

На основу члана 56. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008), члана 39. Пословника о раду Градског већа Града Ниша ("Службени лист Града Ниша" број 101/2008, 4/2009, 58/2009, 25/2011 и 27/2011) и члана 12. Правилника о поступку припреме, израде и доставе материјала ("Службени лист Града Ниша", број 125/2008)

Градско веће Града Ниша, на седници од 05.06.2012. године, доноси

РЕШЕЊЕ

I Утврђује се Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2011. годину.

II Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2011. годину доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради увршћивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представника предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређује се мр Драган Радивојевић, директор ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Број: 356-30/2012-03

У Нишу, 05.06.2012. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

мр Милош Симоновић

На основу члана 37. Статута Града Ниша, ("Службени лист града Ниша", број 88/08),

Скупштина Града Ниша на седници одржаној _____ 2012. године донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I **УСВАЈА СЕ** Извештај о пословању ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2011. годину, који је усвојио Управни одбор Предузећа, Одлуком број 439/2-2 на седници одржаној дана 24.02.2012. године.

II Решење доставити ЈП Завод за урбанизам Ниш, Управи за планирање и изградњу и Управи за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке.

Број:
У Нишу,

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

Председник

Проф. др Миле Илић

Образложење

Управни одбор ЈП Завод за урбанизам Ниш на седници одржаној дана 24.02.2012. године одлуком број 439/2-2 усвојио је Извештај о пословању ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2011. годину и доставио га Управи за планирање и изградњу.

Извештај о пословању садржи извештај о изради докумената просторног и урбанистичког планирања као и показатеље о финансијском пословању предузећа у 2011. години.

Имајући у виду да је Извештај о пословању ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2011. годину сачињен у складу са законом и прописима града, Управа за планирање и изградњу предлаже доношење Решења као у диспозитиву.

Управа за планирање и изградњу

Број: 100/2012-06
У Нишу, 28.02.2012. године

Обрадила:
Слађана Станковић, дипл.еџц

НАЧЕЛНИК
Мирјана Пешић, дипл.инж.арх.

На основу чл. 12. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш („Службени лист града Ниша“, бр. 29/10 и 94/10) и члана 14. Статута ЈП Завод за урбанизам Ниш, Управни одбор, на седници одржаној 24.02.2012. године, доноси

О Д Л У К У

1. Усваја се Извештај о пословању јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш у 2011. години, који се састоји из два дела:
 - Извештај о изради докумената просторног и урбанистичког планирања (Извештај о реализацији плана производње) и
 - Годишњи финансијски извештај за 2011. годину.
2. Документи из претходне тачке се налазе у прилогу ове Одлуке и чине њен саставни део.

Број: 439/2-2
Ниш, 24.02.2012.г.

ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
УПРАВНИ ОДБОР
ПРЕДСЕДНИК

Драган Булић, дипл.правник

**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
У 2011. ГОДИНИ**

ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
У 2011. ГОДИНИ

Реализација Програма пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Програм усвојен на Управном одбору 25.12.2009. године и ступио на снагу давањем сагласности Скупштине града Ниша 05.03.2010. године) за 2011. годину, исказује се кроз два дела:

- I Извештај о изради докумената просторног и урбанистичког планирања и урбанистичко - техничких докумената (за Град по основу одлуке о оснивању и за општине ван Ниша и друге институције по основу позиционирања на тржишту),**
- II Годишњи финансијски извештај за 2011. годину**

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених (75 је просечан број запослених у 2011. години: 45 са високом стручном спремом, 9 са вишом школском спремом, 21 са средњом стручном спремом. Структура запослених у високој стручној спреми: 21 дипл.инж.арх, 12 дипл.инж.грађ. 2 дипл.ел., 2 дипл.ек., 2 дипл. инж. пејз. арх., 1 дипл. простор. планер, 1 дипл. географ, 1 дипл. маш. инж, 1 дипл. инж. зашт. жив. сред., 2 дипл. правника, од којих је 5 магистара, 1 доктор наука) и ангажовању лица по основу уговора о делу и допунском раду (14);

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања: 1) Уговори о изради планова генералне регулације за подручја градских општина са главним наручиоцем (ЈП Дирекција за изградњу града Ниша) закључени су априла месеца 2010. године, и пренети у 2011. годину и задовољавајући број акључених уговора са другим инвеститорима, углавном, у поступцима јавних набавки, представљају повољне околности у пословању предузећа; 2) Законом прописана сложена процедура у изради и доношењу просторнопланских и урбанистичких докумената и стратешке процене утицаја планова на животну средину (обавезан саставни део сваког плана) и проблеми у наплати доспелих потраживања од Дирекције за послове у име и за рачун оснивача, успоравају рад и представљају неповољне околности у пословању предузећа.

I ИЗВЕШТАЈ О ИЗРАДИ ДОКУМЕНАТА ПРОСТОРНОГ И УРБАНИСТИЧКОГ ПЛАНИРАЊА И УРБАНИСТИЧКО - ТЕХНИЧКИХ ДОКУМЕНАТА

1. ПЛАНОВИ У ФАЗИ ОДЛУКЕ О ИЗРАДИ

Р.б.	Назив плана - документа	Уговор	Реализација
1.	ПДР одморишта Трупале		22.12.2011
2.	ПДР пословно-производно-трговинског комплекса на простору инфраструктурног коридора аутопута Е-75		22.12.2011
3.	ПДР комплекса К3 у делу ПЗ Север (Малфорд 2)		22.12.2011
4.	ПДР комплекса К1 у делу РЗ Север (Фексико)	06.08.2010	22.12.2011
5.	ПДР Улице Хумске у Нишу	20.05.2010	25.03.2011

2. ПЛАНОВИ У ФАЗИ КОНЦЕПТА

Р.б.	Назив плана - документа	Уговор	Реализација
1.	ПДР комплекса К4 у делу РЗ Север (Фексико)	27.05.2010	09.12.2011 предат
2.	ПДР дела насеља Бубањска долина у Нишу	25.05.2010	09.02.2011
3.	ПДР пута "Плоче - Бојанине Воде" (скијашки центар)	16.07.2009	08.12.2011

3. ПЛАНОВИ У ФАЗИ НАЦРТА

Р.б.	Назив плана - документа	Уговор	Реализација
1.	ПГР подручја ГО Црвени Крст	23.06.2011	28.12.2011
2.	ПГР подручја ГО Палилула	23.06.2011	21.12.2011
3.	Измене и допуне ПДР насеља "9. мај - север" у делу новопланиране улице (веза ул. Брестовачке и ул. Јастребачких партизана у Нишу)	05.02.2010	29.06.2011
4.	ПДР дела државног пута R-214 од Комренске петље до границе ГП	31.08.2009	04.05.2011
5.	ПДР блока "Трошарина"	24.07.2009	15.07.2011 предат
6.	ПДР НОВОПЛАНИРАНЕ УЛИЦЕ ОД ЗЕТСКЕ ДО ТРОШАРИНЕ (део ЈУЖНОГ БУЛЕВАРА)	02.11.2006	02.09.2011
7.	ПДР ЦЕНТРА НАСЕЉА "ДЕЛИНСКИ ВИС 2." У НИШУ	12.08.2005	23.02.2011

4. ПЛАНОВИ У ФАЗИ ЈАВНОГ УВИДА

Р.б.	Назив плана - документа	Уговор	Реализација
1.	Измене и допуне ПДР рекреативни центар "Лозни калем" у Нишу		12.12.2011 предат
2.	ПГР подручја ГО Нишка Бања	23.06.2011	14.12.2011 предат
3.	ПГР подручја ГО Пантелеј	23.06.2011	23.11.2011 предат
4.	ПГР подручја ГО Медијана	23.06.2011	27.12.2011 предат
5.	ПДР 17 УЛИЦА У НАСЕЉУ "ДОЊА ВРЕЖИНА" јужно од ул. Књажевачке У НИШУ	07.11.2007	15.06.2011 завршен

5. ПЛАНОВИ У ФАЗИ ПРЕДЛОГА (ПЛАНОВИ У СКУПШТИНСКОЈ ПРОЦЕДУРИ)

Р.б.	Назив плана - документа	Уговор	Реализација
1.	ПДР резервоарског простора IV висинске зоне - југ на локацији "Марково кале" у Нишу	24.07.2009	07.11.2011

6. УСВОЈЕНИ ПЛАНОВИ

Р.б.	Назив плана – документа	Уговор	Реализација
1.	Измене и допуне ПДР улице ВОЈВОДЕ МИШИЋА северно од реке НИШАВЕ	05.02.2010	14.06.2011
2.	Измене и допуне дела ПДР комплекса Тврђаве	24.07.2009	04.07.2011
3.	ПДР дела ул. Нишавске Мале у Нишу	09.07.2009	14.06.2011
4.	Измене и допуне ПДР комплекса складишта и сервиса на потезу "Бул. Медијана - Бањска рампа"	16.07.2009	
5.	ПДР подручја ЈУЖНО ОД УЛИЦЕ ЋИРИЛА И МЕТОДИЈА у Нишу	10.06.2008	04.07.2011
6.	ПДР ул. ДРАГЧЕТА МИЛОВАНОВИЋА и М.ТОПЛИЦЕ - 2.део на подручју Бубањске долине	16.07.2009	04.07.2011
7.	ПДР 5 УЛИЦА У НАСЕЉУ "ДОЊА ВРЕЖИНА" северно од ул. Књажевачке У НИШУ	30.10.2007	14.06.2011
8.	ПДР БЕНЗИНСКЕ СТАНИЦЕ НА КМ 8+850 АУТОПУТА Е-80 И ОБИЛАЗНОГ ПУТА У НИШУ	29.11.2005	14.06.2011
9.	ГЕНЕРАЛНИ ПЛАН НИША 2010 - 2025.	11.10.2006	14.06.2011
10.	ПРОСТОРНИ ПЛАН АДМИНИСТРАТИВНОГ ПОДРУЧЈА ГРАДА НИША	19.06.2006	06.07.2011
11.	ПДР КВАРТА "СВРЉИШКА" у Нишу	18.11.2008	22.12.2011
12.	ПДР дела нас. Брзи Брод "ЉУБОМИРА НЕДЕЉКОВИЋА - ЈУГ"	18.11.2008	22.12.2011
13.	ПДР дела нас. Брзи Брод "ЉУБОМИРА НЕДЕЉКОВИЋА - СЕВЕР"	18.11.2008	22.12.2011
14.	ПДР склад. дистр.центар "МАЛФОРД"	12.02.2008	22.12.2011

7. УРБАНИСТИЧКО-ТЕХНИЧКИ ДОКУМЕНТИ

Р. бр.	Назив елабората	Број испоручених елабората
1.	Урбанистички пројекти	4
2.	Пројекти парцелације - препарцелације - исправке границе	12
3.	Урбанистичко - технички услови (киосци, баште, рекламне ознаке и др.)	100

**8. ДОКУМЕНТИ ПРОСТОРНОГ И УРБАНИСТИЧКОГ ПЛАНИРАЊА
ЗА ОПШТИНЕ ВАН НИША И ДРУГЕ ИНСТИТУЦИЈЕ**

Р. бр.	Назив плана - документа	Датум уговора	Реализација
1.	ПГР Општине Дољевац	30.09.2008.	послат нацрт плана 29.12.2011.
2.	ПГР Општине Бабушница	06.05.2010	29.12.2011. послат концепт плана
3.	ПДР Суво Рудиште	27.09.2011	завршен јавни увид 05.10.11
4.	ПДР комплекса ТС 110/35/10 кV Ниш 15 - Дољевац са прикључним двоструким далеководом 110 кV - у делу ТС 110/35/10 кV	06.07.2011	13.10.2011. усвојен на скупштини
5.	ПГР ОпштинеТрговиште	10.03.2011	послат концепт плана 01.12.2011.
6.	ПГР Општине Бела Паланка	10.03.2011.	послат концепт плана 29.12.2011
7.	ПГР насеља Брзеће - Копанник	04.05.2010	концепт
8.	ПГР Општине Димитровград	16.08.2010	28.12.2011. усвојен концепт на комисији
9.	ПГР насеља Гацин Хан	02.09.2010.	послат нацрт 30.12.2011.
10.	ПГР Општине Прокупље	01.12.2010.	13.12.2011. послат концепт општини
11.	ПГР Сврљига	03.12.2010	концепт
12.	ПП Општине Димитровград	14.07.2011	послат нацрт 30.12.2011.
13.	ПП Општине Житорађа		послат нацрт 30.12.2011
14.	ПП Општине Бабушница.	04.04.2011	завршено свођење јавног увида
15.	ПП Општине Гацин Хан	23.04.2010	22.12.2011. Републичка комисија за планове, утврђивање предлога
16.	ПП Општине Сокобања	14.07.2010	12.12.2011. послат предлог ка министарству
17.	ПП Општине Сврљиг	03.08.2010	22.12.2011. Републичка комисија за планове, утврђивање предлога
18.	РПП за подручје Нишавског, Топличког и Пиротског уп. Округа	21.07.2010	завршено свођење јавног увида
19.	ПП ППН специјалног резервата природе Сува планина	08.09.2010	17.01.2011. послат предлог РАПП
20.	ПП Општине Мерошина	12.05.2009	предат концепт 14.09.2011.
21.	ПП Општине Бела Паланка	14.12.2009	усвојен

2. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12. 2011. ГОДИНЕ

ЈП Завод за урбанизам се донетим Правилником о рачуноводственим политикама определио да у презентацији својих финансијских извештаја примењује Међународне рачуноводствене стандарде (МРС).

Информацију о финансијском положају пружа првенствено биланс стања, док се информације о успешности пружају у билансу успеха. Потпуну слику стања и успеха та два извештаја дају када се раде на начин и у условима за презентацију годишњег финансијског извештаја (Завршни рачун). Тада се извештаји презентирају два месеца од дана билансирања.

При изради овог извештаја поштовани су принципи МРС.

I ПРИХОДИ:

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) пружањем 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, приходи за период 01.01. – 31.12.2011. године процењени су на 100.905.180 динара.

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста	Остварење у 2010.	План 2011.	Остварење 31.12.2011.	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Пословни приходи	96.620	106.700	99.238	98,35	93
1. Послови за Град Ниш	48.233	28.500	18.658	18,49	65
- Град	14.707		574	0,57	-
- Дирекција	33.526	28.500	18.084	17,92	63
2. Планови за остале инвеститоре	41.165	69.200	74.705	74,04	108
3. УП, УПП, УТУ и сл.	7.222	9.000	5.824	5,77	65
4. Остали пословни приходи			51	0,05	-
5. Други приходи	720		1.667	1,65	-
Укупно:	97.340	108.209	100.905	100,00	95

Приходи од послова по уговорима са ЈП Дирекција за изградњу града Ниша (за потребе Града Ниша) су од извршених фазних послова на изради планских докумената (ПГР, ПДР и сл.), а остварени су у износу од 18.083.946 динара.

Од укупно планираних прихода од израде планских докумената за потребе Оснивача - Града Ниша у износу од 28.500.000 динара, остварен је приход од 18.658.221 динара, што износи 65,47% (Индекс 65). Разлог томе је фазна израда уговорених послова за које ће приход бити исказан по окончању одређених фаза (пре свега завршетка уговорених фаза на изради планова генералне регулације), у првом полугодишту 2012. године.

На обим извршења посла за потребе оснивача утицала је и чињеница да је Завод у 2011. години анексирао уговоре за израду ПГР-ова за подручја градских општина на територији Града Ниша, у делу продужавања рока извршења посла, услед чекања на

у свајање ГУП-а града Ниша и потребе усаглашавања ових планова са њим, и у делу измене динамике плаћања, услед ограничених квота за квартално извршење Одлуке о буџету града Ниша за 2011. годину, а за период I-VI 2011. године.

Структура прихода од УП, УПП, УТУ и сл. (ред.бр. 3) је следећа: (у 000)

		%
- Урбанистички пројекти, УПП	3.116	53,50
- УТУ за привремено постављање рекламних табли, панона и сл.	1.159	19,90
- УТУ за привремено постављање башти, киоска и сл.	557	9,56
- Остале услуге	992	17,04
укупно:	5.824	100,00

II РАСХОДИ:

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 обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документација, расходи за период 01.01.-31.12.2011 године, процењени су на 100.580.458 динара.

Основна структура расхода је:

Н а з и в	Остварење 2010.	План за 2011.	Остварењ е		
			31.12.2011	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.144	5.241	3.828	3,80	73
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	79.630	87.259	84.101	83,62	96
3. Амортизација	667	700	540	0,54	77
4. Остали пословни расходи	8.257	10.775	5.970	5,94	55
5. Финансијски и остали расходи	4.135	2.600	6.141	6,10	236
Укупно:	96.833	106.575	100.580	100,00	94

Расхода зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, обрачунавани су и исплаћивани у складу са Програмом пословања за 2011. годину, с тим да није извршено планирано повећање зарада за други и четврти квартал, услед проблема са текућом ликвидношћу.

Сви остали расходи у већини случајева су значајно нижи у односу на планиране расходе за 2011. годину.

Предузете су опсежне мере штедње у циљу очувања текуће ликвидности, с тим да исте не смеју да угрозе континуитет процеса рада на изради планских докумената. С тим у

вези, треба истаћи да су расходи материјала остварени у износу од 73%, а остали пословни расходи у износу 55% у односу на планиране расхода на годишњем нивоу.

Расходи материјала обухватају следеће врсте расхода:			(у 000)
Н а з и в	Износ	%	
1	2	3	
1. Канцеларијски и остали материјал	1.638	42,78	
2. Ситан инвентар	516	13,48	
3. Гориво за моторна возила	677	17,69	
4. Електрична енергија	395	10,32	
5. Даљинско грејање	602	15,73	
Укупно:	3.828	100,00	

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима, и расходе по основу обавезе према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о допунском раду, уговори о делу, накнаде члановима Управног и Надзорног одбора и сл.). Ови расходи су под строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа.

Остали пословни расходи имају следећу структуру:			(у 000)
В р с т а	Износ	%	
- Услуге на изради учинака	-	-	
- ПТТ и транспортни трошкови	542	9,08	
- Услуге одржавања објекта и опреме	440	7,37	
- Закупнине и сајмови	25	0,42	
- Реклама и пропаганда	476	7,97	
- Комуналне услуге	275	4,61	
- Коричење елабората	89	1,49	
- Репрезентација	940	15,75	
- Осигурање	93	1,56	
- Платни промет	460	7,71	
- Чланарине	79	1,32	
- Порези и доприноси	1.068	17,89	
- Семинари, додатно и стручно усавршавање запослених	379	6,35	
- Службене новине, стручна литература и сл.	299	5,01	
- Услуге спољне сарадње	-	-	
- Остале таксе, сагласности и лиценце	466	7,80	
- Разни расходи	339	5,67	
Укупно:	5.970	100,00	

III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Према евидентираним и процењеним приходима од 100.905.180 динара и расходима од 100.580.458 динара, у извештајном периоду остварен је **добитак од 324.722 динара**. Програмом пословања за 2011. годину планирано је остваривање добити у износу од 2.118.320 динара.

Структура прихода и расхода и оствареног добитка је следећа:

Врста прихода и расхода	Износ прихода	Износ расхода	Резултат
Пословни (група 61-65 и 51-55)	99.237.801	94.439.456	Добитак 4.798.345
Финансијски (група 66 и 56)	100.226	2.993.799	Губитак 2.893.573
Непословни и ванредни (гр. 67 и 57)	1.567.153	3.147.203	Губитак 1.580.050
Укупно:	100.905.180	100.580.458	Добитак 324.722

Увидом у наведену структуру јасно се долази до закључка да је **обезбеђивање текуће ликвидности основни проблем у пословању Завода.**

Због перманентног проблема са наплатом потраживања Завод је био принуђен да се, ради обезбеђивања текуће ликвидности, задужи код пословне банке. На име камата исплаћено је 2.993.799 динара, те је по том основу остварен финансијски губитак за 2011. годину у износу од 2.893.573 динара.

Такође, сходно усвојеним рачуноводственим политикама, извршена је исправка вредности ненаплаћених потраживања од купаца на дан 31. 12. 2011. године, која нису наплаћена у року дужем од 180 дана од дана доспелости. Исправка вредности у износу од 2.982.980 динара директно је утицала на губитак по основу непословних и ванредних прихода и расхода.

Обезбеђивање текуће ликвидности у 2011. године, као и у целој 2010. години, представљао је један од најтежих задатака за руководство Завода.

Због изузетног значаја који текућа ликвидности има за обезбеђивање неопходних услова за несметано обављање процеса рада, а у циљу изналагања решења за превазилажење настале ситуације, почетком 2011. године извршена је анализа фактора који битно утичу на исту, из које се јасно види да је **проблем са текућом ликвидношћу објективно условљен следећим факторима:**

Специфичности израде планске документације – место и улога Завода

Законом о планирању и изградњи (Закон) детаљно је, између осталог, прописана садржина, начин израде и доношење планске документације. Поступак израде и усвајања планске документације врше надлежни органи локалне власти и републички органи, а исти се одвија у више Законом одређених фаза. Завод у поступку израде планске документације има улогу обрађивача, која је Законом јасно одређена.

Време потребно за реализацију фаза у изради планске документације у којима обрађивач активно учествује делимично зависи од обрађивача, а у највећем делу зависи од других учесника.

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 је да Завод није у позицији да искључиво и пресудно утиче на динамику завршетка фаза у изради планске документације, те самим тим, није у могућности ни да битно утиче на изражене месечне осцилације у висини прихода и прилива новчаних средстава, које значајно ремете текућу ликвидност.

Структура расхода као импликатор релативно-фиксног

износа месечних обавеза

Са друге стране, због саме природе посла (услуга израде планске документације), расходи зарада, накнада зарада и других примања запослених учествују са више од 80% у структури укупних расхода. Ови расходи са економског аспекта имају третман релативно-фиксних трошкова, што значи да се њихов износ периодично (из месеца у месец) мења у незнатном проценту, и углавном расте. Остали расходи у највећој мери имају карактер пропорционалних трошкова (зависе од обима израде планске документације), а само незнатан део расхода има третман фиксних трошкова.

Оваква структура расхода директно генерише месечну структуру обавезе. Месечне обавезе из пословања имају тренд сталног благог пораста, а периодична нагла повећања обавеза настају по основу обавеза за пдв у месецима у којима је исказан већи укупан приход.

Апропријације и квоте у буџету

Додатни проблем представљају месечне и кварталне квоте за извршење одређених позиција (апропријација) из буџета Града, на чију висину Завод опет није у могућности да утиче. Фактор време је и овде од пресудног значаја, јер и када Завод по завршетку одређене фазе посла оствари значајан износ прихода, наплата истог се због ограничених квота протеже на више месеци, без обзира на уговорени рок исплате.

Диспропорција прихода и прилива са једне стране, и расхода и обавеза, са друге стране, на месечном нивоу, – узрок финансијске нестабилности -

На основу изнетог, јасно се долази до закључка да Завод, услед утицаја горе изнетих објективних спољних фактора, без обзира на огромне напоре руководства и запослених, тешко може да у континуитету обезбеђује сталност прихода и прилива на месечном нивоу у износима који би обезбедили редовну исплату месечних обавеза.

Са протоком времена долази до све већег кашњења при исплати доспелих обавеза, што имплицира увећавање укупних обавеза. Новчана средства за исплату обавеза које су предуслов за обезбеђивање услова за несметано обављање процеса рада, услед изостанка редовних прилива, **обезбеђују се из кредита**, што доводи до даљег повећања расхода и обавеза из пословања по основу камате на кредит.

Статус који Завод има у односу на друге учеснике у изради планске документације не оставља руководству Завода довољно маневарског простора за предузимање других мера које би помогле да се отклони објективна опасност да износ укупних финансијских обавеза премаши износ укупних потраживања предузећа, што у коначном може да доведе не само до блокаде текућег рачуна, већ и до значајнијег поремећаја у пословању Завода.

Управни одбор Завода је у току 2011. године у више наврата разматрао финансијску ситуацију у Заводу, о чему су уредно обавештавани надлежни органи Оснивача.

На седници одржаној 29.11.2011. године, **Управни одбор је** у циљу адекватног финансијског сагледавања обављања делатности просторног и урбанистичког планирања која је по својој природи делатност од јавног интереса, и ради дугорочне стабилизације финансијског пословања Завода, **донео Закључак Број: 2439/2-3, од 29.11.2011.г., којим предлаже надлежним органима локалне власти да се ЈП Завод за урбанизам Ниш уврсти у списак индиректних корисника буџета града Ниша за 2012. годину**, који је прослеђен надлежној градској управи.

Предлог Управног одбора није уважен од стране надлежних органа, односно Завод није уврштен у списак индиректних корисника буџета града за 2012. годину, а притом није достављен никакав званичан одговор у вези датог предлога УО.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Потраживања од купаца за извршене послове на дан 31.12.2011. године износе 54.298.070 динара, а износ исправке вредности ненаплаћених потраживања у року од 180 дана од дана валуте износи – 5.004.725 динара.

Појединачно највећа потраживања су:

- ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	4.811.745 динара
- Дирекција за изградњу Општине Дољевац	3.609.936 динара
- Дирекција за грађевинско земљиште - Ћићевац	805.480 динара
- Општина Житорађа	5.191.220 динара
- Општина Бела Паланка	9.173.209 динара
- Општина Прокупље	4.563.521 динара
- Општина Сокобања	1.269.680 динара
- Општина Димитровград	8.531.400 динара
- Општина Сврљиг	2.753.940 динара
- Општина Бабушница	2.017.800 динара
- Општина Мeroшина	303.113 динара
- Општина Гаџин Хан	4.115.350 динара
- Општина Трговиште	656.080 динара
- Републичка агенција за просторно планирање	5.326.048 динара

Наплата доспелих потраживања представља највећи проблем Завода, и директно утиче на текућу ликвидност, као и на обезбеђивања неопходних услова за очување континуитета процеса рада на изради планске документације.

У првом полугодишту 2011. године учињен је значајан позитиван помак по питању наплате потраживања од ЈП Дирекција за изградњу града Ниша, по основу завршених послова у 2010. години, која су у највећем делу наплаћена. Међутим, у другој половини 2011. године није испоштована уговорена динамика плаћања за израду ППР. По том основу су посебно на конту 28902 на дан 31.12.2011.г. исказана друга потраживања од ЈП Дирекција за изградњу града Ниша у износу од 13.800.818 динара.

Средства за исплату послова на изради планске документације коју Завод израђује за локалне самоуправе из окружења делом обезбеђује Министарство животне средине, рударства и просторног планирања РС. Министарство је закључило уговоре са локалним самоуправама у којима је, између осталог, утврђена и динамика исплате за завршене послове, која је неповољнија за Завод у односу на динамику предвиђену уговорима о јавним набавкама између Завода и локалних самоуправа.

Из тог разлога Завод је са већим бројем наведених локалних самоуправа закључио споразуме о исплати дуга, што треба да обезбеди наплату дела доспелих потраживања у првој половини 2012. године.

Укупне обавезе из пословања (без пасивних временских разграничења и обавеза по основу пореза на добит) на дан 31.12.2011.године износе 55.758.283 динара.

Структура битнијих обавеза је следећа:

- Обавезе по уговору о лизингу	994.582 динара
- Обавезе по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну (АИК Банка) (макс.износ је 20.000.000 дин)	16.325.640 динара
- Обавезе по основу примљених аванса	19.605.565 динара
- Обавезе према добављачима и остале обавезе	1.917.438 динара
- Обавезе према запосленима: зараде (новембар 2.део и децембар)	10.089.476 динара
- Обавезе према запосленима – накнаде зарада за нов.и дец.	250.302 динара
- Обавезе према запосленима – накнаде трошкова (за долазак и одлазак са рада и дневнице за децембар 2011.г.)	222.255 динара
- Обавезе према физичким лицима – по уговорима (уговори о допунском раду, уговори о делу, накнаде члановима УО и НО за децембар 2011., и сл.)	299.819 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а за децембар 2011. г.	6.031.011 динара

Обавезе по основу уговора о лизингу за набавку путничког возила износе 994.582 динара. Ове обавезе се усклађују са курсом евра на дан исплате рате. У 2011. години редовно су исплаћиване месечне рате (12 рата у укупном износу од 327.621 динара). Обавезе за рате у 2012. години износе 331.527 динара, а обавезе за рате које терете период од 2013. године износе 663.055 динара.

Обавезе по основу примљених аванса нису се значајно мењале у односу на стање од 31.12.2010. године, и износе 19.605.565 динара, са ПДВ-ом. Ова неновчана обавеза извршиће се извршењем обавеза из уговора по коме је и примљен, што је и гаранција остварења прихода.

Обавезе према добављачима износе 1.847.280 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- „Јаков систем“ доо Ниш	320.229 динара
- АИК Банка А.Д. Ниш	319.888 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	186.534 динара
- ЈКП Градска топлана Ниш	178.834 динара
- Ресторан „Сврљижанка“ Ниш	160.500 динара
- „City marketing centar“ доо Ниш	130.008 динара

Обавезе према осталим добављачима појединачно не премашују износе од 60.000 динара.

Обавезе по основу зарада запосленима извршаване су сходно приливу новчаних средстава. Исплата зарада се по правилу врши из два дела. У 2011. години поштована је ова динамика (два дела зарада у току месеца), **с тим да се касни са исплатом једног дела зараде још од јула месеца 2010. године. Последња је, 27.12.2011.године, извршена исплата ПРВОГ ДЕЛА ЗАРАДА за НОВЕМБАР 2011. године.**

Обавеза по основу обрачунаог пдв-а за месец децембар 2011. године (умањена за претходни пдв) у износу од 6.031.011 динара исплаћена је 13.01.2012.године.

V ИНВЕСТИЦИЈЕ:

ЈП Завод за урбанизам Ниш у првој половини 2011. године није спроводио планиране инвестиционе активности, јер би исте у тренутној финансијској ситуацији додатно отежале стање по питању текуће ликвидности и задужености, изузев наведених исплата рата по уговору о лизингу за набавку путничког аутомобила, у износу од 327.621 динара.

**ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОБОРА,**

Драган БУЛИЋ, дипл.правник