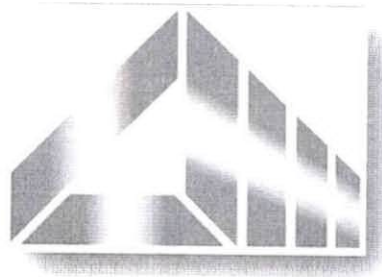


Бр. 04-334

30.01. 2018 год.
НИШ

Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша



ИЗВЕШТАЈ

О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2017. ДО 31.12.2017. ГОДИНЕ

Ниш, 30.01.2018. 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, 018/520-540
ТЕЛЕФОН/ФАКС:	

ИЗВЕШТАЈ
О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2017. ДО 31.12.2017. 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 обављању поверених делатности број 177/2017-01 од 26.01.2017. године (наш број 05-208 од 18.01.2017. године) за период од 01.01.2017. године до 31.12.2017. 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 и Анекс I број 2705/2017-01 од 22.08.2017. године (наш број 05-3846/1 од 25.08.2017. 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,
- обављање послова управљача пута,
- управљање заштићеним подручјима и др. .

Поверене послове предузеће обавља са расположивом радном снагом, односно са 30 запослених на неодређено време, колико је предвиђено Одлуком о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша, ("Сл. лист града Ниша", бр. 106/2015, 135/2016, 155/2016 и 39/2017).

Дирекција је до 30.11.2016. године, док је била индиректни корисник буџетских средстава, обављала знатно шири делокруг поверених послова, а као најзначајније може се издвојити да је била главни носилац организације извршења Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја.

У поступку усклађивања пословања Дирекције са измењеним одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 103/15), Градска управа Града Ниша постаје носилац организације извршења поменутих програма.

У циљу даље реализације започетих послова из Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, Град Ниш и Дирекција закључили су Уговор о преузимању дуга број 4186/2016-01 од 26.12.2016. године (наш број 05-9369 од 23.12.2016. године). Одредбама овог уговора дефинисано је да се измирење преузетих обавеза врши преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша на рачуне поверилаца Дирекције.

Град Ниш и Дирекција 08.05.2017. године закључују Уговор о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1). Неопходност закључивања новог уговора у процесу реорганизације предузећа произишла је из чињенице да првобитним уговором нису биле обухваћене све обавезе које су настале по основу реализације Програма уређивања и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, имајући у виду да је пресек рађен на дан 20.12.2016. године. Новим уговором створен је правни основ да Град Ниш поред обавеза према извођачима радова насталих до наведеног датума, преузме и све остале обавезе укључујући и споредне трошкове - камате, трошкове судских поступака, извршења, накнаде за фактичко заузеће земљишта и друге трошкове у вези са реализацијом поменутих програма. Новим уговором дефинисано је и да се у случају принудног извршења преузетих дуговања и обавеза са рачуна дужника – Дирекције, измирење истих врши преносом средстава на рачун дужника.

Новим уговором омогућено је измирење дуговања Дирекције према свим повериоцима насталих реализацијом наведених програма од стране Града Ниша, а као последица преузимања послова и надлежности, чиме је смањена вероватноћа њиховог принудног извршења и створени предуслови да предузеће након реорганизације несметано функционише у смислу обављања делатности које су му поверене од стране оснивача.

Дирекција је наставила активности по основу закључених уговора са извршиоцима послова на реализацији градских програма из 2016. и ранијих година и закључила нове уговоре на основу јавних набавки спроведених у 2016. години.

Извршиоци су у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године наставили са издавањем фактура и ситуација за извршени промет добара, услуга и радова Дирекцији.

Дирекција је, по обављеној контроли, рачуноводствене исправе примљене од извршилаца књижила у својим пословним књигама, а уједно је подносила Градској управи – надлежном секретаријату захтеве за исплату доспелих обавеза према извршиоцима, те доспелих обавеза по основу пореза на додату вредност за извршене радове за које је у смислу Закона о ПДВ Дирекција порески дужник (члан 10, став 2, тачка 3 Закона).

Иако је било очекивано да Град Ниш и Дирекција закључе уговоре о преузимању уговора (или уговоре о преузимању испуњења) за све послове у току на реализацији градских програма, то се није десило до краја 2017. године. На наведени начин створили би се услови да Град Ниш у потпуности преузме све надлежности на реализацији послова предвиђених градским програмима, односно сва права и обавезе по предметним уговорима, а у складу са донетим Статутом и новом организацијом рада.

Процес реорганизације рада Градске управе и Дирекције условио је и прерасподелу кадрова, где је највећи део запослених из Дирекције у поступку интерног конкурса засновао радни однос у Градској управи Града Ниша.

Запослени који су прешли на рад у Градску управу појединачно су реверсом задужени за основна средства и ситан инвентар који су понели са собом у циљу обављања послова на новом радном месту. Потребно је да у наредном периоду Дирекција и Градска управа уговором регулишу уступање основних средстава и ситног инвентара, односно пренос имовине Дирекције Градској управи без накнаде.

Наведени процеси директно су имали утицаја и на измену унутрашње организације финансијско-рачуноводствених послова.

Наиме, Дирекција је до 30.11.2016. године пословне књиге водила у складу са одредбама Уредбе о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 125/03 и 12/06), односно Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Сл. гласник РС“, бр. 16/16 и 49/16).

Од 1. децембра 2016. године, с обзиром да је Дирекција наставила да послује као посебно правно лице које није укључено у консолидовани рачун трезора локалне власти, пословне књиге у предузећу воде се у складу са Законом о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 62/13), односно Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/14).

Суштина наведене промене огледа се у преласку са „готовинског принципа“ на „обрачунски принцип“ евидентирања пословних промена и вођења пословних књига.

Све пословне промене у периоду од 01.01. до 31.12.2017. године евидентирани су на основу веродостојних рачуноводствених исправа, у складу са описаном регулативом, по обрачунском принципу.

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

У периоду од 01.01. до 31.12.2017. 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	13.973.993 динара	(конто 015)
- за грађевинске објекте у припреми	173.833.845 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 478.236.864 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, на име рефундације трошкова Дирекције насталих до 30.11.2016. године и трошкова принудне наплате по основу реализације градских програма из ранијег периода, у укупном износу од 651.060.700 динара.

На дан 31.12.2017. године Град Ниш дугује за извршене послове на реализацији градских програма преко Дирекције укупно 465.000.320 динара.

По основу принудног извршења од стране јавних извршитеља и судова са текућих рачуна Дирекције принудно је наплаћено 20.204.389 динара, од тога:

- по основу главног дуга и трошкова извршитеља укупно 15.702.527 динара,
- на име обрачунате камате 4.083.877 динара и
- на име провизије НБС 418.885 динара .

Наведена извршења директно терете расходе пословања, а делимично се надокнађују од стране Оснивача, сходно уговорним одредбама а по поднетим захтевима у износу од 13.995.998 динара. Наведени износ евидентиран је у оквиру осталих пословних прихода у извештајном периоду.

Извештај о приходима и расходима за период од 01. 01. до 31. 12. 2017. 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 31.12.2017. године процењени су на износ од **65.281.729 динара**.

Приход по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о обављању поверених делатности закљученим између Града Ниша и Дирекције, а након корекције по основу изворних прихода буџета Града Ниша, остварен је у износу од 50.209.379 динара.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 14.886.230 динара, а односе се на:

- | | |
|--|-------------------|
| - рефундацију трошкова Дирекције насталих до 30.11.2016.г. | 890.232 динара |
| - рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача | 13.995.998 динара |

Приходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана остварени су у износу од 186.120 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. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2017. године, процењени су на износ од **65.229.617 динара**.

Основна структура расхода је следећа:	Износ у динарима
512 – Трошкови материјала	597.170
5123 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	441.784
513 – Трошкови горива и енергије	1.105.529
520 – Трошкови бруто зарада	27.080.001
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	4.847.320
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	79.263
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	293.117
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	949.367
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	3.383.334
5290– Умањење зарада 10%	2.465.050
531 – Трошкови транспортних услуга	636.083
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	342.723
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	231.970
539 – Трошкови осталих услуга	580.790
540 – Трошкови амортизације	2.926.790
550 – Трошкови непроизводних услуга	734.866
551 – Трошкови репрезентације	36.199
552 – Трошкови премије осигурања	160.748
553 – Трошкови платног промета	167.769
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	418.885
555 – Трошкови пореза	605.368
559 – Остали нематеријални трошкови	1.838.770
5599 –Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	11.877.057
5620 –Расходи камата – принудна наплата извршитељи	4.083.877
562 – Расходи камата из редовног пословања	398.784

5625 – Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	268.729
<u>585 – Обезвређивање потраживања и краткорочних пласмана</u>	<u>21</u>
Укупни расходи	65.229.617

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 2017. годину.

III РЕЗУЛТАТ:

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **65.281.729** динара и расходима у износу од **65.229.617** динара, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2017. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 52.112 динара.**

Програмом пословања за 2017. годину планирано је остварење позитивног финансијског резултата у износу од 620 динара.

До одступања од планираних вредности дошло је услед принудног извршења обавеза које нису планиране Програмом пословања Дирекције јер су проистекле из реализације Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја (деспеле обавезе према извођачима, обавезе по основу фактичког заузећа земљишта, камата, трошкова судских спорова) и рефундације тако наплаћених средстава од стране Града Ниша, сходно одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1). Формално-правно уређивање начина измирења ових обавеза на терет Града Ниша, а не директно на терет пословног прихода Дирекције, позитивно се одразило на пословање предузећа, а тиме и на финансијски резултат.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 31.12.2017. године:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 11.019.402 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	5.025.218 динара
- потраживања од осталих купаца	5.994.184 динара

Потраживања од осталих купаца настала су превасходно у 2017. години по основу фактурисања и наплате јавних прихода у корист буџета Града Ниша, а пре свега по уговорима о закупу електроенергетске инфраструктуре. По наплати, износ накнаде без ПДВ-а преноси се на рачун буџета Града Ниша. У периоду од 01.01.-31.12.2017. године, а због честих блокада рачуна Дирекције и принудног извршења обавеза извршен је само пренос дела наплаћених потраживања из 2016. године у износу од 3.234.445 динара (конто 46999 д.п.) и део наплаћених потраживања насталих у току 2017. године у износу од 4.579.732 динара (конто 449 д.п.).

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и услуга по уговорима за реализацију градских програма (конто 218) износе 465.000.320 динара.

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 15.383 динара.

Потраживања од фондова за накнаде зарада запосленима за породилска боловања (конто 225) износе 54.390 динара.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 42.893.402 динара. Ова потраживања датирају из ранијих година, а један део наплаћен је у 2017. 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 23.472.362 динара за чију наплату је закључен Споразум о вансудском поравнању број 05-907 од 08.03.2017. године, потраживања из стечајних поступака у износу од 1.288.760 динара и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.315.963 динара.

Укупне текуће обавезе из пословања, без пасивних временских разграничења, износе 516.664.638 динара.

Структура обавеза је следећа:

– Дугорочна резервисања за отпремнине	1.166.800 динара
– Примљени аванси и обавезе према добављачима	457.748.061 динара
- Обавезе за зараде	1.228.286 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 10%	103.036 динара

- Обавезе за накнаду трошкова и остала примања запослених	36.983 динара
- Обавезе по уговорима са физичким лицима	53.875 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода од купаца и ост.кр.потр.	42.979.570 динара
- Обавезе по основу ПДВ	566.255 динара
- Обавезе за порезу на имовину (камата)	5.273 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	5.498.804 динара
- Обавезе за порезе и доприносе на накн.запосл. и услуге по уговорима	40.792 динара
- Одложене пореске обавезе	38.000 динара

Обавезе према добављачима у износу од 455.544.872 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 1.214.261 динара, и обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма, које износе 454.330.611 динара.

Највеће обавезе према добављачима по основу реализације градских програма су:

- Систем Електропривреда Србије	315.761.074 динара
- ПД Југоисток	53.621.003 динара
- Железнице Србије	45.026.157 динара
- ЈКП Наиссус Ниш	22.633.221 динара
- TRACE PZP Ниш	8.193.345 динара
- АБМ Путоградња Ниш	3.722.460 динара
- ПОСЛОВНОСТ Ниш	3.075.641 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма појединачно су мање од милион динара, а укупно износе 2.297.710 динара.

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 493.249.936 динара, а односе се на укупно извршена улагања за нефинансијску имовину у припреми и нематеријалну имовину у припреми, које ће по окончању инвестиција и стављања у функцију бити предати на коришћење инвеститору, Граду Нишу, и као такви искњижени из књиговодства Дирекције.

V ИНВЕСТИЦИЈЕ:

Дирекција у периоду од 01.01. до 31.12.2017. године није имала значајније инвестиционе активности за набавку опреме и друге имовине за своје потребе, осим набавке рачунарске опреме у износу од 97.090 динара, рачуноводственог софтвера у износу од 52.073 динара и набавке ситног инвентара у износу од 441.784 динара.

ДИРЕКТОР

ЈП Дирекција за изградњу града Ниша

A circular official stamp in blue ink is positioned over a handwritten signature in blue ink. The stamp contains the text "ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША" around the perimeter and "НИША" in the center. The signature is a complex, cursive scribble in blue ink that overlaps the stamp.

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.