



Образац 12: Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2019. годину - за период од 01.01. до 31.12.2019. године -

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: **ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша**
Седиште: Ул. 7. јули бр. 6, 18000 Ниш
Претежна делатност: 4299
Матични број: 06118496
ПИБ: 100619347
Надлежно министарство: Градска управа Града Ниша,
Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

Делатности јавног предузећа:

1. уређивање грађевинског земљишта:

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта, припремање и опремање земљишта, изградња комуналних објеката, инсталација, надзор при изградњи и над обављањем комуналних делатности, припрема и реализација средњорочних и годишњих програма уређивања грађевинског земљишта на територији Града Ниша, као делатност од општег интереса и изградња јавних објеката од посебног значаја за Град Ниш;

2. управљање јавним путевима, као делатност од општег интереса.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2019. годину бр. 01-4881-2/18 од 30.11.2018. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење бр. 06-1442/2018-32-02 од 26.12.2018. године)

Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 01-2601-2/19 од 05.07.2019. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење бр. 06-764/2019-36-02 од 16.08.2019. године)

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Одлуком о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 141/2016 - пречишћен текст и 118/2018) основано је Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша са циљем обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе оснивача – Града Ниша.

Делатност предузећа је:

1. уређивање грађевинског земљишта:

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта, припремање и опремање земљишта, изградња комуналних објеката, инсталација, надзор при изградњи и над обављањем комуналних делатности, припрема и реализација средњорочних и годишњих програма уређивања грађевинског земљишта на територији Града Ниша, као делатност од општег интереса и изградња јавних објеката од посебног значаја за Град Ниш;

2. управљање јавним путевима, као делатност од општег интереса.

Обављање ових послова и вршење других поверених послова за потребе Града Ниша, предузеће врши у складу са уговором који закључује са оснивачем.

Имајући у виду наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 182/2019-01 од 16.01.2019. године (наш број 02-51/19 од 10.01.2019. године) и Анекс I број 82-1/2019 од 29.11.2019. године за период од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године, којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверених делатности. Вредност послова из овог уговора са обрачунатим ПДВ-ом износи 5.000.000 динара месечно за период 01.01.-30.11.2019. године, односно 7.760.000 динара за период 01.12.-31.12.2019. године.

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

- стручни надзор над изградњом и одржавањем објеката из Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја и над изградњом и реализацијом осталих објеката и пројеката који се финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша,
- стручни надзор над обављањем комуналних делатности,
- управљање општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима у складу са одредбама Закона о путевима,
- управљање заштићеним подручјима и др. .

Законом о путевима („Сл. гласник РС“, бр. 41/2018 и 95/2018 - други закон) управљачима пута дате су веће надлежности и овлашћења, што је створило могућност да наше предузеће поново постане основни носилац организације извршења Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, у делу који се односи на општинске путеве, улице и некатегорисане путеве који нису део државног пута I и II реда.

Како би ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша обављало све послове управљача јавног пута дефинисане чланом 9. Закона о путевима, било је нужно створити финансијске и друге предуслове у Програму пословања за 2019. годину.

Имајући наведено у виду, Надзорни одбор предузећа је на седници одржаној дана 05.07.2019. године донео Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша број 01-2601-2/19, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-764/2019-36-02 од 16.08.2019. године.

Како је чланом 19. Закона о путевима предвиђено да се финансирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута може обезбедити из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе приступило се уређивању начина финансирања обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша и са тим у вези Град Ниш је са ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша закључио Уговор број 3396/2019-01 од 28.08.2019. године (наш број 02-3470).

Како би ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша успешно одговорило на постављене циљеве и задатке, планирано је да се поверени послови извршавају са 50 запослених.

Извештај о приходима и расходима за период од 01. 01. до 31.12.2019. године

I ПРИХОДИ:

За период од 01.01. до 31.12.2019. године укупни приходи процењени су на износ од **399.388.314 динара**, од тога пословни приходи 399.202.423 динара, финансијски приходи 11.112 динара, приходи од укидања дугорочних резервисања 172.677 динара и приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана 2.102 динара.

Приходи од продаје производа и услуга остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције као и других послова у складу са оснивачким актом, у износу од 74.087.805 динара.

У овом периоду остварен је приход по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина у износу од 1.185.310 динара, а у складу са Уговором број 401-00-242/2019-04 од 22.03.2019. године (наш број 03-998), односно Анексом уговора број 401-00-242/19-04 (наш број 03-998/1-19) од 11.07.2019. године, које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 323.929.308 динара, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 6.154.813 динара, приходе по основу надокнаде судских трошкова од стране извршних дужника у износу од 78.996 динара, приходе од постављања рекламних паноа на стубовима јавног осветљења у износу од 464.767 динара, приходе од посета заштићеном подручју Церјанска пећина у износу од 108.000 динара и приходе по основу 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), у износу од 317.122.733 динара.

У извештајном периоду оставрени су и финансијски приходи у износу од 11.112 динара, приходи од укидања дугорочних резервисања у износу од 172.677 динара и приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана у износу од 2.102 динара.

II РАСХОДИ:

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2019. године, процењени су на износ од **397.768.951 динар**, од тога пословни расходи 396.967.669 динара, финансијски расходи у износу од 796.935 динара и остали расходи у износу од 4.347 динара. Основна структура расхода је следећа:

5121 и 5129 – Трошкови канцеларијског и режијског материјала	329.781
512 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	401.329
513 – Трошкови горива и енергије	1.036.171
520 – Трошкови бруто зарада	30.855.720
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5.288.358
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	899.197
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	227.848
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	1.012.671
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	3.416.034
52981– Умањење зарада 5%	1.379.435
530 – Трошкови услуга на изради учинака	13.573.186
5302 – Трошкови изградње јавних путева	24.209.470
531 – Трошкови транспортних услуга	532.535
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	1.121.404
5320 – Трошкови одржавања јавних путева	297.471.046
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	203.947
540 – Трошкови амортизације	2.676.002
550 – Трошкови непроизводних услуга	1.226.500
551 – Трошкови репрезентације	88.823
552 – Трошкови премије осигурања	205.078
553 – Трошкови платног промета	373.961
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	212.827
555 – Трошкови пореза	783.304
556 – Трошкови доприноса	489.192
559 – Остали нематеријални трошкови	1.073.115
5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	7.880.736

56 – Финансијски расходи
56 и 58 – Остали расходи

796.935
4.347

Укупни расходи 397.768.951

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима и расходе по основу обавеза према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о допунском раду, уговори о делу, уговори о привременим и повременим пословима, накнаде члановима Надзорног одбора и сл.). Ови расходи су под строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са Програмом пословања за 2019. годину.

III РЕЗУЛТАТ:

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **399.388.314 динара** и расходима у износу од **397.768.951 динар**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2019. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, добитак у износу од **1.619.363 динар**, а кога чине пословни добитак у износу од **2.234.754 динара**, остали добитак у износу од **170.432 динара** и финансијски губитак у износу од **785.823 динара**.

Програмом пословања за 2019. годину за период 01.01.-31.12.2019. године планирани су укупни приходи у износу од **800.636.012 динара**, док су укупни расходи планирани на нивоу од **798.715.392 динара**, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од **1.920.620 динара**, а кога би чинили пословни добитак у износу од **6.920.620 динара** и финансијски губитак у износу од **5.000.000 динара**.

Процењује се да ће укупни приходи и укупни расходи бити остварени на нивоу од 50% у односу на план.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 31.12.2019. године

Укупна потраживања на дан 31.12.2019. године износе 193.714.526 динара а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 16.518.415 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	12.785.218 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	1.632.119 динара
- потраживање од ЈКП Градска топлана	1.406.027 динара
- потраживања од осталих купаца	695.051 динара

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и извршених услуга по уговорима за реализацију програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја чији је главни носилац извршења била Дирекција све док 30.11.2016. године није изгубила својство индиректног корисника средстава буџета услед ступања на снагу измена и допуна Закона о буџетском систему (конто 218) износе 104.293.713 динара. Ова потраживања створена су у складу са одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године којим се оснивач обавезао да измирује дуговања и обавезе преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша нашим повериоцима. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 10.329.683 динара. Дирекција ове послове обавља у име и за рачун Града Ниша, те накнаду без ПДВ-а, а по извршеној наплати потраживања, преноси у буџет Града Ниша.

Друга потраживања из специфичних послова по основу погрешно уплаћених средстава добављачима (конто 2181) износе 538.307 динара (потраживање од ЈП Завод за урбанизам Ниш).

Потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута створна су 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) – конто 2183 и износе 40.652.330 динара. Структуру ових потраживања чине:

- потраживања за реализацију послова управљача пута на изградњи и реконструкцији општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 8.385.934 динара,
- потраживања за реализацију послова управљача пута на текућем одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 25.500.791 динар,

-потраживања за реализацију послова управљача пута на капиталном одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 6.765.605 динара.

Потраживања од запослених по рачунима Телеком Србија а.д. Београд преко дозвољеног месечног трошка износе (конто 221) износе 478.170 динара.

Потраживања за више плаћен порезе (конто 223 и 224) износе 1.482.867 динара, а односе се на потраживања за више плаћен ПДВ у износу од 1.398.294 динара, више плаћен порез на добит предузећа у износу од 81.479 динара и више плаћене остале порезе у износу од 3.095 динара.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 19.421.040 динара. Ова потраживања датирају из ранијих година, а један део наплаћен је у 2019. години. Структуру ових потраживања чине: потраживање од Нискоградње у износу од 12.328.840 динара, потраживање од МД градње инжењеринг транспорта у износу од 2.487.476 динара, потраживања из стечајних поступака у износу од 1.288.761 динар и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.315.963 динара.

Укупне текуће обавезе из пословања, без пасивних временских разграничења, износе 209.434.494 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	994.123 динара
- Примљени аванси	6.805.511 динара
- Обавезе према добављачима	127.586.906 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	42.194.342 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	813.407 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 5%	197.393 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	36.952 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	7.149.133 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	88.997 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	4.241.591 динара
- Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	205.097 динара

Обавезе према добављачима у износу од 127.586.096 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 897.805 динара, обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма из ранијих година, које износе 90.501.021 динар и обавезе према добављачима за програме управљача пута које износе 36.188.080 динара.

У структури обавеза према добављачима по основу реализације градских програма највеће учешће имају:

- Систем Електропривреда Србије	36.243.017 динара
- ПД Југоисток	53.621.003 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма укупно износе 637.001 динар.

Структура обавеза према добављачима за реализацију програма управљача пута је следећа:

- Водоградња	5.797.600 динара
- ЈКП Паркинг сервис	14.805.706 динара
-Инфраструктура Железнице Србије	7.218.504 динара
- Bauwesen	2.517.553 динара
- Елмонт	2.447.245 динара
-Геодетски сервис	540.000 динара
-Геопут	933.120 динара
-Геомап	1.392.000 динара
-Хармонија пројект	536.352 динара

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 484.049.227 динара, а односе се на укупно извршена улагања за нефинансијску имовину у припреми и нематеријалну имовину у припреми, која ће по окончању инвестиција и стављања у функцију бити предата на коришћење инвеститору, Граду Нишу, и као таква искњижена из књиговодства Дирекције.

V ИНВЕСТИЦИЈЕ:

У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године предузеће је извршило инвестициона улагања у набавку два возила укупне вредности од 3.860.310 динара, и то једног пугничког возила у вредности од 2.675.000 динара и

једног теренског возила за чију набавку су средства обезбеђена од стране Министарства за заштиту животне средине за потребе реализације Програма управљања Споменика природе Церјанска пећина у вредности од 1.185.310 динара.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 401.329 динар, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 184.697 динара и
- рачунарска опрема: 216.632 динара.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1014, Група рачуна/рачун 614 – Позиција 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Дирекција је у извештајном периоду остварила приходе по основу реализације Уговора о пружању услуга број 182/2019-01 од 16.01.2019. године (наш број 02-51/19 од 10.01.2019. године) и Анекса I број 82-1/2019 од 29.11.2019. године којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверене делатности, закљученог између Града Ниша и Дирекције као и по основу обављања других послова у складу са оснивачким актом. На наведеној позицији исказан је пословни приход у износу од 74.087.805 динара, као 74.088.

АОП 1016, Група рачуна/рачун 64 – Позиција III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

На наведеној позицији исказани су приходи од субвенција по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања спомеником природе „Церјанска пећина“ за 2019. годину, број 401-00-242/2019-04 од 22.03.2019. године (наш број 03-998) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије, у износу од 1.185.310 динара, као 1.185.

АОП 1017, Група рачуна/рачун 65 – Позиција IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

На наведеној позицији исказани су други пословни приходи, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 6.154.813 динара, приходе по основу надокнаде судских трошкова од стране извршних дужника у износу од 78.996 динара, приходе од постављања рекламних паноа на стубовима јавног осветљења у износу од 464.767 динара, приходе од посета заштићеном подручју Церјанска пећина у износу од 108.000 динара и приходе по основу 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), у износу од 317.122.733 динара, укупно на овој позицији 323.929.308 динар, као 323.929.

АОП 1037, Група рачуна/рачун 669 – Позиција 4. Остали финансијски приходи

На наведеној позицији исказани су остали финансијски приходи по основу одобрених бонуса од добављача за благовремене исплате у износу од 11.112 динара, као 11.

АОП 1050, Група рачуна/рачун 683 и 685 – Позиција 4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине

На наведеној позицији исказани су приходи од усклађивања вредности остале имовине у износу од 2.102 динара, као 2.

АОП 1052, Група рачуна/рачун 67 и 68 – Позиција J. Остали приходи

На наведеној позицији исказани су остали приходи по основу укидања дугорочних резервисања за отпремнине у износу од 172.677 динара, као 173.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1023, Група рачуна/рачун 51 осим 513 – Позиција V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

На наведеној позицији исказани су трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар, рачунарска опрема), у износу од 731.110 динара, као 731.

АОП 1024, Група рачуна/рачун 513 – Позиција VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

На наведеној позицији исказани су трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије, у износу од 1.036.171 динар, као 1.036.

АОП 1025, Група рачуна/рачун 52 – Позиција VII. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказани су расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи за запослене настали по основу радног односа, расходи по уговорима са физичким лицима ван радног односа и накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора, у износу од 43.079.264 динара, као 43.079.

Послови у Дирекцији извршавали су се на основу расположивих капацитета радне снаге, што је посебно исказано у ЗИП обрасцима у делу броја запослених који су примили зараду и броја запослених који нису примили зараду, по месецима, што дајемо у следећем прегледу:

Месец /2019. година	Број запослених по Програму пословања	Број запослених по уговорима о раду	Број запослених који примају зараду	Број запослених који нису примили зараду
Јануар	30	30	30	
Фебруар	30	30	30	
Март	30	30	30	
Април	30	29	29	
Мај	30	29	29	
Јун	30	29	29	
Јул	30	28	28	
Август	50	28	28	
Септембар	50	28	28	
Октобар	50	28	28	
Новембар	50	28	28	
Децембар	50	38	38	

АОП 1026, Група рачуна/рачун 53 – Позиција VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

На наведеној позицији исказани су трошкови услуга на изради учинака, транспортних услуга, трошкови услуга одржавања објекта и опреме, трошкови закупнина и трошкови осталих услуга, а са највећим учешћем у овој групи трошкова трошкови изградње и одржавања јавних путева којима предузеће управља, укупно на овој позицији у износу од 337.111.587 динара, као 337.112.

АОП 1027, Група рачуна/рачун 54 – Позиција VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

На наведеној позицији исказани су трошкови амортизације у износу од 2.676.002 динара, као 2.676.

АОП 1029, Група рачуна/рачун 55 – Позиција XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга, платног промета, премија осигурања, трошкови пореза и доприноса и остали нематеријални трошкови, у износу од 12.333.536 динара, као 12.334.

АОП 1046, Група рачуна/рачун 56 – Позиција II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

На наведеној позицији исказани су расходи по основу уговорених и затезних камата по обавезама из комерцијалних активности, у износу од 796.942 динара, као 796.

АОП 1051, Група рачуна/рачун 583 и 585 – Позиција II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

На наведеној позицији исказани су расходи по основу усклађивања вредности остале имовине, у износу од 4.347 динара, као 4.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

АОП 1058, Позиција: Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

На наведеној позицији исказан је укупан резултат пословања за наведени период као разлика укупних прихода и укупних расхода – Добитак, у износу од 1.619.363 динара, као 1.619.

АОП 1060, Позиција: I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказан је порески расход периода по основу аконтација пореза на добит предузећа, у износу од 51.755 динара, као 51.

АОП 1064, Позиција: С. НЕТО ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је резултат пословања након опорезивања, у износу 1.567.608 динара, као 1.568.

2. БИЛАНС СТАЊА

А К Т И В А :

АОП 005, Група рачуна/рачун 011, 012 и део 019 – Позиција 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права

На наведеној позицији исказана је садашња вредност системских и апликативних софтвера и лиценци, у износу од 194.529 динара, као 195.

АОП 008, Група рачуна/рачун 015 и део 019 – Позиција 5. Нематеријална имовина у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма, у износу од 55.044.445 динара, као 55.044.

АОП 010, Група рачуна/рачун 016 и део 019 – Позиција 6. Аванси за нематеријалну имовину

На наведеној позицији исказана је садашња вредност датих аванса за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма, у износу од 37.709 динара, као 38.

АОП 012, Група рачуна/рачун 022 и део 029 – Позиција 2. Грађевински објекти

На наведеној позицији исказана је садашња вредност грађевинских објеката, у износу од 58.841.242 динара, као 58.841.

АОП 013, Група рачуна/рачун 023 и део 029 – Позиција 3. Постројења и опрема

На наведеној позицији исказана је садашња вредност опреме, у износу од 5.014.887 динара, као 5.015.

АОП 015, Група рачуна/рачун 025 и део 029 – 5. Остале некретнине, постројења и опрема

На наведеној позицији исказана је садашња вредност осталих некретнина, постројења и опреме (панои), у износу од 254.305 динар, као 254.

АОП 016, Група рачуна/рачун 026 и део 029 – Позиција 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку некретнина, постројења и опреме, по уговорима за реализацију градских програма, у износу од 427.743.511 динара, као 427.744.

АОП 042, Група рачуна/рачун 28 – Позиција В. Одложена пореска средства

На наведеној позицији исказана су одложена пореска средства у износу од 152.820 динара, као 153.

АОП 045, Група рачуна/рачун 10 – Позиција I. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар

На наведеној позицији исказан је материјал за јавну расвету, у износу од 589.466 динара, као 590.

АОП 050, Група рачуна/рачун 15 – Позиција 6. Плаћени аванси за залихе и услуге

На наведеној позицији исказан је износ плаћених аванса за залихе и услуге, у износу од 473.314 динара, као 473.

АОП 056, Група рачуна/рачун 204 и део 209 – Позиција 5. Купци у земљи

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања од купаца у земљи, у износу од 16.518.415 динара, као 16.518.

АОП 059, Група рачуна/рачун 21 – Позиција III. Потраживања из специфичних послова

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања из специфичних послова од Града Ниша, по Уговору о преузимању дуговања и обавеза и по другим основима, а за све реализоване а неисплаћене послове по посебним уговорима за реализацију градских програма које је закључивала Дирекција у име и за рачун Града Ниша, потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера, потраживања по основу погрешно извршене уплате извршиоцу посла, као и потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, у укупном износу од 155.814.034 динара, у износу од као 155.814.

АОП 060, Група рачуна/рачун 22 – Позиција IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На наведеној позицији исказан је износ потраживања од запослених и остала краткорочна потраживања која датирају из ранијих година, а превасходно потичу из судских спорова и стечајних поступака у износу од 21.382.077 динара, као 21.382.

АОП 068, Група рачуна/рачун 24 – Позиција VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 22.417.080 динара, као 22.417.

АОП 069, Група рачуна/рачун 27 – Позиција VII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На наведеној позицији исказан је порез на додату вредност, а односи се на претходни ПДВ у примљеним рачунима који ће се користити као одбитни у наредном пореском периоду и одговара стварном стању у износу од 6.923 динара, као 7.

АОП 070, Група рачуна/рачун 28 – Позиција VIII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На наведеној позицији исказан су разграничени трошкови осигурања по основу обавеза које доспевају у 2020. години, у износу од 98.040 динара, као 98.

ПАСИВА:

АОП 0406, Група рачуна/рачун 303 – Позиција 4. Државни капитал

На наведеној позицији исказан је капитал Оснивача, Града Ниша, у износу од 68.817.279 динара, као 68.817.

АОП 0413, Група рачуна/рачун 32 – Позиција IV. РЕЗЕРВЕ

На наведеној позицији исказан је износ резерви из добити, у износу од 414.189 динара, као 414.

АОП 0419, Група рачуна/рачун 34 – Позиција VIII.2 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у укупном износу од 1.567.608 динара, као 1.568.

АОП 0429, Група рачуна/рачун 404 – Позиција 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

На наведеној позицији исказана су резервисања за отпремнине, у износу од 994.123 динара, као 994.

АОП 0450, Група рачуна/рачун 430 – Позиција II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

На наведеној позицији исказане су обавезе по основу примљених аванса, у износу од 6.805.510 динара, као 6.806.

АОП 0451, Група рачуна/рачун 435 – Позиција 5. Добављачи у земљи

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 127.586.906 динара, као 127.587.

АОП 0459, Група рачуна/рачун 44, 45 и 46 – Позиција IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На наведеној позицији исказан је износ обавеза према запосленима по основу обрачунатих а неисплаћених зарада (Бруто 2), накнада трошкова и осталих примања запослених (за долазак и одлазак са рада, дневнице за службена путовања у земљи, осталих трошкова на службеном путу, отпремнина,

солидарних помоћи и јубиларних нагарда и др, обавезе према физичким лицима по уговорима ван радног односа, као и обавезе по основу наплате прихода и осталих потраживања у корист буџета и др., у укупном износу од 69.614.875 динара, као 69.615.

АОП 0461, Група рачуна/рачун 48 – Позиција VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На наведеној позицији исказан је износ обавеза по основу пореза на имовину, судских такси, пореза и доприноса по уговорима са физичким лицима, пореза на доходак грађана по основу накнада трошкова и осталих примања запослених изнад неопорезивог износа, обавезе по основу обрачунате разлике зарада (умањење зарада 5%) у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, у износу од 4.733.078 динара, као 4.733.

АОП 0462, Група рачуна/рачун 49 осим 498 – Позиција VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На наведеној позицији исказан је износ пасивних временских разграничења по основу извршених улагања и датих аванса за набавку нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, по уговорима за реализацију градских програма, која ће се укинути по завршетку и примопредаји нематеријалне имовине и објеката инвеститору, Граду Нишу, по појединачним уговорима, у износу од 484.049.227 динара, као 484.049.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

АОП 072, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА
АОП 0465, Група рачуна/рачун 89 – Позиција Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На наведеним позицијама исказан је износ датих и примљених средстава обезбеђења (меница и гаранција) за добро извршење послова и за отклањање недостатака у гарантном року, у износу од 66.434.343 динара, као 66.434.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 – Позиција I. Приливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима, из пословних активности, у износу од 448.199.512 динара, као 448.200.

АОП 3002 – Позиција 1. Продаја и примљени аванси

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и наплаћених аванса, у износу од 414.129.591 динара, као 414.130.

АОП 3004 – Позиција 3. Остали приливи из редовног пословања

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима по основу наплаћених потраживања у корист Града Ниша, по основу преноса дела наменских средстава за покриће трошкова насталих у сврху реализације градских програма и друго, у укупном износу од 34.069.921 динара, као 34.070.

АОП 3005 – Позиција II. Одливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности, у износу од 424.834.992 динара, као 424.835.

АОП 3006 – Позиција 1. Исплате добављачима и дати аванси

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса, у износу од 305.217.457 динара, као 305.218.

АОП 3007 – Позиција 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата зарада и осталих личних расхода запосленима, у износу од 41.267.085 динара, као 41.267.

АОП 3008 – Позиција 3. Плаћене камате

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 796.935 динара, као 797.

АОП 3009 – Позиција 4. Порез на добитак

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћених аконтакција пореза на добит предузећа за текућу годину, у износу од 14.230 динара, као 14.

АОП 3010 – Позиција 5. Одливи по основу осталих јавних прихода

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу јавних прихода – ПДВ-а, пореза на имовину и др. пореза, по основу преноса дела потраживања Граду Нишу наплаћених од корисника стубова јавног осветљења, као и дела потраживања од ЈКП Градска топлана по судској пресуди и др. у износу од 77.539.285 динара, као 77.539.

АОП 3016 – 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу преузетих обавеза и исплате из трезора Града Ниша извршиоцима на реализацији градских програма, и исплата других пратећих расхода (ПДВ и др.) у износу од 127.964.256 динара, као 127.964.

АОП 3021 – 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћања добављачима за извршене послове на реализацији градских програма, директно из трезора Града Ниша, у износу од 145.716.143 динара, као 145.716.

АОП 3030 – Позиција 5. Остале краткорочне обавезе

На наведеној позицији исказане су остале краткорочне обавезе, у износу од 5.450.063 динара, као 5.450.

АОП 3035 – Позиција 4. Остале краткорочне обавезе

На наведеној позицији исказане су остале обавезе, у износу од 17.289.373 динара, као 17.290.

АОП 3043 – Позиција Е. Нето одлив готовине

На наведеној позицији исказан је нето одлив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 6.226.677 динара, као 6.227.

АОП 3044 – Позиција З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 01.01.2019. године, у износу од 28.643.757 динара, као 28.644.

АОП 3047 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 31.12.2019. године, у износу од 22.417.080 динара, као 22.417.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са образцем.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Подаци о зарадама (НЕТО, БРУТО1 и БРУТО 2) приказују износ обрачунатих и укалкулисаних зарада запослених за обрачунски период.

Кадровски подаци о броју запослених приказују стање на крају обрачунског периода.

Накнаде по уговорима исказане су у износу обрачунатих бруто накнада по уговорима закљученим са физичким лицима.

Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла и дневнице на службеном путу у земљи исказане су у обрачунатим бруто износима.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2019. године број запослених у предузећу је 30, и то 29 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 1 на одређено време. У првом кварталу 2019. године није било промена. У априлу 2019. године једно лице стиче право на старосну пензију, а у јуну 2019. године једно лице споразумно раскида уговор о раду на одређено време, док друго лице заснива радни однос на одређено време. У јулу 2019. године још једно лице стиче право на старосну пензију, а у децембру 10 лица заснива радни однос, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.12.2019. године 38, и то 27 на неодређено време и 1 на одређено време.

На дан 01.01.2019. године предузеће има 2 лица ангажована по уговорима ван радног односа, и то по основу уговора о допунском раду и по основу уговора о привременим и повременим пословима. У складу са потребама пословања, предузеће током првог квартала текуће године ангажује још једно лице по основу уговора о привременим и повременим пословима. У другом кварталу 2019. године једном лицу истиче ангажовање на привременим и повременим пословима, док се у новембру 2019. године опет јавила потреба за ангажовањем једног лица на привременим и повременим пословима те је на дан 31.12.2019. године број запослених по уговорима ван радног односа 3.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

За обављање поверених послова од стране оснивача, које је регулисано Уговором о пружању услуга бр. 182/2019-01 од 16.01.2019. године (наш број 02-51/19 од 10.01.2019. године) и Анексом I број 82-1/2019 од 29.11.2019. године за период од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године, месечна цена услуга које пружа Дирекција за период 01.01.-30.11.2019. године износила је 5.000.000,00 динара месечно са ПДВ-ом, а за период 01.12.-31.12.2019. године 7.760.000 динара са ПДВ-ом.

Цене услуга издавања услова и података за приључење на саобраћајну инфраструктуру формиране на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 05-4897-6/17 од 20.11.2017. године.

Цена накнаде за издавање услова за раскопавање површина јавне намене и њихово довођење у првобитно односно технички исправно стање утврђена Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-3/18 од 06.03.2018. године, цена накнаде за обављање послова стручног надзора над квалитетом изведених радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-5/18 од 06.03.2018. године, док су Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4738-2/18 од 23.11.2018. године утврђене цене радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање.

Висина накнаде за акта која издаје Дирекција у складу са чланом 17. Закона о путевима утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4377-4/18 од 30.10.2018. године.

Цене осталих услуга које Дирекција нуди формиране су на основу одлука Надзорног одбора, док се до износа појединих накнада долази применом одлука локалног карактера, односно непосредном применом закона.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће је по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања спомеником природе „Церјанска пећина“ за 2019. годину, број број 401-00-242/2019-04 од 22.03.2019. године (наш број 03-998) које је закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије, остварило субвенције из буџета Републике Србије у износу од 1.200.000 динара. Средства су утрошена у складу са наменом за коју су одобрена у износу од 1.815.310 динара и овај износ евидентиран је на приходовној страни (конто 640), док је износ неутрошених средстава од 14.690 динара враћен у буџет РС.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У извештајном периоду реализовано је 88.822 динара за репрезентацију.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године предузеће је извршило инвестициона улагања у набавку два возила укупне вредности од 3.860.310 динара, и то једног путничког возила у вредности од 2.675.000 динара и једног теренског возила за чију набавку су средства обезбеђена од стране Министарства за заштиту животне средине за потребе реализације Програма управљања Споменика природе Церјанска пећина у вредности од 1.185.310 динара.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 401.329 динар, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 184.697 динара и
- рачунарска опрема: 216.632 динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 Анексом I број 82-1/2019 од 29.11.2019. 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 **399.388.314 динара** и расходима у износу од **397.768.951 динар**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2019. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 1.619.363 динар**, а кога чине пословни добитак у износу од 2.234.754 динара, остали добитак у износу од 170.432 динара и финансијски губитак у износу од 785.823 динара.

Добитак се коригује за порески расход периода у износу од 51.755 динара, те добитак за расподелу износи 1.567.608 динара.

Програмом пословања за 2019. годину за период 01.01.-31.12.2019. године планирани су укупни приходи у износу од 800.636.012 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 798.715.392 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 1.920.620 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 6.920.620 динара и финансијски губитак у износу од 5.000.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи и укупни расходи бити остварени на нивоу од 50% у односу на план.

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 (претежно на конту 502 за изградњу и капитално одржавање и делом на конту 532 за текуће одржавање), 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 од продаје производа и услуга (на конту 614). 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 одступања у реализацији прихода и расхода у односу на план.

Оно што смо планирали као расход на конту 502, а односи се на изградњу и капитално одржавање путне инфраструктуре, књижено је на конту 530 и 532, те отуда није дошло до реализације расхода у групи 50, већ је значајно већа реализација од планиране остварена у оквиру групе 53. Такође, оно што је планирано да буде приход на конту 614, а односи се финансирање изградње, текућег и капиталног одржавања путне инфраструктуре, књижено је на конту 659, те отуда мања реализација прихода у групи 61, односно значајно већа реализација у групи 65 у односу на планирану.

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.

У Нишу, дана 30. јануара 2020. године



ДИРЕКТОР

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.