам Ниш за период од 2017. до 2021. године (Одлука број: 710/2-2, од 03. 03. 2017.г.).

Наведеним плановима пословне стратегије и развоја, између осталог, плански су уређени и следећи битни сегменти пословне политике Предузећа за наведене планске периоде:

- физички обим и унапређење обављања поверене делатности од јавног интереса,
- технологија и организација рада,
- кадрови и кадровска политика,
- политика цена, и
- инвестиције.

Због комплексног процеса, великог броја учесника и важности дугорочних и средњорочних одлука које се у процесу планирања доносе, физички обим делатности дефинисан је као оквир са већим или мањим повећањем обимности.

Дугорочни и средњорочни обим делатности које Завод обавља за потребе Града Ниша односи се пре свега на усклађивању Просторног плана административног подручја Града Ниша 2021 и Генералног урбанистичког плана 2010-2025 са потребама оснивача, усклађивања Просторног плана административног подручја Града Ниша 2021 са законом о планирању и изградњи, усклађивања Регионалног просторног плана са новонасталим околностима, те даља разрада планског простора кроз планове генералне и детаљне регулације и осталих урбанистичко техничких докумената за чијом израдом се укаже потреба.

Свакако значајну улогу задржава урбанистичко планирање као традиционално важан и користан инструмент управљања простором уз неопходне модификације које произилазе из променљивог окружења, нових захтева и нових циљева па у складу са тим физички обим детаљности које се у основи базира на изради горе наведених планских докумената може бити у већој или мањој мери непредвиљив али свакако неопходан.

**Технологија рада** у Заводу уређена је донетим Писаним политикама и процедурама за управљање, Број 227, од 24.01.2017. године, које су израђене на основу извршене сегментације предузећа.

Примена писаних политика и процедура треба да обезбеди да се трајни циљеви Предузећа у процесу репродукције (  $H - P - P - P1 - H1$  ) континуирано остварују на ефикасан и економичан начин.

**Суштина процеса репродукције** огледа се у обезбеђивању адекватних **Input**-а, чијим се утрошком у фази производње (израде) ствара нова материјална вредност (**Output**), по правилу веће финансијске вредности од вредности извршених улагања (**Input**-а), што у коначном за резултат има позитиван новчани ток ( $H1 > H$ ).

**Циљ успостављање одговарајуће технологије и организације рада** је да се поуздано и трајно обезбеди најповољнији могући однос финансијске вредности **Input**-а и **Output**-а (**MIN Input** => **MAX Output**), тј. да се у процесу репродукције нова материјална вредност (P1) изради уз минималне трошкове материјала, средстава за рад и радне снаге (P).

**У процесу репродукције, у оквиру организационих делова Предузећа врше се производна, економска и правна функција Предузећа.**

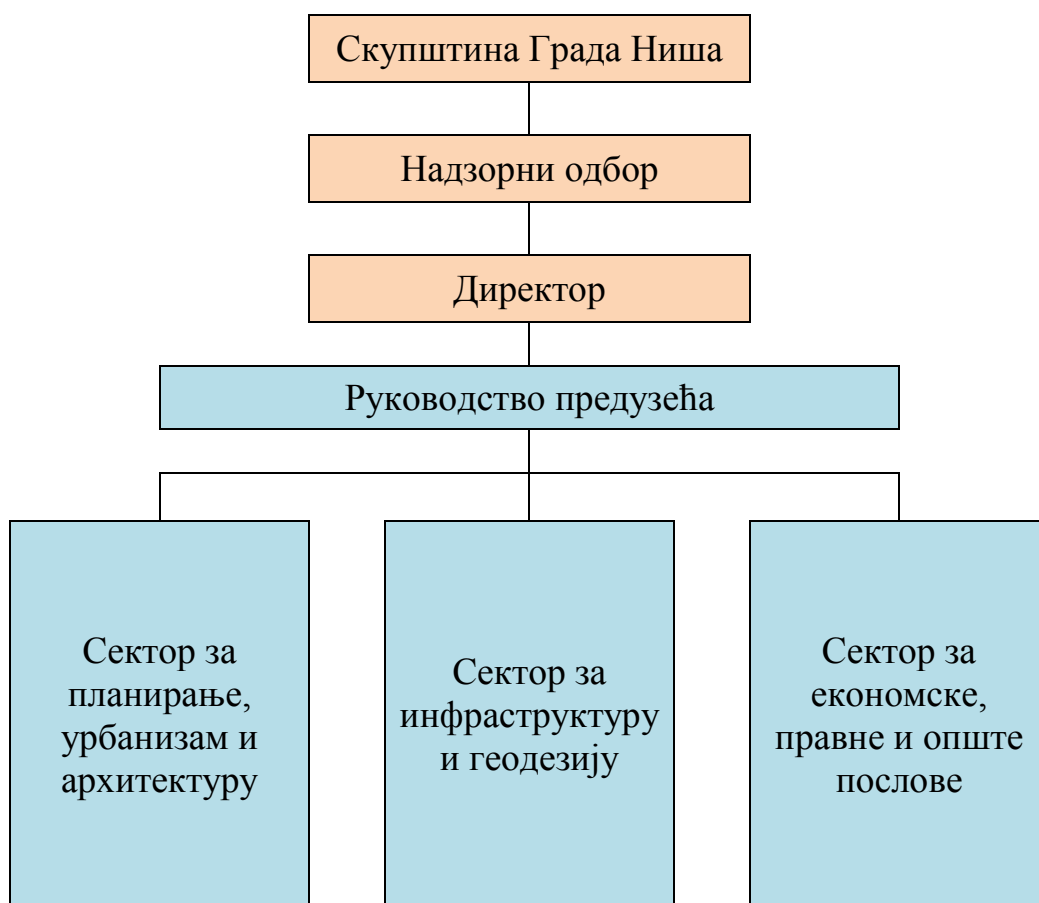
Кроз процес планирања који се врши за краће временске периоде (годишње и трогодишње) оперативно се разрађују утврђене дугорочне и средњорочне пројекције.



### 1.3. Организациона шема

Организација Завода се базира на Закону о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/16 и 88/2019), Закону о планирању и изградњи ("Службени гласник РС", бр. 72/09, 81/09, 24/11, 121/12, 42/13 – Одлука УС, 50/13 – Одлука УС, 98/13 – Одлука УС, 132/14 и 145/14, 83/2018, 31/2019, 37/2019 - др. закон, 9/2020 и 52/2021) и Одлуци о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш ("Службени лист Града Ниша", број 155/16 – пречишћен текст). Овим прописима, као и Статутом Завода, уређен је правни положај Завода као предузећа за трајно обављање делатности од општег интереса које су неопходне за рад органа градске управе.

У овом смислу, успостављени су, законом и оснивачким актом, органи у предузећу: 1) директор, 2) надзорни одбор, као и унутрашња организација, односно организовање делова предузећа према техничко - технолошкој повезаности и груписању сродних послова (Правилник о организацији и систематизацији послова Јавног Предузећа Завод за урбанизам Ниш, број 3549 од 13.09.2022. године.), што је приказано **организационом шемом**:



### 1.4. Састав Надзорног одбора и Пословодство

#### Надзорни одбор:

Председник: **Небојша Ловић**, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.

Члан: **Милош Ђорђевић**, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.

Члан: **Милан Милосављевић**, представник запослених, Решење Број: 06-431/2022-33-12-02, од 31.05.2022.г.

#### Вршилац дужности директора:

**Иван Грумша**, Решење о именовану Број: 06-1077/2021-6-02 од 16.11.2021. године

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

### 2.1. Процењени физички обим активности у 2022. години

Завод је у 2022. години радио на укупно 42 планских докумената на Административном подручју Града Ниша.

Процена реализације, као и очекиване разлике у односу на динамички план за 2022. годину проистичу из зависности процедуре израде планских докумената и услова појединих јавних предузећа и других релевантних институција, добијања сагласности и позитивних мишљења, организације и начина рада Комисије за планове Града Ниша. За поједине техничке документе очекује се претходна имовинска припрема локација, што је обавеза других предузећа и градских управа града Ниша.

У 2022. години усвојено је 12 планова и то 4 плана генералне регулације и 7 плана детаљне регулације и 1 просторни план.

Табела 2.1.1.: Процењени физички обим активности за 2022. годину на подручју града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Динамички план за 2022.г.				Реализација у 2022.г.			
			РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана	РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план административног подручја Града Ниша	ком.	2				2			
			1	1	/	/	1	/	/	1
2.	Генерални урбанистички план	ком.	1				/			
			1	/	/	/	/	/	/	/
3.	План генералне регулације	ком.	9				19 4-одустало се			
			1	4	1	3	2	6	3	4
4.	План детаљне регулације	ком.	9				20 3-одустало се			
			1	5	1	2	/	11	/	6
5.	Урбанистичко-технички документи	ком.	230				309			
6.	Техничка документација	ком.	45				91			

Изван територије административног подручја града Ниша, Завод је у 2022. години израђивао укупно 17 планских докумената и 3 урбанистичких пројеката. Усвојено је укупно 7 планска докумената, а остали су у одређеној фази израде, приказаној у наредној табели.

Табела 2.1.2.: Процењени физички обим активности за 2022. годину изван подручја града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Динамички план за 2022.г.				Реализација у 2022.г.			
			РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана	РЈУ	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план	ком.	9				7			
			2	4	1	2	/	2	2	3
2.	План генералне регулације	ком.	9				4			
			8	4	2	2	/	/	2	2
3.	План детаљне регулације	ком.	5				6			
			3	3	2	2	/	4	/	2
4.	Урбанистичко-технички документи	ком.	2				3			

## 2.2. Процена финансијских показатеља за 2022. годину

### Анализа остварених индикатора

Резултати пословања могу се посматрати и анализирати са више аспеката. У овом случају, оцена достигнућа огледа се у реализацији самог остварења у односу на план.

Предузеће послује у оквирима које, поред осталих, одређују Закон о јавним предузећима и, нарочито Закон о планирању и изградњи. Сложеност и временски оквир који је потребан за спровођење законске процедуре израде планова (фазе израде: 1. одлука о изради, 2. јавни увид, 3. стручна контрола и утврђивање нацрта, 4. јавни увид (учешће надлежних органа и организација и јавност), 5. утврђивање предлога и 6. доношење плана) представљају отежавајућу околност у реализацији планских задатака. Имајући у виду ове факторе у пословању Завода, процена резултата и објашњење са квантитативним информацијама о разликама између остварених и планираних резултата, има релативан карактер.

Пословање у 2022. години базирано је пре свега на завршетку раније закључених уговора са оснивачем, локалним самоуправа са подручја југоисточне Србије и другим наручиоцима, за израду планске документације, и нових послова по уговорима из текуће године. Тражња за израдом планске документације од стране локалних самоуправа у 2022. години стагнира.

Изостали су и очеливани тендери за израду планске документације за потребе надлежних министарстава Републике Србије, услед нових приоритета, што је значајно утицало на општи пад тражње за израдом планске документације.

Завод је у неколико поступака јавних набавки наступао као представник или члан групе понуђача, по ком основу су закључени уговори са наручиоцима. Део послова је реализован у 2022.г., те су на страни прихода и расхода посебно исказани подаци о расходима и приходима које су остварили други чланови група понуђача у износу од 3.063.100 динара.

### Процена прихода

Према МРС, одређена пословна промена признаје се као приход када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Степен завршености неке услуге може да се утврди прегледом извршеног посла (извештај) на пружању услуге до одређеног датума, као проценат укупних услуга које треба извршити и као сразмерни део насталих трошкова до одређеног датума у укупно процењеним трошковима извршења услуге.

Уважавајући напред наведене принципе и процењивањем могућег степена завршетка послова у складу са Динамичком планом израде извршена је процена приходи за период 01.01. – 31.12.2022. године на износ од **106.097.560** динара.

### Процена расхода

Према МРС расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавеза није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документација и пројекције до краја 2022. године, расходи за период 01.01.-31.12.2022. године процењени су на **105.288.704** динара.

### Процена резултата

Према евидентираним и процењеним приходима и расходима, у извештајном периоду (1.1.-31.12.) очекује се да се оствари позитиван финансијски резултат (Добитак) од **808.856** динара.

### Одступања од планских вредности

На одступање од планских вредности, првенствено на страни прихода, битно је утицала промена економске и фискалне политике на макро нивоу, а разлози су образложени у Фискалној стратегији за 2023. годину на следећи начин: „Избијањем сукоба у Украјини и повећањем глобалне неизвесности, околности у којима фискална политика може да делује су се у потпуности промениле. Државе се сада суочавају са условима високе и растуће инфлације, успоравањем раста и поштравањем услова за финансирање дефицита. Фискални простор је сужен и фискална политика мора деловати таргетираним мерама како би помогла привреди и становништву највише погођеним растом цене хране и енергената.“

У делу остварења прихода и расхода Програм пословања предузећа за 2022. годину, у складу са наведеном проценом оствариће се са 92,26% од планираних вредности приходи (115.000.000 динара) и са 92,35% од планираних вредности расхода (114.010.335 динара).

Одступање у односу на планиране приходе износе мање од 8%, што је пре свега условљено падом тражње за израдом планских докумената за остале наручиоце. Са друге стране, објективне потребе Града Ниша за израдом планске и техничке документације су се увећале, те је дошло до промене у структури оствареног прихода: приход од послова за потребе оснивача остварен је у већем износу од планираног, а априход од послова за остале наручиоце остварен је у мањем износу од планираног.

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

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

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

Запосленима су за период јануар – септембар 2022. године обрачунате зараде на нивоу из октобра месеца 2014. године, што је далеко ниже од планираних зарада. Програмом пословања за 2022. годину, маса за зараде за извештајни период (Бруто 2) планирана је у износу од 66.979.683 динара, а реализована је (обрачуната) у износу од 55.939.327 динара, 16,48% мање од планираног износа (11.040.356 динара мање).

Све напред наведено негативно је утицало на ионако лош материјални положај запослених у Заводу, који су по висини примања (а према стручној спреми) далеко на последњем месту од свих јавних и јавно-комуналних предузећа чији је Оснивач Град Ниш. Додатно оптерећење представља и кашњење у исплати зараде (од раније се касни са исплатом једне половине месечне зараде запосленима).

Послодавац је у обавези, што и чини, да запосленима обрачуна и изврши допуну зараде по основу рада до минималне зараде по закону. У појединим месецима, допунa до минималне зараде врши се чак и запосленима са високим образовањем.

У циљу превазилажења описаног стања, закључен је Колективни уговор, Број 1198, од 13. 04. 2022. (ступио на снагу 26. 07. 2022. године) и донет је Правилник о организацији и систематизацији послова Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш, Број 3549, од 13. 09. 2022. године (ступио на снагу 18. 10. 2022. године, и извршено је усаглашавање (анексирање) уговора о раду са одредбама ових аката.

На овај начин су зараде запослених, почев од обрачуна зарада за месец октобар 2022. године, усаглашене са нивоом планираних зарада из Програма пословања за 2022. годину.

Тако ће укупне зараде за 2022. годину бити обрачунат еи исплаћене у износу од 76.519.085 динара, што износи 85,68% у односу на план (89.306.240), односно 12.787.155 динара мање него што је планирано.

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

У извештајном периоду исти су процењени на 3.063.100 динара, и обухваћени су у оквиру укупних прихода и укупних расхода приказаних у тачки 1. и 2. овог одељка. Приходи и расходи по овом основу се исказују из следећег разлога: у појединим поступцима јавних набавки у којима Завод наступа са члановима групе понуђача, наручиоци захтевају да им рачун за целокупан посао изда носилац посла (Завод) а да чланови групе понуђача рачун за свој део посла издају Заводу. Ради се о такозваним „префактурисаним“ приходима и расходима.

#### **Разлози одступања у односу на планиране индикаторе**

Највећи део обавеза из пословања настају по основу расхода који имају карактер фиксних и релативно фиксних трошкова, док приходи настају по основу реализације појединих прописаних фаза израде планске документације, те је на страни прихода присутна квартална диспропорција узрокована утицајем објективних спољних фактора.

Интерним актима Града Ниша, за израду планске документације на градском подручју, Јавном Предузећу „Завод за урбанизам Ниш“ додељена је улога обрађивача планске документације.

Ипак, и када Завод као обрађивач свој део посла на реализацији одређене фазе израде планске документације благовремено оконча, он није у могућности да пресудно утиче на даљу процедуру доношења плана.

Фактор „време“ од пресудног је утицаја на динамику остваривања прихода Завода, а самим тим и на динамику прилива новчаних средстава, која су неопходна за несметано функционисање Завода.

Наиме, уговорима о изради планске документације, степен завршетка посла на изради плана везан је за завршетак одређене фазе посла. По том основу је и приход од послова на изради плана, а самим тим и прилив новчаних средстава, везан за завршетак фазе посла.

Чињеница да Завод није у прилици да пресудно утиче на динамику завршетка фаза у изради планске документације, а тиме и на висину прихода и прилива новчаних средстава, доводи до диспропорције између месечних прихода и прилива, са једне стране, и трошкова (расхода) пословања и измиривања обавеза из пословања, са друге стране.

#### **Спроведене активности на унапређење процеса пословања**

Кључне активности на унапређењу процеса пословања се пре свега огледају у доследној примени Писаних политика и процедура за управљање ризиком, број 227, од 24.01.2017.године, као и у доношењу интерних аката којима се уређује организација рада, права, обавезе и одговорности по основу рада запослених, и то:

- Правилник о организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу Завод за урбанизам Ниш, Број 3549, од 13.09.2022.године;
- Колективни уговор, Број 1198, од 13.04.2022.године.

У складу Законом о раду и наведеним интерним актима извршено је распоређивање запослених на нова радна места, а све у циљу ефикаснијег обављања послова из области основне делатности Предузећа.

У циљу успостављања интерне ревизије у складу Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, са ЈКП за водовод и канализацију „Наиссус“ Ниш закључен је Споразум о обављању послова интерне ревизије, Број 4024/2, од 03.11.2022.године, и исти је послат на сагласност Министарству финансија Републике Србије – Централној јединици за хармонизацију.

#### **Спроведене активности у области корпоративног управљања**

У 2018. и 2019. години Завод је, уз помоћ стручних лица из “INMARK CONSULTING” Ниш припремио Документацију система менаџмента квалитета ISO 9001 : 2015 (Број 1245 од 07.06.2019.године), а у циљу будуће сертификације за QMS, што подразумева сертификациону проверу и надзор над применом усвојених политика квалитета и успостављених процедура. Ове активности се планирају за наредни период.

## Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2022. годину

### 1) остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша

Завод је у оквиру обављања поверене делатности, поред израде просторних и урбанистичких планова по донетим одлукама Скупштине Града Ниша, обављао и послове израде пројектно-техничке документације за потребе реализације Програма уређивања и изградње грађевинског земљишта и Програма управљача пута. Завод је све послове извршио ефикасно, квалитетно и благовремено.

### 2) надградња и иновација постојећег фонда планске документације

Завод је у 2022. години радио на укупно 42 планских докумената на Административном подручју Града Ниша (план 21), а усвојено је 11 (план 5).

Изван територије административног подручја града Ниша, Завод је у 2022. години израђивао укупно 17 планских докумената и 3 урбанистичких пројеката. Усвојено је укупно 7 планска докумената.

### 3) остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља

Полазећи од тога да су израда и доношење планских докумената од јавног интереса за Републику Србију, приликом утврђивања услова и начина за уређење простора, за уређивање и коришћења грађевинског земљишта и за изградњу објеката, Завод улаже напоре за изналажење оптималних планских решења која треба да створе услове како за адекватан привредно-економски развој тако и за развој здравственог, образовног и других система од виталног интереса за задовољење потреба грађана.

### 4) побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу

Услед постојећих законских ограничења у погледу запошљавања, а посебно због тешке финансијске ситуације, побољшање кадровске структуре врши се пре свега додатном едукацијом запослених Завод.

По питању материјалног положаја, што је од виталног интереса за све запослене, Завод у првих девет месеци 2022. године није био у могућности да зараде обрачунава и исплаћује у складу са Програмом пословања, већ су исплаћиване на нивоу из октобра 2014. године. Тек од обрачуна зараде за октобар 2022. године, након закључења Колективног уговора и доношења Правилника о организацији и систематизацији послова, створени су услови за измену уговорених услова рада и исплату зарада на нивоу како је планирано Програмом пословања за 2022. годину.

У прилозима:

**Прилог 1:** Биланс стања на дан 31.12.2022. године,

**Прилог 1а:** Биланс успеха за период 01.01.2022. до 31.12.2022. године, и

**Прилог 1б:** Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године, даје се упоредни преглед плана и процене финансијских показатеља за 2022. годину.

## 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

### 3.1. Основни циљеви и задаци Програма су:

- 1) остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша (просторни и урбанистички планови - пројектна документација за објекте од јавног интереса) (одлука о оснивању);
- 2) надградња и иновација постојећег фонда планске документације;
- 3) остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља;
- 4) побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу.

### 3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева:

- 1) Обезбеђивање текуће ликвидности и солвентности наплатом доспелих потраживања, применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату (обавеза Директора);
- 2) Прилагођавање организационе шеме структуре и обиму задатака (обавеза Директора);
- 3) Побољшање технолошких и радних услова (обавеза руководеће структуре);
- 4) Побољшање технолошке и радне дисциплине (обавеза руководеће структуре);
- 5) Унапређење процеса интерне контроле у складу са Законом о рачуноводству (обавеза руководеће структуре);
- 6) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантно радно окружење Завода: инвеститори, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења (обавеза свих запослених у домену припадајућих послова и задатака);
- 7) Израда оперативних планова рада, праћење њихове реализације, анализирање динамике израде планова и извештавање на релацији: запослени - руководиоци организационе јединице - директор (обавеза руководеће структуре);
- 8) Праћење и анализирање радних резултата запослених врше непосредни руководиоци;
- 9) Годишњи план јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, потребних за реализацију овог Програма, донеће Директор Предузећа.

У Прилогу 2 дат је приказ циљевима јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева.

### 3.3. Анализа тржишта

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 - израда техничке документације за објекте од јавног интереса за потребе Града.

Међутим, као секундарно ангажовање на основу досадашње сарадње, 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.

Измене Закона о планирању и изградњи које су ступиле на снагу 6. новембра 2018. године у значајној мери утичу на побољшање тржишне позиције Завода, а из следећа два кључна разлога:

прво, члан 11. став 2) Закона прописује следеће: „**Израда и доношење планских докумената су од јавног интереса за републику Србију.**“, и

друго, чланом 36. став 2) и 3) Закона уређено је да документе просторног и урбанистичког планирања може да израђује правно лице које има одговарајућу лиценцу, те да Министар надлежан за послове просторног планирања и урбанизма образује комисију за утврђивање услова за израду докумената просторног и урбанистичког планирања.

### 3.4. Ризици у пословању, план управљања ризицима и активности које се планирају у циљу унапређења корпоративног управљања

Надзорни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш, на седници одржаној 04.05.2016. године, донео је Стратегију за увођење и развој финансијског управљања и контроле у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Овај документ представља план за успостављање и развој свеобухватног и ефикасног система финансијског управљања и контроле у Заводу.

Сврха стратегије је, да се кроз управљање ризицима, у разумној мери пружи уверавање да се постојећом организационом структуром обезбеђује да се средства планирају, извршавају и чувају на исправан, етички,

економичан, ефективан и ефикасан начин, а ради усаглашавања са захтевима из поглавља 32 - Финансијска контрола, за вођење преговора о придруживању Европској унији.

Циљ стратегије је да, сагледавајући кључне елементе о садашњем стању, припреми дугорочни план којим ће оперативна и стратешка организација Завода, пружити разумно уверавање како би се остварили циљеви организације, обезбеђујући управљање, контролу и заштиту јавних средстава без обзира на њихов извор у складу са прописима, политикама, плановима и принципима доброг финансијског управљања и контроле.

Потребно је, у складу са прописима и стандардима обезбедити потпуну одговорност лица која воде послове и управљају јавним средствима, како би јавна средства чували и користили економично, ефикасно и ефективно. Поред тога, циљ је и да се обезбеди брже и квалитетније пружање услуга које је интегрисано, оријентисано на кориснике и концентрисано на резултате.

Да би се испунили ови захтеви, неопходно је у свим организационим јединицама, успоставити контролно окружење, које спроводе руководиоци и сви запослени без обзира на величину и број запослених, како би се обезбедило добро управљање пословима и чување средстава која су им стављена на располагање.

Сврха увођења финансијског управљања и контроле јесте да унапреди финансијско управљање и процес доношења одлука у остваривању општих циљева, као што су:

- а) обављања послова на правилан, етичан, економичан, ефективан и ефикасан начин;
- б) усклађеност послова са законима, прописима, политикама, плановима и поступцима;
- в) заштита имовине и других ресурса од губитака узрокованих лошим управљањем, неоправданим трошењем, неоправданим коришћењем, неправилностима и преварама;
- г) јачања одговорности за успешно остварење задатака;
- д) правовременог и тачног финансијског извештавања и праћења резултата пословања.

**Управљање ризицима** уређено је Писаним политикама и процедурама Број 227, од 24.01.2017. године, које је донео Директор Предузећа.

Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева Предузећа.

Активности усмерене на потпуној и доследној примени донете Стратегија за увођење и развој финансијског управљања и контроле и Писаних политика и процедуре за управљање ризиком у будућем периоду треба да омогуће унапређење корпоративног управљања у предузећу.

*У Прилогу 3* дат је приказ пословних ризика и план управљања ризицима.

*У Прилогу 4* дат је приказ планираних и реализованих индикатора пословања за период 2020. – 2023. година.

## **4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**

### **4.1. Планирани физички обим активности за 2023. годину**

У складу са важећим одређењима Града Ниша и задацима Заводу исказаним кроз градске програмске документе за 2023. годину, основна активност Завода у 2023. години биће израда планских докумената. Приоритетно за подручје Града Ниша, а секундарно за подручје југоисточне Србије и Републику Србију, као и израда техничке документације за инвестиционе активности Града Ниша (идејна решења, идејни пројекти, пројекти за грађевинску дозволу, пројекти за извођење за саобраћајнице и инфраструктуру, пројекти парцелације и препарцелације за јавне просторе).

Врсту, обим и динамику послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања (плански документи, документи за спровођење просторних планова и урбанистичко-технички документи) које Завод израђује за потребе Оснивача – Града Ниша, предлажу Главни урбаниста, надлежни органи градске управе, Канцеларија за локални економски развој и ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша.

Анализом постојећег стања и исказаних потреба за израдом планске документације у 2023. години наставиће се израда и усвајање планских докумената чије су поједине фазе завршене у 2022. години, а уједно се очекује да се започне израда нове планске документације.

### **Приоритет у 2023. години биће израда Генералног урбанистичког плана Ниша и Просторног плана Ниша**

По указаној потреби Оснивача у наредној години радиће се и други плански документи.



Табела 4.1.1.: Процењени физички обим активности за 2023. годину на подручју града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Планирано у 2023.			
			Рани јавни увид	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план административног подручја Града Ниша	ком.	1			
			/	/	1	/
2.	Генерални урбанистички план	ком.	1			
			/	1	/	/
3.	План генералне регулације и	ком.	16			
			За 11 се наставља започета процедура			
			5	1	/	10
4.	План детаљне регулације	ком.	15			
			За 13 се наставља започета процедура			
			2	3	/	10
5.	Урбанистичко-технички документи	ком.	Приближно 200			
6.	Техничка документација (идејна решења, идејни пројекти, пројекти за грађевинску дозволу, пројекти за извођење за саобраћајнице и инфраструктуру, пројекти парцелације и препарцелације за јавне просторе )	ком.	Приближно 40			

Поред израде докумената просторног и урбанистичког планирања за потребе Оснивача Града Ниша, Завод исту израђује и за потребе осталих наручиоца, секундарно на простору југоисточне Србије.

У 2023. години наставиће се израда започетих планских докумената, и очекује се да исти буду у завршној фази израде и усвојени у планској 2023. години. Завод очекује да ће у 2023. години закључити довољан број уговора чијом реализацијом би био остварен планирани приход од послова са осталим наручиоцима.

Табела 4.1.2.: Процењени физички обим активности за 2023. годину изван подручја града Ниша

Р.б.	Врста документа	Јед. мере	Планирано у 2023.			
			Рани јавни увид	Нацрт плана	Предлог плана	Одлука о доношењу плана
1.	Просторни план		8			
			За 4 се наставља започета процедура			
			/	2	/	6
2.	План генералне регулације	ком.	5			
			За 2 се наставља започета процедура			
			/	/	/	5
3.	План детаљне регулације	ком.	7			
			За 4 се наставља започета процедура			
			/	/	/	7
4.	Урбанистичко-технички документи	ком.	4			

## 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 **123.000.000** 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	51.000.000	42	96
3.	Приходи чланова групе понуђача	2.000.000	3.063.100	2.000.000	153	100
<b>I</b>	<b>УКУПНО (пословни приходи):</b>	<b>115.000.000</b>	<b>106.014.120</b>	<b>123.000.000</b>	<b>92</b>	<b>107</b>
<b>II</b>	<b>Финансијски приходи:</b>		<b>83.440</b>		-	-
<b>III</b>	<b>Остали приходи:</b>				-	-
	<b>У К У П Н О (I+ II+ III):</b>	<b>115.000.000</b>	<b>106.097.560</b>	<b>123.000.000</b>	<b>92</b>	<b>107</b>

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 порасти 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.

#### 4.3. План расхода по наменама

За 2023. годину планирани су расходи у износу од **122.658.040** 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	2.580.000	95	111
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	95.921.040	86	107
5.	Накнаде по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и по осталим уговорима са физичким лицима	446.688	142.233	446.000	32	100
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	5.408.000	97	89
8.	Дневнице, путни трошкови и смештај на службеном путу	556.000	616.122	556.000	111	100
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	2.000.000	153	100
12.	ПТГ 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	240.000	41	100
16.	Комуналне услуге	360.000	279.812	320.000	78	89
17.	Повезивање елабората и остале услуге	200.000	390.590	400.000	195	200
18.	Амортизација	1.185.000	1.337.000	1.337.000	113	113
19.	Стручне услуге на увођењу ISO стандарда	200.000	-	200.000	0	100
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	260.000	97	100
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	960.000	77	86
28.	Систематски лекарски прегледи запослених и рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	450.000	3.000	450.000	1	100
<b>I</b>	<b>УКУПНО (пословни расходи):</b>	<b>113.950.335</b>	<b>99.381.788</b>	<b>122.658.040</b>	<b>87</b>	<b>108</b>
<b>II</b>	<b>Финансијски расходи:</b>	-	<b>51.241</b>		-	-
<b>III</b>	<b>Остали расходи:</b>	-	<b>5.855.675</b>		-	-
	<b>УКУПНО (I+ II+ III):</b>	<b>113.950.335</b>	<b>105.288.704</b>	<b>122.658.040</b>	<b>92</b>	<b>108</b>

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 највише до нивоа планираних средстава за 2022. годину, уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију.

**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)

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

На основу процене за 2022. годину, очекују се укупни приходи од 106.097.560 динара и укупни расходи од 105.288.704 динара, и Добитак у износу од 808.856 динара.

По утврђивању износа пореза на добит предузећа (до 30.06.2023.г.) утврдиће се добит за расподелу, који ће се распоредити у складу са препоруком оснивача и одлуком Надзорног одбора, а по усвајању Редовног годишњег финансијског извештаја за 2022. годину.

Добит исказана по завршним рачунима за период од 2014. до 2021. године распоређена је сходно одлукама Надзорног одбора на следећи начин:

Пословна година	Износ добити за расподелу по ФИ	Повећање оснивачког улога	Резерве	Део добити усмерен Оснивачу	Датум уплате Оснивачу
2015.	2.737.998,17	1.369.000,00	1.095.198,17	<b>273.800,00</b>	29.12.2017.
2016.	437.586,80	-	437.586,80	<b>43.692,00</b>	29.12.2017.
2017.	33.608,51	-	16.804,26	<b>16.804,26</b>	25.12.2018.
2018.	520.129,59	-	468.116,59	<b>52.013,00</b>	15.11.2019.
2019.	259.607,38	-	233.646,38	<b>25.961,00</b>	16.12.2020.
2020.	345.067,86	-	172.533,86	<b>172.534,00</b>	18.10.2021.
2021.	7.500,70	-	3.750,35	<b>3.750,35</b>	23.11.2022.

Напомена: Добит по завршном рачуну за 2014. и раније године распоређен је заједно са добитком за 2015. годину, као што је приказано у табели.

## 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 неодређено време. Процена је да ће на дан 31.12.2023.г. у Заводу бити укупно 71 запослених (65 на неодређено време 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 95.921.044 динара (брutto 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 проведену 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 (коэффицијент 1,0) за 2023. годину утврђује се у износу од 14.739,00 динара (Бруто 1), односно 10.332,04 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 95.921.044 динара, што представља увећање за 7,4%. 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 1.440.240 динара, што чини увећање од 1,6% (обухваћено у 7,4%). Увећање масе за старозапослене износи 5,8%.

Износ средстава за зараде је исти по кварталима. 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 неодржива, 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 коэффицијента 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 93.641.196 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 2.279.844 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 446.000 динара. Планира се ангажовање по једног лица за обављање послова по овим уговорима у току године.

## **Јубиларне награде и отпремнине и солидарна помоћ**

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

- за троје запослених за 10 година рада, у износу од 120% од просечне зараде у предузећу, планирано у бруто износу од 371.484 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 седморо запослених планирана су у бруто износу од 1.087.793 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.

## **7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

ЈП Завод за урбанизам Ниш не планира задуживање у 2023. години.

*У Прилогу 14* Кредитна задуженост даје се приказ стања и плана кредитне задужености.

## 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 7.560.000 динара (укључене и инвестиције у осн.средства),
- средства за набавку услуга у износу од 6.930.000 динара, и
- средства за набавку услуга од чланова групе понуђача у заједничким подухватима, у поступцима јавних набавки, у износу од 2.000.000 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

### План набавки (замене) службених возила

Иако постоји оправдана потреба за заменом једног службеног возила „Škoda Fabia 1,4“ из 2002. године, које је прешло више од 450.000 километара, пре свега у циљу повећања безбедности запослених, на начин да се по систему „старо за ново“ обезбеди ново возило сличних или мало бољих техничких карактеристика.

Ипак, уважавајући новонастале околности, ЈП Завод за урбанизам Ниш у 2023. години  
НЕ ПЛАНИРА НАБАВКУ (ЗАМЕНА) ВОЗИЛА.

У *посебном прилогу* дат је приказ реализација плана набавки путничких возила у 2022. години и План набавки путничких возила за 2023. г.

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Завод планира да за инвестиције у 2023.г. издвоји још 2.700.000 динара, за следеће намене:

- за набавку рачунарске опреме: 800.000 динара (без пдв);
- за набавку геодетске опреме (замена старо за ново): 800.000 динара (без пдв);
- за набавку опреме за штампу – једног плотера: 900.000 динара (без пдв);
- за набавку софтвера: 200.000 динара (без пдв).

За набавку ситног инвентара, алата, рачунарске и телекомуникационе опреме и канцеларијског намештаја, чија је појединачна вредност мања од 60.000 динара, која се сходно Одлуци о рачуноводственим политикама ЈП Завода за урбанизам Ниш књиговодствено евидентирају у оквиру ситног инвентара са једнократним отписом, планирана су средства у оквиру позиције 4.2. План расхода по наменама – р.бр. 1. у износу од 620.000 динара без пдв.

У *Прилогу 16* План инвестиција дат је приказ планираних инвестиција за набавку нематеријалне имовине и опреме у 2023. години.



## **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 240.000 динара,
- средства за репрезентацију у износу од 260.000 динара.

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

### **10.1. Критеријуми за коришћење средстава за рекламу и пропаганду**

Средства за рекламу и пропаганду претежно су намењена за потребе промоције годишњице Завода и активности везане за Међународни Салон урбанизма, као и за пригодне поклоне за пословне партнере.

О реализацији одлучује Директор, у оквиру планираних средстава.

### **10.2. Критеријуми за коришћење средстава за помоћ**

Давање разних облика помоћи запосленима регулисано је законским прописима и интерним актима ЈП Завод за урбанизам Ниш. О реализацији одлучује Директор, на основу писаног захтева запосленог, и предлога Комисије састављене од представника Синдиката и Послодавца.

### **10.3. Критеријуми за коришћење средстава за стручно усавршавање запослених**

У циљу стварања додатних услова за стручно усавршавање запослених а ради стицања нових искустава на примерима других у области планирања и урбанизма, Директор ће у сарадњи са репрезентативним Синдикатом реализовати опредељена средства.

### **10.4. Помоћ за школовање, учешће на семинарима, такмичењима и лечење лицима која нису запослена у Предузећу**

Зависно од финансијских могућности, ова помоћ може износити до 5.000 динара за сваки појединачни случај. Одлуку о исплати помоћи доноси Директор у оквиру планираних средстава.

### **10.5. Критеријуми за коришћење средстава за систематске лекарске прегледе и организоване стручне и рекреативне активности запослених**

У посебним случајевима, зависно од финансијске могућности, могу се одобрити средства за организоване стручне и рекреативне активности и систематске лекарске прегледе запослених, а на предлог лица задуженог за безбедност и здравље на раду и Одбора Синдикалне организације Завода, у циљу очувања здравствене способности запослених, односно превенције инвалидности.

Одлуку доноси Директор, у оквиру планираних средстава.

### **10.6. Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију**

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 260.000, 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.

### **10.7. Критеријуми за утврђивање накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора**

Висина месечне нето накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђује се на основу испуњености задатака и послова надзорног одбора, у складу са законом и другим актима, и на основу финансијског стања предузећа, у следећим фиксним износима, без права на додатни варијабилни део:

- месечна нето накнада за рад Председника НО у износу од 30.000 динара, и
- месечна нето накнада за рад осталих чланова НО у износу од 25.000 динара (по члану),

а у складу са Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа, 05 број 121-11800/2016, од 15.12.2016.године („Сл.гл.РС“, бр. 102/16).

#### 10.8. Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства

Пословима пословодства сматрају се послови директора Предузећа.

Зарада пословодства исплаћује се у оквиру планираних средстава за зараде пословодства (до 2,38% од укупних планираних средстава за зараде) у случају када је Завод у претходној пословној години пословао са добитком.

Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства предузећа на основу описа послова који се сматрају пословима пословодства утврђују се уговором о раду или уговором о правима и обавезама пословодства (у случају када Директор не заснива радни однос), у коме се квантитативно исказују кроз коефицијент за обрачун и исплату зараде пословодства.

У случају када је Завод у претходној пословној години, у којој није било персоналне промене Директора, пословао са губитком, Надзорни одбор, на основу анализе фактора који су довели до смањења прихода, оцениће одговорност Директора за негативан финансијски резултат.

У случају да се утврди персонална одговорност Директора, Надзорни одбор може да привремено умањи зараду Директору, а највише за 10% од зараде коју је исти остваривао по основу рада у последњем кварталу пословне године у којој је остварен губитак у пословању.

#### 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.

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	7,107	5,766
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	200	61
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	200	61
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6,907	5,705
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4,248	4,250
023	2. Постројења и опрема	0011	2,659	1,455
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	619	644
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	17,219	22,138



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	888	
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	388	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	500	
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	11,500	9,044
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11,500	9,044
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	373	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	193	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	180	
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	539	10,041
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3,919	3,053
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	24,945	28,548
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	26,902	37,904
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) - 0413	0401	10,670	9,924
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,972	5,972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3,311	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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
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	1,387	637
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	337	68
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,050	569
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	4,724	4,724
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4,724	4,724
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4,724	4,724
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
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		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	9,551	13,900
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		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
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 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	157	2,500
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	157	2,500
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	9,394	11,400
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7,667	6,900
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,727	4,500
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		
	Ћ. 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	24,945	28,548
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	26,902	37,904

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	115,000	106,014
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	115,000	105,914
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	115,000	105,914
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		100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	113,950	105,238
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4,260	4,150
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	99,015	85,482
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	76,558	65,789
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12,748	10,625
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9,709	9,068
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1,185	1,337
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		5,856
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5,080	5,222
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4,410	3,191
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,050	776
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		84
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		84
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		51
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		51
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0	1037		33
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0	1038		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
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	115,000	106,098
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	113,950	105,289
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1,050	809
	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		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1,050	809
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		240
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1,050	569
	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 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	141,174	128,656
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	141,174	127,678
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		978
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	142,387	120,166
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	15,656	13,358
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	102,410	87,606
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		232
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	24,321	18,970
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		7,990
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1,213	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	1,800	783
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,800	783
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	1,800	783
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	173	4
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	173	4
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	173	4
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	141,174	128,656
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	144,360	120,953
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		7,703
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	3,186	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	3,725	2,338
3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	539	10,041



## Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година		
остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача Града Ниша (просторни и урбанистички планови - пројектна документација за објекте од јавног интереса) (одлука о оснивању)	приход (у 000 динара) од сављача плановне делатности за потребе Оснивача	2022	80,833	70,000		Програм пословања, Извештај о пословању и биланс успеха	1) Обавештевање текуће делатности и сопствености наплатом доспелих потраживања, применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату (обавеза Директора); 2) Прилагођавање организационе шеме структуре и обиму задатака (обавеза Директора); 3) Побољшање технолошких и радних услова (обавеза руководиоца структуре); 4) Побољшање технолошке и радне дисциплине (обавеза руководиоца структуре); 5) Унапређење процеса интерне контроле у складу са Законом о рачуноводству (обавеза руководиоца структуре); 6) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантне радно окружење Завода: инвеститори, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења (обавеза свих запослених у делову припадајућих послова и задатака); 7) Израда оперативних планова рада, праћење њихове реализације, анализирање динамике израде планова и извештавање на регуларној заједници - руководиоца организационе јединице - директор (обавеза руководиоца структуре); 8) Праћење и анализирање радних резултата запослених врше непосредни руководиоци; 9) Гордишки план јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, потребних за реализацију овог Програма, донеће Директор Предузећа.
надрградња и иновација постојећег фонда планске документације и остваривање интереса грађана, привредне и других корисника простора у области урбанизма и просторног уређења насеља	број усвојених планских докумената у току године	2022	18	38		"Службени гласник РС", "Службени лист Града Ниша" и друга јавна гласила	
побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу	Индекс: планирана просечна бруто зарада у Предузећу према просечној бруто заради у привреди РС	2022	1.022	0.933		Програм пословања Предузећа и подаци које објављује Републички завод за статистику	





## 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	123,000
	Реализација	96,644	100,083	106,014	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-8%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	+6%	+16%
Пословни расходи	План	108,642	108,025	113,950	122,658
	Реализација	96,532	106,982	105,238	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-1%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	-2%	+17%
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	69,878
	Реализација	56,827	59,901	60,147	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-2%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+0%	+16%
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	-6152
Дуг / капитал	300.95	205.94	187.67	160.22
Ликвидност	126.56	148.15	159.27	161.56
% зарада у пословним приходима	86.58	81.73	81.23	86.36

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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	5,966	6,166	6,366	7,129
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 амортизованом 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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	644	644	644	644
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	20,973	21,126	21,489	18,941
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	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	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	12,000	12,000	12,000	12,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12,000	12,000	12,000	12,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
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	3,888
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3,053	3,053	3,053	3,053
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	27,583	27,936	28,499	26,714
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	129,904	93,904	57,906	18,304
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0443) &gt; 0</b>	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				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	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				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	12,127	11,927	11,727	11,724
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	10,024
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7,993	7,993	7,993	7,994
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				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	27,583	27,936	28,499	26,714
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	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
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	30,000	60,000	90,000	123,000
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	123,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	30,000	60,000	90,000	123,000
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				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	29,192	58,639	87,876	122,658
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,185	2,370	3,555	4,740
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25,374	51,004	76,423	105,931
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	20,946	41,292	61,938	82,584
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,334	6,669	10,003	13,337
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,094	3,043	4,482	10,010
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	5,500
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,288	2,575	3,863	5,150
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026				
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (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				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (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				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037				
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	30,000	60,000	90,000	123,000
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	29,192	58,639	87,876	122,658
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045				
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	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 ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 лет. 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	33,044	69,044	105,044	144,644
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	33,044	69,044	105,044	144,644
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	36,965	72,612	108,049	148,097
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4,066	8,131	12,197	16,786
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	24,095	49,538	74,771	104,091
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	27,220
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	3,453
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	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
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				

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
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	144,644
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	37,165	73,012	108,649	150,797
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4,121	3,968	3,605	6,153
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	3,888

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

01.01-31.12.2022. године					у динарима
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

План за период 01.01-31.12.2023. године				у динарима
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

\* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).



## 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	59,535,576
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	82,583,760
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	95,921,040
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	200,000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	314,344		61,500	123,000	184,500	246,000
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*						
13	Накнаде члановима скупштине						
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	516,000
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	1,087,793
25	Број прималаца јубиларних награда	11		1	3	4	7
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

## Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директоријум	2	3	2	1	1
2	Сектор за планирање, урбанизам и архитектуру	6	27	27	27	
3	Сектор за инфраструктуру и геодезију	7	19	22	19	3
4	Сектор за економске, правне и опште	15	18	19	18	1
<b>УКУПНО:</b>		<b>30</b>	<b>67</b>	<b>70</b>	<b>65</b>	<b>5</b>



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	44	45	3	3
2	ВС	8	8		
3	ВКВ				
4	ССС	17	17		
5	КВ	1	1		
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		70	71	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	3	1
2	30 до 40	8	7
3	40 до 50	39	38
4	50 до 60	18	19
5	Преко 60	2	6
УКУПНО		70	71
Просечна старост		45	46

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	25	26	3	3
2	Женски	45	45		
УКУПНО		70	71	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	6	3
2	5 до 10	9	3
3	10 до 15	19	18
4	15 до 20	11	12
5	20 до 25	10	14
6	25 до 30	10	10
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	1	7
УКУПНО		70	71

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	<b>70</b>		Стање на дан 30.06.2023. године	<b>71</b>
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	2
1	навести основ		1	престанак РО на неодређено време	1
2			2	споразумни раскид РО на одређено време	1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	2
1	на одређено време због потребе процеса рада	1	1	пријем у РО на неодређено време	1
2			2	пријем у РО на одређено време	1
	Стање на дан 31.03.2023. године	<b>71</b>		Стање на дан 30.09.2022. године	<b>71</b>
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	2
1	навести основ		1	престанак РО на неодређено време - старосна пензије	1
2			2	споразумни раскид РО на одређено време	1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	2
1	навести основ		1	пријем у РО на неодређено време	1
2			2	пријем у РО на одређено време	1
	Стање на дан 30.06.2023. године	<b>71</b>		Стање на дан 31.12.2023. године	<b>71</b>



## 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	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 проценом 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	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	6.881.980	96.929	68	6.546.409	96.271	2	172.000	86.000	1	163.571	163.571
XI	71	6.881.980	96.929	67	6.460.409	96.424	3	258.000	86.000	1	163.571	163.571
XII	71	6.881.980	96.929	67	6.460.409	96.424	3	258.000	86.000	1	163.571	163.571
УКУПНО	852	82.563.760	1.163.152	822	79.072.908	1.154.364	18	1.548.000	1.032.000	12	1.962.852	1.962.852
ПРОСЕК	71	6.881.980	96.929	69	6.589.409	96.197	2	129.000	86.000	1	163.571	163.571

\* старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу 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	7.993.420	112.583	68	7.603.653	111.818	2	199.780	99.890	1	189.987	189.987
XI	71	7.993.420	112.583	67	7.503.763	111.996	3	299.670	99.890	1	189.987	189.987
XII	71	7.993.420	112.583	67	7.503.763	111.996	3	299.670	99.890	1	189.987	189.987
УКУПНО	852	95.921.040	1.351.001	822	91.843.176	1.340.794	18	1.798.020	1.198.680	12	2.279.844	2.279.844
ПРОСЕК	71	7.993.420	112.583	69	7.653.598	111.733	2	149.835	99.890	1	189.987	189.987

\*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	64,550	47,180	76,346
	139,513	99,728	143,422	102,469
Пословодство	134,926	96,513	163,571	116,593
	158,870	113,198	163,571	116,593



Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2023. до \_\_\_\_\_ 2023. године - Бруто 1

у динарима

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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

\*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 \_\_\_\_\_ 2023. године - Бруто 2

у динарима

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												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

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

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
II	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
III	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
IV	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
V					80,000	30,000	25,000	2
VI	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
VII	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
VIII	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
IX	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
X	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
XI	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
XII	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2
УКУПНО	586,674	220,000	183,337	22	960,000	360,000	300,000	24
ПРОСЕК	53,334	20,000	16,667	2	80,000	30,000	25,000	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	83,334	31,250	26,042	2	125,001	46,875	39,063	2
II	83,334	31,250	26,042	2	125,001	46,875	39,063	2
III	83,334	31,250	26,042	2	125,001	46,875	39,063	2
IV	83,334	31,250	26,042	2	125,001	46,875	39,063	2
V					125,001	46,875	39,063	2
VI	83,334	31,250	26,042	2	125,001	46,875	39,063	2
VII	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
VIII	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
IX	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
X	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
XI	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
XII	83,334	31,250	26,042	2	124,999	46,875	39,062	2
УКУПНО	916,674	343,750	286,462	22	1,500,000	562,500	468,750	24
ПРОСЕК	83,334	31,250	26,042	2	125,000	46,875	39,063	2









## 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.
<b>Добра</b>						
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 препоруци 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	100,000
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 напизи за пословне састанке у Заводу	111,472	30,000	60,000	90,000	120,000
<b>Укупно добра:</b>		<b>4,953,039</b>	<b>1,415,000</b>	<b>3,730,000</b>	<b>5,145,000</b>	<b>7,560,000</b>
<b>Услуге</b>						
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	200,000
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	2,000,000
4	ПТТ и транспортни трошкови (превоз пошиљки 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 фотокопир 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 пропаганда	98,000	60,000	120,000	180,000	240,000
11	Комуналне услуге	279,812	80,000	160,000	240,000	320,000
12	Повезивање елабората и остале услуге	390,591	100,000	200,000	300,000	400,000
13	Стручне услуге на увођењу ISO стандарда				100,000	200,000
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	240,000
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
<b>Укупно услуге:</b>		<b>7,238,451</b>	<b>2,203,000</b>	<b>4,405,000</b>	<b>6,608,000</b>	<b>8,930,000</b>
<b>Радови</b>						
1						
2						
...						
<b>Укупно радови:</b>						
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>12,191,490</b>	<b>3,618,000</b>	<b>8,135,000</b>	<b>11,753,000</b>	<b>16,490,000</b>



**РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ ПУТНИЧКИХ ВОЗИЛА У 2022. ГОДИНИ**

р.б.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)	вредност реализоване набавке у динарима	разлози неспровођења набавке
<b>ПУТНИЧКА ВОЗИЛА</b>				
1.				текућа ликвидност
2.				
3.				
...				
<b>ПУТНИЧКА ВОЗИЛА</b>				
1.				
2.				
3.				
...				
<b>УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ</b>				

**ПЛАН НАБАВКИ ПУТНИЧКИХ ВОЗИЛА ЗА 2023. ГОДИНУ**

р.б.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Процењена вредност набавке у динарима
<b>ПУТНИЧКА ВОЗИЛА</b>		
1.		
2.		
3.		
...		
<b>ПУТНИЧКА ВОЗИЛА</b>		
1.		
2.		
3.		
...		
<b>УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ</b>		

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључено са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. 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	набавка софтвера	2.023	2.023	200		Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контима) Остало	200				200		
						Укупно:	200				200		
2	набавка рачунарске опреме	2.023	2.023	800		Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контима) Остало	800				800		
						Укупно:	800				800		
3	набавка геодетске опреме	2.023	2.023	800		Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контима) Остало	800				800		
						Укупно:	800				800		
4	набавка опреме за штампу - протера	2.023	2.023	900		Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контима) Остало	900				900		
						Укупно:	900				900		
5						Сопствена средства Позајмиљена средства Средства буџета (по контима) Остало							
						Укупно:							
<b>Укупно инвестиције</b>				<b>2.700</b>			<b>2.700</b>			<b>200</b>	<b>400</b>	<b>600</b>	<b>2.700</b>

## 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	260,000
6.	Реклама и пропаганда	240,000	98,000	60,000	120,000	180,000	240,000
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 ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ ЗА 2023. ГОДИНУ

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

- Закону о јавним предузећима у коме је чланом 59. прописана обавеза доношења годишњег програма пословања и достављања оснивачу јавног предузећа ради давања сагласности најкасније до 1. децембра текуће године за наредну годину, а чл. 60. прописани су обавезни елементи садржаја програма;

- Статуту 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) у којој се чланом 15. прописује обавеза доношења годишњег програма пословања. Иста одредба је садржана и у члану 25. Статута Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш. Надлежни орган за доношење Програма пословања је Надзорни одбор,

- 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.

**I Задаци и циљеви Програма:** 1. остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача: просторно и урбанистичко планирање (делатност од јавног интереса) и израда техничке документације за објекте од јавног интереса на подручју Града Ниша; 2. надградња и иновација постојећег фонда планске документације; 3. остваривање интереса грађана, привреде и других корисника простора у области урбанизма и просторног планирања; 4. побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у Заводу; 5. подизање техничко-технолошког процеса на виши ниво; 6. стварање повољније позиције на тржишту.

**II Метод израде:** израда Програма темељи се на чињеницама које су карактерисале пословање у претходном периоду, нарочито у 2022. години, и на коришћењу сазнања и ставова руководеће структуре предузећа и представника локалних јавних предузећа и органа управе Града Ниша.

#### **III Садржај Програма:**

**1. Програм израде развојне документације за Град** (урбанистички планови који су у поступку израде и доношења - табела 2.1.1. и 2.1.2. на стр.5 Програма и План израде у 2022. години - табела 4.1.1. и 4.1.2. на стр. 11 и 12 Програма) утврђен је у складу са програмима Града Ниша, а динамику израде одређују Градско веће, Градски урбаниста и Градска управа за грађевинарство.

#### **2. Подаци о организацији и програм запошљавања:**

Успостављени су, на бази поменутих законских и градских прописа, органи: Надзорни одбор, Директор (као орган пословођења), као и унутрашња организација усклађена са Законом о планирању и изградњи: Сектор планирање, урбанизам и архитектуру, Сектор за инфраструктуру и геодезију и Сектор за економске, правне и опште послове.

Број запослених на неодређено време усклађен је са ранијом 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.

#### **3. Програм инвестиција**

У 2023. години планира набавка рачунарске опреме у износу од 800.000 динара и набавка софтвера у износу од 200.000 динара, набавка геодетске опреме у износу од 800.000 динара и набавка опреме за штампу (плотера) у износу од 900.000 динара, што укупно износи 2.700.000 динара, из сопствених средстава.

#### **4. Финансијски план**

Полазну основу за израду финансијског плана за 2023. годину чине: процена остварења резултата у 2022. години; Програм израде просторно-планске документације за град Ниш и друге наручиоце и 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.



У 2023. години планирано је остварење укупног прихода од 123.000.000 динара (извори прихода су приказани у тачки 4.2. Програма), и укупних расходи од 122.658.040 динара, чија структура је дата у тачки 4.3.Програма, те по том основу и остварење добити у износу од 341.960 динара.

#### **5. Зараде и број запослених**

Укупна маса за исплату зарада за 2023г. (Бруто II) планирана је у износу од 95.921.044 динара.

Програмом за 2023.г. усаглашен је број запослених са ранијом 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.

#### **6. Накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора**

Висина месечне нето накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора утврђује се на основу испуњености задатака и послова надзорног одбора, у складу са законом и другим актима, и на основу финансијског стања предузећа, у следећим фиксним износима, без права на додатни варијабилни део:

- месечна нето накнада за рад Председника НО у износу од 30.000 динара, и
- месечна нето накнада за рад осталих чланова НО у износу од 25.000 динара (по члану),

а у складу са Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа, 05 број 121-11800/2016, од 15. 12.2016.године („Сл.гл.РС“, бр. 102/16).

7. Програмом су обрађени и **критеријуми за коришћење средстава**: за разне облике помоћи, за спортске активности, за пропаганду, репрезентацију, за утврђивање накнаде председника и чланова Надзорног одбора, као и за обрачун и исплату зарада пословодства. Пословима пословодства сматрају се послови Директора Предузећа.

#### **8. Политика цена услуга**

Код уговарања извршења послова из делатности од јавног интереса (просторно планирање - планирање градова, насеља и простора) израда калкулација цена за реализацију појединачних послова које Завод обавља за потребе Оснивача уређена је: 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.

#### **Доношење Програма**

На предлог Директора, Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш је у законском року усвојио Програм пословања за 2023. годину (на седници одржаној 01.12.2022. године).

Градска управа за грађевинарство на основу својих овлашћења и надлежности проверава да ли је Програм Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину усаглашен са законским, подзаконским и градским прописима и програмима и предлаже доношење решења о давању сагласности од стране оснивача, чиме ће се Програм сматрати донетим.



Вршилац дужности директора

Иван ГРМУША, дипл.инж.грађ.