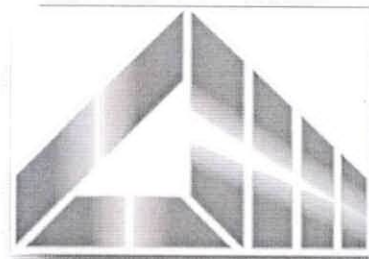


Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша



ИЗВЕШТАЈ

О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ДО 30.09.2018. ГОДИНЕ

Ниш, 30.10.2018. 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 42.99
АДРЕСА СЕДИШТА:	Изградња осталих непоменутих грађевина
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	06118496
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	100619347
МАТИЧНИ БРОЈ:	www.dign.rs
ПИБ:	direkcija@dign.rs
WEB АДРЕСА:	018/520-790
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	
ТЕЛЕФОН:	

ИЗВЕШТАЈ
О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ДО 30.09.2018. 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 објекта 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 самоносећих 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 30.09.2018. 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 65.862.769 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, у укупном износу од 237.057.424 динара.

На дан 30.09.2018. године Град Ниш дугује за извршене послове на реализацији градских програма преко Дирекције укупно 293.927.236 динара.

По основу принудног извршења од стране јавних извршитеља и судова са текућих рачуна Дирекције принудно је наплаћено 8.047.892 динара, од тога:

- по основу главног дуга и трошкова извршитеља укупно 7.248.592 динара,
- на име обрачунате камате 622.178 динара и
- на име провизије НБС 177.122 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 6.714.650 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. 09. 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 30.09.2018. године процењени су на износ од **48.559.665 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 38.750.987 динара.

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.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 7.981.353 динара, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача у износу од 6.714.650 динара и приходе остварене реализацијом Уговора о спровођењу јавног рада број 0302-10169-50/2018 (наш број 02-2464) који је предузеће закључило 19.06.2018. године са Градском општином Пантелеј и Националном службом за запошљавање у износу од 1.266.703 динара.

У извештајном периоду оставрени су и финансијски приходи у износу од 750 динара и приходи по основу усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана у износу од 526.575 динара.

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. Моменат плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.09.2018. године, процењени су на износ од **45.618.924 динара**.

Основна структура расхода је следећа:	Износ у динарима
5121 и 5129 – Трошкови канцеларијског и режијског материјала	257.660
512 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	312.711
513 – Трошкови горива и енергије	582.342
520 – Трошкови бруто зарада	21.708.506
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	3.885.823
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	349.093
5240 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима јавни радови	1.240.703
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	170.886
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	712.025
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.049.267
52981 – Умањење зарада 10%	1.932.790
530 – Трошкови услуга на изради учинака	16.000
531 – Трошкови транспортних услуга	460.429
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	868.713
533 – Трошкови закупнина	16.667
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	55.000
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	348.193
550 – Трошкови непроизводних услуга	239.700

551 – Трошкови репрезентације	165.268
552 – Трошкови премије осигурања	77.631
553 – Трошкови платног промета	127.113
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	177.122
555 – Трошкови пореза	415.999
556 – Трошкови доприноса	325.636
559 – Остали нематеријални трошкови	757.913
5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	7.248.592
5620 – Расходи камата – принудна наплата извршитељи	622.178
<u>562 – Расходи камата из редовног пословања</u>	<u>494.963</u>
Укупни расходи	45.618.924

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 строгом 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 **48.559.665 динара** и расходима у износу од **45.618.924 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2018. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 2.940.741 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 3.530.557 динар који се коригује – увећава приходом од усклађивања вредности потраживања за износ од 526.575 динара и финансијски губитак у износу од 1.116.391 динара.

Добитак се коригује за порески расход периода по основу аконтација пореза на добит у износу од 170.760 динара, те добитак за расподелу износи 2.769.981 динар.

Програмом пословања за 2018. годину за период 01.01.-30.09.2018. године планирани су укупни приходи у износу од 88.910.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 87.764.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања на крају трећег квартала у износу од 1.146.000 динара, а кога би

чинили пословни добитак у износу од 5.271.000 динара и финансијски губитак у износу од 4.125.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 55% планираних прихода, односно да ће укупни расходи бити остварени на нивоу од 52% планираних расхода.

Предузеће је кроз измене и допуне свог програма пословања од 12.03.2018. године планирало увећање прихода и расхода у III 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 30.09.2018. године

Укупна потраживања на дан 30.09.2018. године износе 348.048.544 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 10.308.158 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове 10.025.218 динара
- потраживања од осталих купаца 282.940 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 293.927.236 динара.

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 8.801.485 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 Националне службе за запошљавање за финансирање јавног рада (конто 2182) износе 365.395 динара.

Потраживања од запослених за накнаде утрошка мобилне телефоније преко одобреног износа (конто 221) износе 16.698 динара.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 34.091.267 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 14.670.226 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 30.09.2018. године 8.802.136 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 351.349.779 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	1.166.800 динара
- Примљени аванси и обавезе према добављачима	282.473.066 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	18.861.699 динара
- Обавезе за зараде	1.370.742 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 10%	221.665 динара
- Обавезе за накнаду трошкова и остала примања запослених (нето)	3.401 динара
- Обавезе по уговорима са физичким лицима (нето)	282.001 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	2.227.086 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	38.847.344 динара
- Обавезе по основу ПДВ	899.190 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	4.725.897 динара
- Обавезе за порезе и доприносе на накн.запосл. и услуге по уговорима	181.618 динара
- Одложене пореске обавезе	24.000 динара
- Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	34.015 динара
- Дивиденде	31.254 динара

Обавезе према добављачима у износу од 280.269.878 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 278.305 динара и обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма, које износе 279.991.573 динара.

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

- Систем Електропривреда Србије	189.815.544 динара
- ПД Југоисток	53.621.003 динара
- Железнице Србије	26.265.279 динара
-TRACE PZP Ниш	8.193.345 динара
-М универзал тим	1.049.971 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма укупно износе 1.046.431 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:

У периоду од 01.01. до 30.09.2018. године предузеће је имало инвестиционих активности за набавку мерних инструмената за СП „Церјанска пећина“ у износу од 66.000 динара.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 312.711 динара, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 116.136 динара,
- рачунарска опрема: 117.323 динара и
- телекомуникациона и друга опрема: 79.252 динара.

ДИРЕКТОР

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша



Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.