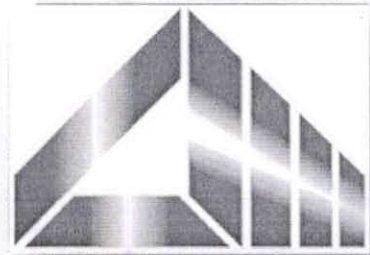


Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
Бр. 02 - 3001
30.07 20 18 год.
НИШ



ИЗВЕШТАЈ

О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ДО 30.06.2018. ГОДИНЕ

Ниш, 30.07.2018. године

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Скупштина Града Ниша Градска управа Града Ниша Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
АДРЕСА СЕДИШТА:	42.99
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	Изградња осталих непоменутих грађевина
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	06118496
МАТИЧНИ БРОЈ:	100619347
ПИБ:	www.dign.rs
WEB АДРЕСА:	direkcija@dign.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	018/520-790
ТЕЛЕФОН:	

ИЗВЕШТАЈ
О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ДО 30.06.2018. ГОДИНЕ

Одлуком о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 141/2016 - пречишћен текст) 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. уређење и одржавање улица и саобраћајница.

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 све горе наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 102/2018-01 од 12.01.2018. године (наш број 05-49/1 од 09.01.2018. године) за период од 01.01.2018. године до 31.12.2018. 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,
- обављање послова управљача пута,
- управљање заштићеним подручјима и др. .

Такође, предузеће је наставило са издавањем дозвола за ванредни превоз (Одлука о утврђивању накнаде за ванредни превоз на општинским путевима и улицама на територији Града Ниша бр. 05-3223-3/17 од 24.07.2017. године, која је објављена у „Сл. листу града Ниша“ бр. 38/17), издавањем услова и података за прикључење објеката на саобраћајну инфраструктуру (Одлука Надзорног одбора бр. 05-4897-6/17 од 20.11.2017. године), са уговарањем, фактурисањем и наплатом накнаде по основу давања на коришћење стубова јавног осветљења који су у власништву Града Ниша кабловским оператерима за постављање и одржавање самонесећих каблова (Одлука Надзорног одбора бр. 05-5342-2/17 од 25.12.2017. године).

Као и у ранијим годинама, Дирекција наставља са пословима обављања стручног надзора над довођењем раскопаних површина јавне намене у првобитно стање, с тим што је ова област сада уређена на нешто другачији начин, а што је дефинисано Одлуком о раскопавању површина јавне намене коју је донела Скупштина Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 18/2018). 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. Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-4/18 од 06.03.2018. године утврђене су цене радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање, док је 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.

У циљу реализације ове одлуке предузеће врши измене и допуне свог програма пословања, на које је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-692/2018-9-02 дана 22.06.2018. године.

Планирано је да предузеће наведене послове обавља са расположивом радном снагом, односно са 30 запослених на неодређено време.

Поред обављања поверених послова, предузеће је наставило са реализацијом започетих послова по уговорима који су у тренутку када је предузеће изгубило својство индиректног буџетског корисника били активни, а у вези су са Програмом уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програмом одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, док се Град Ниш Уговором о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године 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.

Рачуни, привремене и окончане ситуације, обрачуни камата, поравнања и др. примљени од добављача за извршене послове на реализацији градских програма, по уговорима из 2016. и ранијих година, као и по уговорима закљученим у 2017. години, а на основу јавних набавки спроведених у 2016. години, као и обрачуни припадајућег пореза на додатну вредност који плаћа инвеститор, евидентирани су као потраживања из специфичних послова од Града Ниша, у складу са Уговором о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1).

По истом уговору, на основу достављених спискова о извршеним исплатама повериоцима Дирекције директно са рачуна буџета Града Ниша, извршено је рачуноводствено евидентирање исплате добављачима и наплате из специфичних послова од Града Ниша.

Извршење послова по основу закључених уговора и стечених обавеза у поступку реализације градских програма

У периоду од 01.01. до 30.06.2018. године, извршиоци послова обавили су део послова на реализацији градских програма, за шта су Дирекцији испоставили рачуне и ситуације.

По рачуноводственој евиденцији, а на основу прокњижених веродостојних рачуноводствених исправа, за рачун Града Ниша извршена су следећа улагања за набавку нематеријалне имовине у припреми и грађевинске објекте у припреми:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| - за нематеријалну имовину | 70.792 динара (конто 015) |
| - за грађевинске објекте у припреми | 1.322.002 динара (конто 0261) |

У истом периоду, створена су потраживања од Града Ниша по основу специфичних послова по Уговору о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) у износу од 58.473.883 динара, а Град Ниш је извршио плаћања директно из буџета Града Ниша повериоцима за завршене послове, исплатио порез на додату вредност за изведене радове за које је обвезник наручилац, као и надокнадио трошкове принудне наплате које смо имали по основу реализације градских програма из ранијег периода, укупном износу од 192.145.433 динара.

На дан 30.06.2018. године Град Ниш дугује за извршене послове на реализацији градских програма преко Дирекције укупно 331.450.341 динар.

По основу принудног извршења од стране јавних извршитеља и судова са текућих рачуна Дирекције принудно је наплаћено 5.952.359 динара, од тога:

- по основу главног дуга и трошкова извршитеља укупно 5.275.603 динара,
- на име обрачунате камате 570.234 динара и
- на име провизије НБС 106.522 динара .

Наведена извршења директно терете расходе пословања, а већим делом се надокнађују од стране Оснивача, сходно уговорним одредбама а по поднетим захтевима у износу од 5.226.412 динара. Наведени износ евидентиран је у оквиру осталих пословних прихода у извештајном периоду.

Извештај о приходима и расходима за период од 01. 01. до 30. 06. 2018. године

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша се донетим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама определило да за признавање, вредновање и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењује Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП).

Информацију о финансијском положају пружа првенствено биланс стања, док се информације о успешности пружају у билансу успеха.

Потпуну слику стања и успеха та два извештаја дају када се раде на начин и у условима за презентацију редовног годишњег финансијског извештаја (Завршни рачун).

При изради овог извештаја поштовани су принципи МСФИ за МСП.

I ПРИХОДИ:

Према МСФИ за МСП, одређена пословна промена признаје се као приход када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Уважавајући напред наведене принципе, приходи за период од 01.01. до 30.06.2018. године процењени су на износ од **32.882.453 динара**.

Приход 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, остварен је у износу од 25.862.292 динара.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 5.226.412 динара, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача.

У овом периоду остварен је приход по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина у износу од 1.300.000 динара, а у складу са Уговором број 401-00-570/2018-04 од 11.06.2018. године (наш број 03-2310) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

У извештајном периоду остварени су и приходи по основу укидања обавезе према добављачима у износу од 493.749 динара, а по основу отписа законске затезне камате од стране нашег повериоца ЈКП Обједињена наплата.

Предузеће је 19.06.2018. године са Градском општином Пантелеј и Националном службом за запошљавање закључило Уговор о спровођењу јавног рада број 0302-10169-50/2018 (наш број 02-2464), те се у наредном периоду очекује остварење прихода за реализацију овог уговора.

II РАСХОДИ:

Према МРС расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.06.2018. године, процењени су на износ од **30.540.548 динара**.

Основна структура расхода је следећа:	Износ у динарима
5121 и 5129 – Трошкови канцеларијског и режијског материјала	159.975
512 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	262.365
513 – Трошкови горива и енергије	393.754
520 – Трошкови бруто зарада	14.409.209
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	2.579.248
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	247.587
5240 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима јавни радови	156.598
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	113.924
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	474.684
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	1.247.955
52981 – Умањење зарада 10%	1.268.141
530 – Трошкови услуга на изради учинака	4.000
531 – Трошкови транспортних услуга	315.500
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	663.978
533 – Трошкови закупнина	16.667
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	55.000
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	304.231
550 – Трошкови непроизводних услуга	280.386

551 – Трошкови репрезентације	149.782
552 – Трошкови премије осигурања	33.920
553 – Трошкови платног промета	81.935
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	106.522
555 – Трошкови пореза	256.760
556 – Трошкови доприноса	217.484
559 – Остали нематеријални трошкови	401.214
5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	5.275.603
5620 – Расходи камата – принудна наплата извршитељи	570.234
<u>562 – Расходи камата из редовног пословања</u>	<u>493.891</u>
Укупни расходи	<u>30.540.548</u>

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима и расходе по основу обавезе према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о допунском раду, уговори о делу, 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 2018. годину.

III РЕЗУЛТАТ:

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **32.882.453 динара** и расходима у износу од **30.540.548 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.06.2018. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, добитак у износу од **2.341.905 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 2.912.281 динар који се коригује – увећава приходом од укидања обавеза према добављачима за износ од 493.749 динара и финансијски губитак у износу од 1.064.125 динара.

Добитак се коригује за порески расход периода по основу аконтација пореза на добит у износу од 160.760 динара, те добитак за расподелу износи 2.181.145 динара.

Програмом пословања за 2018. годину за период 01.01.-30.06.2018. године планирани су укупни приходи у износу од 53.780.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 53.079.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања на крају другог квартала у износу од 701.000 динара, а кога би чинили

пословни добитак у износу од 3.451.000 динара и финансијски губитак у износу од 2.750.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 61% планираних прихода, односно да ће укупни расходи бити остварени на нивоу од 58% планираних расхода.

Предузеће је кроз измене и допуне свог програма пословања од 12.03.2018. године планирало увећање прихода и расхода у II кварталу, а све у циљу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене („Сл. лист града Ниша“ , бр. 18/18). Имајући у виду да је Скупштина Града Ниша на Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-692/2018-9-02 дана 22.06.2018. године, те да су се тек тада створили услови да се наведена одлука реализује на начин како је планирано, то приходи и раходи у овом извештајном периоду нису остварени на планираном нивоу.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 30.06.2018. године:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 5.190.984 динара; и то:

- | | |
|--|------------------|
| - потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове | 5.025.218 динара |
| - потраживања од осталих купаца | 165.766 динара |

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и услуга по уговорима за реализацију градских програма (конто 218) износе 331.450.341 динар.

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 8.059.969 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 запослених за накнаде утрошка мобилне телефоније преко одобреног износа (конто 221) износе 15.571 динара.

Потраживања по основу више плаћених пореза (конто 224) износе 117.838 динара, а односе се на више плаћени порез на имовину.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 37.025.312 динара. Ова потраживања датирају из ранијих година, а један део наплаћен је у 2018. 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 17.604.272 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 30.06.2018. године 5.868.090 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 390.246.990 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	1.166.800 динара
- Примљени аванси и обавезе према добављачима	320.941.546 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	14.741.561 динара
- Обавезе за зараде	1.402.254 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 10%	153.079 динара
- Обавезе за накнаду трошкова и остала примања запослених (нето)	40.151 динара
- Обавезе по уговорима са физичким лицима (нето)	186.966 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	1.501.276 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	42.692.405 динара
- Обавезе по основу ПДВ	2.198.015 динара
- Обавезе по основу пореза на добит предузећа	75.380 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	4.939.297 динара
- Обавезе за порезе и доприносе на накн.запосл. и услуге по уговорима	119.054 динара
- Одложене пореске обавезе	24.000 динара
- Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	33.951 динара
- Дивиденде	31.254 динара

Обавезе према добављачима у износу од 318.738.358 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 203.528 динара и обавезе према

добављачима настале по основу реализације градских програма, које износе 318.534.830 динара.

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

- Систем Електропривреда Србије	226.506.336 динара
- ПД Југоисток	53.621.003 динара
- Железнице Србије	27.671.697 динара
-TRACE PZP Ниш	8.193.345 динара
-М универзал тим	1.689.094 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма укупно износе 853.355 динара.

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 484.037.975 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:

Дирекција у периоду од 01.01. до 30.06.2018. године није имала инвестиционих активности за набавку опреме и друге имовине за своје потребе.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 262.365 динара, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 97.470 динара,
- рачунарска опрема: 117.323 динара и
- телекомуникациона и друга опрема: 47.572 динара.

ДИРЕКТОР



Дирекција за изградњу Града Ниша

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.