



Број: 01-313-4/21

Дана: 28.01.2021. године

Образложење одступања планираних и реализованих активности
Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године вршило услуге у складу са Уговором о пружању услуга број 234/2020-01 од 30.01.2020. године (наш број 05-392/20 од 22.01.2020. 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. У извештајном периоду предузеће је пословало у складу са планираним политикама, те није било значајнијих одступања у реализованим активностима у односу на план.

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **982.291.052 динара** и расходима у износу од **972.615.567 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2020. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 9.675.485 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 12.298.332 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 84.962 динара и осталим приходима за износ од 128.422 динара, односно умањује расходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 1.256.098 динара и финансијски губитак у износу од 1.580.133 динара.

Овако исказан добитак умањује се пореским расходом периода за износ од 332.982 динара, те **добитак за расподелу износи 9.342.503 динара**. Тачан износ добитка за расподелу биће утврђен најкасније до 30.06.2021. године, приликом састављања Финансијског извештаја за 2020. годину

Програмом пословања за 2020. годину за период 01.01.-31.12.2020. године планирани су укупни приходи у износу од 1.116.841.500 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 1.111.664.456 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.177.044 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 8.177.044 динара и финансијски губитак у износу од 3.000.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 88% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 87% у односу на план. Мање остварење прихода и расхода од планираног последица је мање физичке реализације од планиране.



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Посматрано појединачно, по групама расхода, незнатно одступање јавило се у групи 540 – трошкови амортизације, тако што је реализација 2.998.964 динара, а планирано је 2.730.410 динара.

Такође, незнатно одступање јавило се у групи расхода 55 – нематеријални трошкови, тако што је реализација 21.528.740 динара, а планирано је 20.310.000 динара, а ово из разлога што је дошло до веће реализације на позицији трошкова принудних извршења, на шта предузеће није могло да утиче (исказано у Обрасцу 1 – Биланс успеха).

До одступања је дошло и на позицији 535 – трошкови рекламе и пропаганде (исказано у Обрасцу 6 – Срдства за посебне намене), тако што је реализација 410.000 динара, а планирано је 300.000 динара. На овој позицији евидентирани су трошкови снимања промотивно-едукативног филма о СП Церјанска пећина у износу од 250.000 динара, док је Програмом пословања за 2020. годину за реализацију овог филма планирано 300.000 динара, а средства су обезбеђена од стране Министарства заштите животне средине Републике Србије. Оно што Програмом пословања за 2020. годину није планирано, а реализовано је, то су трошкови снимања промотивно-едукативног филма о СП Лалиначка слатина у износу од 160.000 динара. Средства за ове намене планирана су Програмом пословања за 2019. годину у износу од 166.667 динара, и исте године обезбеђена су од стране Општине Меровина, али је снимање филма које је планирано за 2019. годину, завршено у 2020. години, те су и трошкови снимања филма евидентирани у 2020. години.

Незнатно одступање јавило се у делу осталих личних расхода и накнада (исказано у Обрасцу 2 - Трошкови запослених), под редним бројем 25 – Број прималаца јубиларних награда, где је реализација 6, а планирана је исплата јубиларних награда за петоро запослених. Ово из разлога што је запослени који је право на јубиларну награду стекао 2016. године, то право остварио судским путем 2020. године, када му је јубиларна награда и исплаћена. Међутим, укупно планирана средства за исплату јубиларних награда нису прекорачена.

До одступања је дошло у инвестиционим улагањима (исказано у Обрасцу 10 – Извештај о инвестицијама). Наиме, планирано је да се опрема набавља по јединичној цени не већој од просечне месечне зараде, што би се водило као ситан инвентар и представљало би расход текуће године. Међутим, за обављање појединих послова из делатности предузећа било је неопходно набавити рачунарску опрему веће појединачне вредности. Набавка ове опреме у вредности од 469.380 динара је, у складу са Правилником о рачуноводству, књижена као улагање у основна средства.


ДИРЕКТОР
Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.