

**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 30.09.2019. године -**



Бр. 02-4714-2/19

30. 10. 2019 год.
НИШ

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

<u>Пословно име:</u>	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
<u>Седиште:</u>	Ул. 7. јули бр. 6, 18000 Ниш
<u>Претежна делатност:</u>	4299
<u>Матични број:</u>	06118496
<u>ПИБ:</u>	100619347
<u>Надлежно министарство:</u>	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) 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 5.000.000,00 динара месечно.

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 30.09.2019. године

I ПРИХОДИ:

За период од 01.01. до 30.09.2019. године укупни приходи процењени су на износ од 74.902.776 динара, од тога пословни приходи 74.726.358 динара, финансијски приходи 3.690 динара, приходи од укидања дугорочних резервисања 172.677 динара и приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана 51 динар.

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 50.611.020 динара.

У овом периоду остварен је приход по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина у износу од 1.200.000 динара, а у складу са Уговором 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.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 22.915.338 динара, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 2.566.261 динар, приходе по основу надокнаде судских трошкова од стране извршних дужника у износу од 63.996 динара, приходе од постављања рекламних panoа на стубовима јавног осветљења у износу од 404.267 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 19.880.814 динара.

У извештајном периоду оставрени су и финансијски приходи у износу од 3.690 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 51 динар.

II РАСХОДИ:

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.09.2019. године, процењени су на износ од 69.927.019 динара, од тога пословни расходи 69.690.242 динара и финансијски расходи у износу од 236.777 динара.

Основна структура расхода је следећа:

5121 и 5129 – Трошкови канцеларијског и режијског материјала	167.015
512 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	270.913
513 – Трошкови горива и енергије	713.460
520 – Трошкови бруто зарада	22.807.836
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	3.911.544
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	723.722
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	170.886
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	759.503
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.792.353
52981– Умањење зарада 5%	967.025
530 – Трошкови услуга на изради учинака	9.042.525
531 – Трошкови транспортних услуга	378.329
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	468.210
5320 – Трошкови текућег одржавања путне инфраструктуре	19.880.814
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	151.191
550 – Трошкови непроизводних услуга	201.500
551 – Трошкови репрезентације	34.737
552 – Трошкови премије осигурања	171.583
553 – Трошкови платног промета	147.667
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	142.169
555 – Трошкови пореза	599.571
556 – Трошкови доприноса	365.003
559 – Остали нематеријални трошкови	852.756
5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	3.969.930
56 – Финансијски расходи	236.777
Укупни расходи	69.927.019

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 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.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 30.09.2019. године

Укупна потраживања на дан 30.09.2019. године износе 205.694.818 динара а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 7.629.995 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	5.025.218 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	1.442.917 динара
- потраживања од осталих купаца	1.161.860 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 101.198.310 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 презетих дуговања и обавеза.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 10.353.125 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 62.975.250 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 8.304.579 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 18.839.902 динара,
-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 35.830.768 динара.

Потраживања од запослених по рачунима Телеком Србија а.д. Београд преко дозвољеног месечног трошка износе (конто 221) износе 563.266 динара.

Потраживања за више плаћен порез на добит (конто 223) износе 81.479 динара.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 22.355.086 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 по судским пресудама од чега највеће од ЈКП Градска топлана у износу од 2.934.045 динара за чију наплату је закључен Споразум о вансудском поравнању број 05-907 од 08.03.2017. године (укупно потраживање по наведеном споразуму износило је 23.472.362 динара, наплаћено и пренето у буџет Града Ниша закључно са 30.09.2019. године 20.984.886 динара, што је у складу са уговореном динамиком), 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 239.947.953 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	994.123 динара
- Примљени аванси	11.505.476 динара
- Обавезе према добављачима	144.885.071 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	37.465.822 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	1.300.773 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 5%	110.011 динара
- Обавезе по уговорима са физичким лицима (нето)	89.144 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	32.513 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	5.303.134 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	22.355.086 динара
- Обавезе по основу ПДВ	11.161.727 динара
- Обавезе по основу пореза на имовину	(2.054) динара
- Обавезе по основу комуналне таксе за истицање фирме	23.333 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	4.631.591 динара
- Обавезе за порезе и доприносе на накн.запосл. и услуге по уговорима	54.474 динара
- Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	37.728 динара

Обавезе према добављачима у износу од 144.885.071 динар односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 1.484.922 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 52.899.127 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	28.185.486 динара
- ЈКП Паркинг сервис	17.115.636 динара
- Bauwesen	6.920.482 динара
- Елмонт	677.523 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 30.09.2019. године предузеће није имало инвестиционих активности.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 270.913 динара, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 139.442 динара и
- рачунарска опрема: 131.471 динар.

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) 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 50.611.020 динара, као 50.611.

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 1.200.000 динара, као 1.200.

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 2.566.261 динар, приходе по основу надокнаде судских трошкова од стране извршних дужника у износу од 63.996 динара, приходе од постављања рекламних паноа на стубовима јавног осветљења у износу од 404.267 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 19.880.814 динара, укупно на овој позицији 22.915.338 динар, као 22.915.

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 3.690 динара, као 4.

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 437.928 динара, као 438.

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 713.460 динара, као 713.

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 32.132.869 динара, као 32.133.

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				
Новембар				
Децембар				

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, у износу од 29.921.069 динара, као 29.921.

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 6.484.916 динара, као 6.485

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 236.770 динара, као 237.

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 4.975.757 динара, као 4.976.

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 52.

АОП 1064, Позиција: С. НЕТО ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је резултат пословања након опорезивања, у износу 4.924.002 динара, као 4.924.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

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 328.629 динара, као 329.

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 60.304.464 динара, као 60.305.

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 2.164.450 динар, као 2.164.

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 327.451 динар, као 327.

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 1. 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 694.915 динара, као 695.

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 7.629.995 динара, као 7.630.

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 175.064.993 динара, у износу од као 175.065.

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 22.999.831 динара, као 23.000.

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 45.196.410 динара, као 45.196.

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 и потраживања за ПДВ за нефактурисан приход, 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 338.408 динара, као 339.

АОП 0418, Група рачуна/рачун 34 – Позиција VIII.1 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак претходне године, у укупном износу од 300.260 као 300.

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

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у укупном износу од 4.924.002 динара, као 4.924.

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 11.505.476 динара, као 11.506.

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

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 144.885.071 динар, као 144.885.

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 66.546.473 динара, као 66.546.

АОП 0460, Група рачуна/рачун 47 – Позиција V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На наведеној позицији исказан је износ обавезе по основу ПДВ, у укупном износу од 11.161.727 динара, као 11.162.

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 4.855.084 динара, као 4.855.

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 51.884.926 динара, као 51.885.

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 81.672.001 динара, као 81.672.

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 65.647.861 динара, као 65.648.

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 16.024.140 динара, као 16.024.

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 55.739.431 динара, као 55.739

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 12.833.269 динара, као 12.833.

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 30.059.634 динара, као 30.060.

АОП 3008 – Позиција 3. Плаћене камате

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 236.771 динара, као 237.

АОП 3009 – Позиција 4. Порез на добитак

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћених аконтација 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 12.595.527 динара, као 12.596.

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 203.620.369 динара, као 203.620.

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 203.620.369 динара, као 203.620.

АОП 3042 – Позиција Д. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 16.552.654 динара, као 16.552.

АОП 3044 – Позиција 3. 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 30.09.2019. године, у износу од 45.196.411 динара, као 45.196.

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

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, тако да је број запослених у предузећу на дан 30.09.2019. године 28, 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, те је на дан 30.09.2019. године број запослених по уговорима ван радног односа 2.

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) за период од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године, месечна цена услуга које пружа Дирекција остаје на истом нивоу као и у претходне две године и износи 5.000.000,00 динара месечно 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. Овај износ евидентиран је на приходовној страни. Средства још увек нису утрошена, али се очекује да до реализације у складу са наменом за коју су средства и одобрена дође до краја текуће године.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У извештајном периоду реализовано је 34.737 динара за репрезентацију.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 30.09.2019. године предузеће није имало инвестиционих активности.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 270.913 динара, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 139.442 динара и
- рачунарска опрема: 131.471 динар.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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.

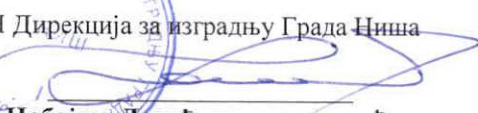
Изменама и допунама Програма пословања за 2019. годину, а која је вршена у циљу усклађивања са одредбама Закона о путевима, приступило се уз претпоставку да ће се сав промет, који Дирекцији, као управљачу пута, буде извршен (у улазним фактурама), а односи се на изградњу, реконструкцију, одржавање и заштиту 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.

У Нишу, дана 30. октобра 2019. године

**ДИРЕКТОР**
ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.