



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Број: 02-4714-4/19

Дана: 30.10.2019. године

Образложење одступања планираних и реализованих активности
Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
за период од 01.01. до 30.09.2019. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2019. до 30.09.2019. године вршило услуге у складу са Уговором о пружању услуга број 182/2019-01 од 16.01.2019. године (наш број 02-51/19 од 10.01.2019. године) и обављало друге послове у складу са оснивачким актом и то уз ангажовање свог најзначајнијег ресурса – запослених, који су на ефикасан и економичан начин обављали поверене послове. По том основу Предузеће је остварило приход који се сматра довољним за покривање расхода и остваривање позитивног финансијског резултата на крају године.

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **74.902.776 динара** и расходима у износу од **69.927.019 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2019. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 4.975.757 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 5.036.116 динара који се увећава приходом од укидања дугорочних резервисања за износ од 172.677 динара и приходом од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана за износ од 51 динар и финансијски губитак у износу од 233.087 динара.

Добитак се коригује за порески расход периода у износу од 51.755 динара, те добитак за расподелу износи 4.924.002 динара.

Програмом пословања за 2019. годину за период 01.01.-30.09.2019. године планирани су укупни приходи у износу од 366.834.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 364.807.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 2.027.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 5.777.000 динара и финансијски губитак у износу од 3.750.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 20% планираних прихода, односно да ће укупни расходи бити остварени на нивоу од 19% планираних расхода.

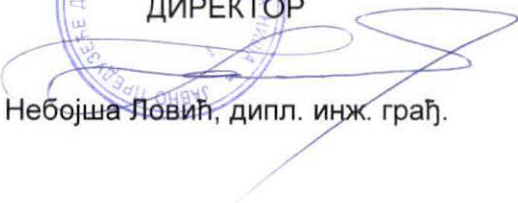
Изменама и допунама Програма пословања за 2019. годину, а која је вршена у циљу усклађивања са одредбама Закона о путевима, приступило се уз претпоставку да ће се сав промет, који Дирекцији, као управљачу пута, буде извршен (у улазним фактурама), а односи се на изградњу, реконструкцију, одржавање и заштиту јавних путева, у пословним књигама предузећа евидентирати као расход, односно, да ће се сав промет, који Дирекција, као управљач пута, изврши Граду Нишу (у излазним фактурама), а односи се на изградњу, реконструкцију, одржавање и заштиту јавних путева који су у власништву Града Ниша, у пословним књигама предузећа евидентирати као приход. Сходно наведеном, приходи и расходи по овом основу, планирани су сразмерно процењеном обиму физичке реализације послова управљања путевима.

Имајући у виду да је Дирекција са Градом Нишом закључила уговор о финансирању обављања делатности управљања путевима, а не уговор о пружању услуга, односно извођењу радова на путној инфраструктури, то се у највећој мери одразило на значајно мању реализацију прихода и расхода од планиране.

Оно што смо планирали као расход, а односи се на изградњу и капитално одржавање путне инфраструктуре (конто 502), није књижено као расход, већ као улагање у путну инфраструктуру која је власништво Града Ниша, односно као улагање у туђу имовину (конто 027), а све у складу са одредбама Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 3396/2019-01 од 28.08.2019. године (наш број 02-3470). Улагања у туђу имовину, имовину Града Ниша, у извештајном периоду, извршена су и износу од 109.789.784 динара, и то за изградњу и реконструкцију 8.304.579 динара, а за капитално одржавање већ изграђених објеката у износу од 101.485.205 динара. Такође, оно што је планирано да буде приход, а односи се на изградњу и капитално одржавање путне инфраструктуре, није књижено као приход већ као потраживање од Града Ниша за финансирање програма управљача пута (конто 2183), такође у складу са одредбама поменутог уговора. Једино су трошкови редовног одржавања путне инфраструктуре који не увећавају вредност имовине књижени као расход (конто 532), односно потраживања од Града Ниша по истом основу књижена су као приход (конто 659), како је и планирано. У извештајном периоду приходи и расходи по основу редовног одржавања путне инфраструктуре процењени су на износ од 19.880.814 динара.

Мање остварење прихода и расхода у односу на пројектоване вредности такође је резултат и мањег физичког обима реализације послова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно стање од планираног.

Посматрано по групама расхода, а како су они исказани у Обрасцу 1 - Биланс успеха, ни у једној групи расхода није забележено веће остварење од планираног. Посматрано појединачно, веће остварење у односу на план забележено је у делу осталих личних расхода и накнада, а што је исказано у Обрасцу 2 - Трошкови запослених, под редним бројем 27 - Помоћ радницима и породици радника. На овој позицији планирано је 1.265.034 динара за период 01.01.-30.09.2019. године, док је остварење у истом периоду 1.466.889 динара. Наиме, до одступања је дошло из разлога што је план рађен под претпоставком да ће ови трошкови настајати сразмерно по кварталима. Међутим, они су претежно настали у другом кварталу, па се очекује да ће они бити знатно нижи у наредном периоду, те да неће доћи до прекорачења планираних вредности на годишњем нивоу.


ДИРЕКТОР

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.