

На основу члана 56. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008), члана 39. Пословника о раду Градског већа Града Ниша ("Службени лист Града Ниша" број 101/2008, 4/2009, 58/2009, 25/2011 и 27/2011) и члана 12. Правилника о поступку припреме, израде и доставе материјала ("Службени лист Града Ниша", број 125/2008)

Градско веће Града Ниша, на седници од 10.01.2012. године, доноси

РЕШЕЊЕ

I Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2012. годину.

II Предлог решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2012. годину доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради увршћивања у дневни ред седнице Скупштине Града.

III За представника предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређује се Миодраг Брешковић, директор Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша.

Број: 18-21/2012-03

У Нишу, 10.01.2012. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

мр Милош Симоновић

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Службени гласник РС", број 25/2000, 25/2002, 107/2005 и 108/2005), члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008) и члана 17. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 29/2010),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној _____ године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I

Даје се сагласност на Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу града Ниша за 2012. годину, усвојен Одлуком Управног одбора ЈП Дирекција за изградњу града Ниша, број 05-9160/2-2 од 30.11.2011. године.

II

Решење доставити: Јавном предузећу Дирекција за изградњу Града Ниша, Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај и Управи за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке.

Број: _____
У Нишу, _____ године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

Проф. др Миле Илић

Образложење

Управни одбор ЈП Дирекција за изградњу града Ниша, Одлуком број 05-9160/2-2 од 30.11.2011. године, усвојио је Програм пословања за 2012. годину и исти је достављен Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај на даљи поступак, у циљу добијања сагласности Скупштине Града као оснивача.

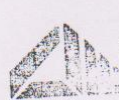
Управа за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке је мишљењем број 11-1976/2011 од 09.12.2011.године констатовала да Програм садржи све обавезне елементе.

Управа за комуналне делатности, енергетику и саобраћај је, разматрајући достављени Програм, утврдила да је исти сачињен у складу са важећим законским прописима који регулишу садржину и обавезу његовог доношења и израдила нацрт решења као у диспозитиву.

УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ,
ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

НАЧЕЛНИК

Владислава Ивковић



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЊЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
са седиштем у Нишу

Број: 05-9160/2-2
30.11. 2011 год
НИШ

На основу члана 35. Статута ЈП Дирекција за изградњу града Ниша-
Управни одбор ЈП Дирекције за изградњу града Ниша је на 21. седници
одржаној дана 30.11.2011. године донео следећу

О Д Л У К У

- I Усваја се Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу града Ниша за 2012. годину.
- II Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу града Ниша за 2012. годину је саставни део ове одлуке.
- III Програм пословања доставити Скупштини града Ниша на даљу надлежност.
- IV За реализацију ове Одлуке задужује се Сектор економских послова.

ПРЕДСЕДНИК
Управног одбора
НИШ


Данијела Стојановић

ЈП Дирекција за изградњу града Ниша

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2012. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ:	ГРАД НИШ
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:	НИШ
ДЕЛАТНОСТ:	43.11
МАТИЧНИ БРОЈ:	06118496
СЕДИШТЕ:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6

Ниш, новембар 2011. године

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ	
- Историјат предузећа.....	3
- Законски оквир.....	3
- Организациона структура.....	4
- Извор финансирања пословања.....	4
2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2012. ГОДИНУ	
- Процена резултата за 2011. годину.....	4
- Анализа пословног окружења.....	5
- Процена ресурса.....	5
3. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА СА ЦИЉЕВИМА	
- Ценовна стратегија.....	6
- Позиционирање на тржишту.....	6
- План промотивних активности.....	6
4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ	6
5. КАДРОВИ	8
6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН	10

1. ПРОФИЛ

Историјат предузећа

Почеци рада Дирекције за изградњу града Ниша, датирају од 15. марта 1968. године. Тада је Скупштина општине Ниш на седници Општинског већа и Већа Друштвених делатности донела одлуку о формирању Завода за комунално уређење. Од 1968. године, Завод за комунално уређење са својом делатношћу више пута је трансформисан да би 01. септембра 1992. године, одлуком Скупштине града Ниша основана је Дирекција за изградњу града Ниша као јавно предузеће.

Данас Дирекција послује под пословним именом: Јавно предузеће Дирекција за изградњу града Ниша са п.о. Седиште предузећа је у Нишу у Ул. 7. јули бр. 6.

Одлуком о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу града Ниша - пречишћен текст ("Службени лист града Ниша", бр. 29/2010) прописана је делатност предузећа и то:

- уређивање грађевинског земљишта,
- припремање грађевинског земљишта за зидање, уклањање постојећих објеката, санациони радови, организација и изградња комуналних објеката, инсталација и надзор при изградњи и сл,
- уређивање и одржавање улица и саобраћајница.

Делатност предузећа је од јавног интереса.

У оквиру уређивања грађевинског земљишта и уређивање и одржавање саобраћајница, предузеће може обављати следеће делатности:

- рушење и разбијање објеката, земљишни радови (рушење и демонтажа зграда и др.објеката), рашчишћавање градилишта, земљани радови, ископ, исипавање, нивелисање терена, ископ канала, уклањање стена, минирање и др., дренажни радови на градилишту и
- изградња саобраћајница (путева, улица и др. саобраћајница, бицикличких и пешачких саата).

Предузеће може обављати и следеће делатности:

- пројектовање грађевинских и др. објеката,
- инжењеринг,
- остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети,
- остали правни послови,
- рачуноводствени и књиговодствени послови и
- секретарске и преводилачке активности.

У току је поступак усаглашавања оснивачког акта предузећа са Уредбом о класификацији делатности („Службени гласник РС“ бр. 54/2010).

Законски оквир

Сходно делатности предузећа законски оквири којим се уређује пословање предузећа и који имају утицај на пословање предузећа су Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр. 25/2000; 107/05; 108/05); Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/09, 81/09, 64/10 и 24/11); Закон о јавним путевима ("Сл. гласник РС", бр. 101/05 и 123/07). Такође су ту и многобројне одлуке локалног нивоа као што су: Програм уређивања грађевинског земљишта са финансијским планом, Програм одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, Одлука о мерилима за утврђивање накнаде за уређивање грађевинског земљишта, Одлука о мерилима за плаћање накнаде за коришћење грађевинског земљишта, Одлука о утврђивању вредности бода за одређивање висине накнаде за коришћење грађевинског земљишта, Одлука о организацији градских управа, као и Одлука о изменама и допунама посебног програма развоја локалне инфраструктуре коришћењем средстава остварених приватизацијом предузећа са територије Града Ниша и НИП.

Организациона структура

Организациона структура Дирекције уређена је Правилником о организацији и систематизацији послова и иста се састоји од следећих организационих делова:

- А. Пословодства Дирекције
- Б. Сектора планирања, програмирања и припреме
- В. Сектора грађевинског земљишта који се састоји од 2 службе:
 - Службе за обрачун накнаде за уређивање градског грађевинског земљишта и
 - Службе накнаде за коришћење градског грађевинског земљишта
- Г. Сектора изградње у оквиру кога су 2 службе:
 - Служба припреме и јавне набавке и
 - Служба изградње
- Д. Сектора одржавања
- Ђ. Сектора економских послова у оквиру кога су:
 - Служба за рачуноводствене послове и
 - Служба за финансијске послове
- Е. Сектора правних и општих послова у оквиру кога су:
 - Служба правних послова и
 - Служба општих послова

Извор финансирања пословања

Сходно наредби у смислу одређивања директних и индиректних корисника буџетских средстава Републике, односно локалних власти и организација обавезног социјалног осигурања, који су укључени у систем консолидованог рачуна трезора ("Сл. гласника РС", бр. 141/04) Дирекција је сврстана у ред индиректних корисника буџетских средстава. Процентуално, од укупних средстава с којима располаже у току године Дирекција послује са између 90-95% из буџетских средстава док само око 5-10% чине сопствена средства. При томе, структура извора средстава од године до године, скоро директно зависи од Одлуке о буџету за календарску годину којом се за Дирекцију опредељују буџетска средства. Пошто су она далеко значајнија од сопствених прихода Дирекција који су мање еластични, свака промена износа буџетских средстава знатно више утиче на промену структуре извора него што би то био случај код промене сопствених прихода.

2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2012. ГОДИНУ

Процена резултата за 2011. годину

Резултати пословања могу се посматрати и анализирати са више аспеката. У овом случају, оцена достигнућа огледа се у релацији самог остварења у односу на планске категорије.

С обзиром на то да предузеће послује у оквирима које, поред осталих одређују и Закон о јавним предузећима и Закон о буџетском систему, реализација мерена физичким показатељима као и обим преузимања обавеза, а због ограничења која су у вези са задуживањем, у много су већој зависности од остварења прихода па се у том смислу надаље акценат даје на процену финансијских резултата.

Процене кажу да ће се укупни приходи остварити са око 71% планираних прихода. При томе, буџетски би били остварени са око 73% а сопствени са око 23%. Иако текући приходи буџета који чине основ за финансијски план Дирекције по свему судећи неће бити остварени са више од 50% плана, овако релативно висок обим овог дела прихода Дирекције оствариће се због примања буџета од задуживања.

С друге стране, сопствени приходи су значајно подбацили пре свега због неостваривања планираних прихода од казни и пенала иако су створене претпоставке за њихову реализацију у делу од око 14.000.000 динара. Други део тих прихода од око 22.800.000 динара је остао без поспоре у Одлуци о буџету па није ни могло доћи до реализације.

Анализа пословног окружења

Делатност Дирекције је специфична у том смислу што је највећим делом задужена за реализацију Програма уређивања грађевинског земљишта и Програма одржавања комуналне инфраструктуре с једне стране, и обављање послова на евиденцији задуживања и наплати прихода у вези с уређивањем и коришћењем грађевинског земљишта, с друге стране

Отуда, релативно мали део пословања је тржишно оријентисан и то превасходно на продају специфичних услуга, пре свега услуга грађевинског надзора и техничког прегледа изграђених објеката. Иако је ово тржиште већ дуже време релативно сужено, конкуренција је остала велика па би за већи продор требало наступити агресивније и са ценом и промотивно, ширећи подручје деловања и ван Ниша, при свему водећи рачуна о капацитетима саме фирме. Све ово зависиће и од кретања кадровског потенцијала као резултата кадровске политике која се буде водила и од успешности менаџмента у налажењу посла.

Процена ресурса

Најзначајнији ресурси Дирекције су већ дуго времена кадрови. Искуство на пословима из области уређивања и остваривања прихода у вези с грађевинским земљиштем, стицано је, развијано и преношено преко четири деценије. Отуда, таква концентрација стручног кадра на поменутих пословима, чини предузеће значајним у том смислу што се поменути послови обављају на вероватно најефикаснији и најекономичнији начин.

Међутим, и ови ресурси се мењају, једноставно због одласка људи у пензију те треба водити планску политику која за циљ има најмање одржавање њиховог капацитета, а по могућству и његовог повећања, пре свега кроз побољшање кадровске структуре и пријем квалитетног кадра.

У 2012. и 2013. години, с обзиром да ће у пензију отићи три инжењера, њихова места ће се попуњити инжењерима грађевинске струке специјализованим за област нискоградње - саобраћајница. Решење за инжењера машинске струке за којим ће се потреба појавити 2015. године потражиће се током 2013. године како би се одржао континуитет у покривљености ове области одговарајућим квалитетом.

Остали ресурси су и даље недовољни и различитог квалитета. Пословни простор, посматрано на средњи рок, с обзиром да дугорочни закуп простора у којем је измештена једна организациона целина Дирекције, истиче 2014. године, као и на то да се и две службе Дирекције налазе на другим локацијама и даље је недовољан, те потреба за закупом пословног простора константно доводи до већих трошкова (од ове године само индиректних, с обзиром да је у закуп узет градски локал у Душановој улици), односно мањој ефикасности укупне организације.

Недовољност овог простора, потенцирана је кроз сваки Програм пословања, увођењем у план инвестиционих улагања набавке или изградње одређеног простора. Међутим, с обзиром да је финитивно отпала могућност да се реализација тог плана оствари пошто су средства планирана за ту сврху у начелу пренамењена, тај проблем остаје и даље без решења.

Опрема, пре свега рачунарска, делимично је замењена али преостали део старе опреме захтева веће трошкове одржавања, па још увек постоји потреба за њеним занављањем. Ово се нарочито односи на возни парк.

3. МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈА СА ЦИЉЕВИМА

Ценовна стратегија

С обзиром на то да Дирекција ван окружења које чини систем директних и индиректних буџетских корисника, још увек само спорадично пружа услуге трећим лицима, није формирана политика цена за такве услуге.

Цена коштања услуга на овом малом сегменту тржишта на коме смо заступљени, није у некој директној пропорционалности са обимом пружања услуга, већ је по својој суштини релативно фиксна, због буџетског финансирања.

То омогућава чак и наступање са нижим ценама у односу на конкуренцију с тим што се ипак мора водити рачуна о ограничењима у броју кадрова оспособљених за ову врсту посла и слободним капацитетима за прихватање таквих послова ван основне делатности.

Сагласно овом а с обзиром на претходно речено, у случајевима где би се уговори добијали на јавним конкурсима, ићи ће се на цену која покрива материјалне трошкове и најмање део трошкова рада, како би се упошљавањем слободних капацитета, увећаи приходи, и освојио већи део тржишта. Одлука о цени доноси ће пословодство Дирекције, ценећи сваки од таквих случајева.

Овај раније успостављен а сада допрецизиран концепт наступа са ниским ценама када се у утакмици јави озбиљнија конкуренција остаје да важи и током 2012. године. Међутим у делу пружања услуга за који смо овлашћени као управљач јавних путева те за које су цене одређене у релативном износу у односу на вредност интервенција (процентуално), а с обзиром да то није учињено у 2011. години, ићи ће се на измену Одлуке управног одбора у том смислу да ће се извршити сегментација вредности интервенција у том смеру да ће се за ниже сегменте цене фиксирати, а за више сегменте, цене ће и даље бити процентуално утврђиване.

Позиционирање на тржишту

Капацитет тржишта на које спорадично Дирекција излази са својом понудом још увек није испитан, као ни фактори који утичу на тај капацитет (фактори који утичу на обим тражње). Отуда није могуће одредити ни удео (постојећи и циљани) који имамо на њему.

У сваком случају, константна а све већа потреба за остваривањем додатних прихода ради покрића трошкова за које су одређена буџетска средства недовољна, налаже нужно озбиљнији приступ овом сегменту и повећање тржишног удела кроз само повећање укупног прихода по овом основу.

План промотивних активности

С обзиром да се, у погледу ових активности, пословна 2011. година завршава са знатним пренетим обавезама у 2012. годину, ограничење средстава наметнуто потребом да се приходи који буду остварени што равномерноје распореде на покриће свих различитих видова расхода, намеће план који има за предмет мањи обим и вредност услуга промоције које се добијају уз накнаду, управо из разлога што ће се из обима планираних средстава затварати и пренете обавезе.

4. ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ

Делатност Дирекције је такве природе да се план производње, практично услуга које Дирекција пружа оснивачу, а то су реализација Програма уређивања и Програма одржавања, доноси од стране самог оснивача.

Због обимности и самог концепта тих програма, пре свега Програма уређивања, није могуће изразити реализацију у натуралним јединицама мере, а најчешће због тога што је степен завршености фазни, односно испод 100% јер се већи број инвестиција које се започну не завршава у текућој већ у наредној години, па се не може одредити која јединица мере је адекватна за исказивање остварења, јер су у различитим фазама реализације, различите и јединице мере (ископи, тампони, површине, дужине, дебљине

слојева, пречници, односно кубни, квадратни и дужни метри, итд), а финални производ није готов.

Укупан приход је као вредносна категорија динамички исказан кроз наредну табелу. У њој су у номиналним и релативним износима приказани приходи, пре свега по изворима и врстама.

Табела 1.

Укупни приходи

у динарима

Ред. бр.	Врста прихода услуге	Остварено 2010. године	План 2011. године	Процена 2011. године	План 2012. године	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Буџетски приходи	857.546.099	1.567.663.000	1.149.890.000	1.711.505.000	73,35	109,18	148,84
1.1.	Приходи намењени Програму уређивања	262.436.368	740.000.000	400.000.000	814.000.000	54,05	110,00	203,50
1.2.	Приходи од приватизације-Распоред по одлуци из 2006. године	22.479.265	42.765.000	5.500.000	40.214.000	12,86	94,03	731,16
1.3.	Приходи намењени финансирању расхода Дирекције	125.721.944	139.898.000	140.000.000	147.291.000	100,11	105,32	105,21
1.4.	Приходи намењени Програму одржавања ком. објеката	400.081.592	645.000.000	600.000.000	710.000.000	93,02	110,08	118,33
1.5.	Републички приходи - НИП и други *	46.826.930		4.390.000				
2	Остали приходи - сопствени и други	41.627.354	58.508.000	13.295.988	33.350.000	22,73	57,00	250,83
2.1.	Приходи од продаје добара и услуга	10.573.210	15.580.000	10.000.000	16.000.000	64,18	102,70	160,00
2.2.	Приходи од пенала	121.472	36.800.000	95.988	12.000.000	0,26	32,61	12.501,56
2.3.	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	28.630.179	3.500.000			0,00	0,00	#DIV/0!
2.4.	Мешовити и неодређени приходи ***	946.604	1.000.000	700.000	3.500.000	70,00	350,00	500,00
2.5.	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.225.282	1.342.000	2.500.000	1.850.000	186,29	137,85	74,00
2.6.	Примања од продаје осталих основних средстава	130.607	286.000					
УКУПНО		899.173.453	1.626.171.000	1.163.185.988	1.744.855.000	71,53	107,30	150,01

* У процену остварења ових прихода у 2011. години су ушли приходи од два пројекта које финансира Национална служба за запошљавање, а што није било предвиђено планом.

Укупни расходи се по групама са кретањем током 2010. и 2011. године, са планом у 2012. години дају кроз следећу табелу.

Табела 2.

Укупни расходи

у динарима

Ред. бр.	Врста трошкова (услуге)	Остварено 2010. године	План 2011. године	Процена - остварење 2011. године	План 2012. године	Индекс		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Расходи за запослене	125.399.324	133.641.000	126.522.000	137.941.000	106,57	100,90	109,03
	Плате и додаци запосленим	95.611.690	107.032.000	101.821.000	109.568.000	111,94	106,49	107,61
	Социјални допринос на терет послод.	17.114.492	19.959.000	18.211.000	19.613.000	116,62	106,41	107,70
	Накнаде у природи *	776.495	1.090.000	1.000.000	1.125.000	140,37	128,78	112,50
	Соц. давања запосленима	2.951.455	2.850.000	3.770.000	3.415.000	96,56	127,73	90,58
	Накнаде за запослене	8.888.714	960.000	1.020.000	1.080.000	10,80	11,48	105,88
	Награде, бонуси и остали расходи	56.478	1.750.000	700.000	3.140.000	3.098,55	1.239,42	448,57
2	Коришћење роба и услуга	15.245.079	20.524.000	16.416.000	20.498.000	134,63	107,68	124,87
	Стални трошкови	7.165.503	8.610.000	7.411.000	9.046.000	120,16	103,43	122,06
	Трошкови путовања	444.100	480.000	450.000	480.000	108,08	101,33	106,67
	Услуге по уговору	3.890.472	7.194.000	4.275.000	5.617.000	184,91	109,88	131,39
	Специјализоване услуге	125.319	250.000	200.000	495.000	199,49	159,59	247,50
	Текуће поправке и одржавања	1.139.088	1.090.000	1.180.000	1.275.000	95,69	103,59	108,05
	Материјал	2.480.597	2.900.000	2.900.000	3.585.000	116,91	116,91	123,62
3	Амортизација	210.171		205.000	200.000	0,00	97,54	97,56
4	Остали расходи	4.433.972	4.217.000	8.900.000	9.577.000	185,32	200,72	107,61
	Порези и таксе	2.328.447	2.320.000	3.100.000	4.680.000	99,64	133,14	150,97
	Пенали по решењу судова	2.105.525	1.897.000	5.800.000	4.897.000	280,07	275,47	84,43
	Укупно	145.288.546	158.382.000	152.043.000	168.216.000	111,77	104,65	110,64

Укупни трошкови су приказани по истој методологији као и приходи, односно у временском низу од две године како би се уочило њихово кретање и зависност од планираних прихода из претходне табеле.

Наиме, веза између ове две категорије састоји се у условљености расхода приходима (због тога што су остварени приходи у највећем делу наменски) а приходи који су намењени финансирању расхода су - од буџетских - приходи у износу од 146.816.000 динара, а од сопствених 21.400.000 динара, у које су ушли приходи од продаје добара и услуга мешовити и неодређени приходи, меморандумске ставке за рефундацију расхода (на име боловања преко 30 дана и породилског одсуства) и део прихода од пенала.

Остали део прихода од пенала као и примања од продаје покретне имовине користиће се за исплату обавеза на капиталном одржавању пословног простора као и за набавку опреме и нематеријалне имовине.

5. КАДРОВИ

Основна делатност Дирекције опредељена је Одлуком о оснивању о чему је било речи у уводном делу програма (стр. 3).

Самој делатности коју Дирекција обавља прилагођена је и организациона структура, па на тај начин и устројство на пословодни део – менаџмент и административни део. При томе под менаџментом се подразумева тим којег чине директор, заменик и помоћници директора. Остали запослени чине административни део који се бави стручним, административним и помоћним пословима.

Планирани број запослених на крају 2011. године од 141 радника, не увећава се током 2012. године и остаје на том броју (141 радник на одређено и неодређено време).

Редовна или непланирана флукуација радне снаге која подразумева одлив, односно смањење броја запослених, биће компензирана пријемом новозапослених уз поштовање услова предвиђених одредбама Одлуке о буџету града Ниша за 2012. годину које регулишу пријем нових радника код корисника буџета и горе наведени услови, као и потребама посла, пре свега уз поштовање већ реченог код кадровских ресурса, а што је у вези са пријемом грађевинских инжењера саобраћајног конструктивног смера.

За спровођење неког социјалног програма који би за резултат имао смањење броја запослених, Дирекција нема сопствених средстава па се такав програм и не може планирати. Међутим, у случају да такав програм буде наметнут од виших нивоа власти, као и да средства за њега буду обезбеђена, он би се припремио имајући у виду критеријуме стручности, одговорности, потреба за радним местом, дужине радног стажа стеченог у Дирекцији, социјални статус запосленог и други уз обавезно прибављање мишљења и/или сагласности синдиката на исти.

Стање кадрова се даје у следећим табелама.

Табела 3.

Кадрови по квалификационој структури

Ред. бр.	Квалификациона структура	План 2011. године	Процена 2011. године	План 2012. године	Индекс	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	НК	2	3	3	150,00	100,00
2	ПК					
3	КВ	4	4	4	100,00	100,00
4	ССС	42	38	38	90,48	100,00
5	ВКВ					
6	ВС	9	14	14	155,56	100,00
7	ВСС	84	82	82	97,62	100,00
8	Магистри					
9	Доктори наука					
Укупно		141	141	141	100,00	100,00

Табела 4.

Кадрови по просечним годинама старости

Ред. бр.	Квалификациона структура	План 2011. године	Процена 2011. године	План 2012. године	Индекс	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	НК	48,2	42,7	43,7	88,59	102,34
2	ПК					
3	КВ	44,5	44	45,6	98,88	103,64
4	ССС	46,2	45,7	46,7	98,92	102,19
5	ВКВ					
6	ВС	48,9	41,9	42,9	85,69	102,39
7	ВСС	50,4	49,1	49,01	97,42	99,82
8	Магистри					
9	Доктори наука					
Укупно		48,3	47,2	47,6	97,72	100,85

Табела 5.

Кадрови по просечним годинама стажа

Ред. бр.	Квалификациона структура	План 2011. године	Процена 2011. године	План 2012. године	Индекс	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	НК	22,3	15	16	67,26	106,67
2	ПК					
3	КВ	19,9	19,5	20,5	97,99	105,13
4	ССС	20,9	20,3	21,3	97,13	104,93
5	ВКВ					
6	ВС	22,3	13,8	14,8	61,88	107,25
7	ВСС	21,7	21	20,8	96,77	99,05
8	Магистри					
9	Доктори наука					
Укупно		21,7	19,9	20,2	91,71	101,51

6. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

С обзиром на процену да се на крају 2011. године неће остварити добит у пословању, не планира се ни њена расподела.

План расхода је у директној зависности од две групе фактора, а то су смернице и ограничења који су дати од Министарства финансија, односно Управе за финансије као прве групе, и плана прихода, као друге групе фактора.

Према методологији израде Програма, у овом делу се елаборира само 2012. година, уз апстраховање одговарајућих величина током 2010. и 2011. године (осим текућих расхода до петог нивоа класификације) па се даје план прихода у 2012. години кроз посебну табелу, а такође и план расхода који се даје и у сажетом и у детаљном прегледу (по обиму и структури извора за њихово финансирање).

Приликом састављања плана текућих расхода, вођено је такође рачуна о њиховој објективној условљености. С друге стране, планирани приходи су потенцијални и према процени - вероватни, међутим не постоји потпуна извесност да ће бити и остварени у целисти у 2012. години.

Отуда, уколико се они не буду остварили у планираном обиму а објективно условљени утрошци, односно расходи, се остваре у планираном обиму, доћи ће до дефицита који ће се практично финансирати од добављача одлагањем исплате за наредни период.

У сваком случају, од степена остварења прихода зависиће и износ остварених расхода, односно плаћених обавеза.

Без обзира и на то што би финансирање расхода требало прво да се врши из сопствених а онда буџетских извора, износи расхода нису умањени где год је то било могуће, управо да би објективне потребе биле што реалније представљене, али јесу умањени за износе који ће се вероватно пренети у наредну годину из 2011. године као нереализована обавеза, јер ће средства која буду планирана Одлуком о буџету за 2012. годину, бити недовољна и за њихово покриће.

Поред тога, да би се испоштовао принцип усаглашености апропријација из програма са апропријацијама из Нацрта Одлуке о буџету, неки расходи су принудно потцењени (као што је случај са услугама по уговору нпр). У сваком случају настојаће се током године да се нађе начина да се ове апропријације прилагоде стварним потребама.

Тakoђе, уколико у току 2012. године дође до измена апропријација у Одлуци о буџету града које су у непосредној вези са приходима, односно расходима Дирекције по финансијском плану, с обзиром на то да је та одлука вишег ранга, до усклађивања финансијског плана са њом, апропријације из Одлуке о буџету ће се примењивати директно.

Извори прихода

Приходи који су планирани састоје се из две групе – буџетских и других – сопствених прихода.

При том, оно што је у буџету расходна или излазна ставка а реализује се преко Дирекције, за нас је приход.

Ближе одређивање прихода по карактеру њиховог извора даје се у следећој табели.

Табела 6.

Приходи по изворима

у динарима

Група	Опис	Износ
1	2	3
790	Буџетски приходи	1.711.505.000
1.	Позиције буџета намењене финансирању трошкова Дирекције	147.291.000
2.	Средства с позиције буџета намењена електроенергетској инфраструктури у граду и на селима коју реализује Дирекција (средства од приватизације)	2.244.000
3.	Позиција буџета намењена:	
	- реализацији Програма уређивања грађевинског земљишта	814.000.000
	- реализација Програма одржавања комуналне инфраструктуре	710.000.000
	- завршетку започетих објеката од виталног значаја за развој града и изградњу објеката комуналне инфраструктуре по Посебном програму развоја локалне инфраструктуре коришћењем средстава остварених приватизацијом (т. 4. Програма) - део у износу од	4.708.000
	- изградњи моста у Лалинцу по Посебном програму који се финансира из средстава остварених приватизацијом (т. 12. Програма)	2.275.000
4.	Изградња рекреационог базена у Чаиру	30.987.000
742	Приходи од продаје добара и услуга	16.000.000
743	Приходи од пенала	12.000.000
745	Мешовити и неодређени приходи	3.500.000
771	Меморандумске ставке за рефунацију расхода	1.850.000
	Рефундације накнада од фондова за ПИО и за здравствено осигурање	1.850.000
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА *		1.744.855.000

* На крају 2011. године планирају се средства која ће остати неутрошена на рачунима у износу од 200.000 динара, па се укупна средства планирају у износу од 1.745.055.000 динара.

Укупно планирани приходи у 2012. години износе 1.744.855.000 динара, и уз неутрошена средства, користиће се за намене наведене у описном делу табеле (буџетски приходи) и намене наведене у табелама 9, 10. и 13. (сопствених прихода).

Табела 7.

Намена прихода

у динарима

Намена	Буџетски приходи	Сопствени приходи	Укупно
1	2	3	4
Програм уређивања грађевинског земљишта, Програм одржавања комуналне инфраструктуре, позиције Програма из средстава приватизације и остали програми које реализује Дирекција	1.564.214.000	2.000.000	1.566.214.000
Трошкови и издаци Дирекције	147.291.000	31.550.000	178.841.000
УКУПНО	1.711.505.000	33.550.000	1.745.055.000

Табела 8.

План текућих расхода

у хиљадама

Група	Назив	План за 2012.					
		Извршење 2010.	План 2011.	Процена 2011.	План 2012.	Индекс 5/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
411000	Плата и додаци запослених	95.612	107.032	101.821	109.568	95,13	107,61
412000	Социјални допринос на терет послодавца	17.114	19.959	18.226	19.613	91,32	107,61
412110	Допринос за ПИО	10.517	11.774	11.200	12.053	95,12	107,62
412110	Добровољни допринос за ПИО		800			0,00	#DIV/0!
412210	Допринос за здравствено осигурање	5.880	6.583	6.262	6.739	95,12	107,62
412310	Допринос за незапослене	717	802	764	821	95,26	107,46
413000	Накнада у природи	776	1.090	1.000	1.125	91,74	112,50
414000	Социјална давања запосленима	2.952	2.850	4.082	3.415	143,23	83,66
414100	Исплата накнаде за време одсуствовања са посла	1.582	1.400	2.512	1.830	179,43	72,85
414300	Отпремнине и помоћи...	1.316	1.250	1.330	1.385	106,40	104,14
414400	Помоћ у медицинском лечењу ...	54	200	240	200	120,00	83,33
415000	Накнада за запослене	889	960	1.020	1.080	106,25	105,88
416000	Награде, бонуси и остали посебни расходи	56	1.750	700	3.140	40,00	448,57
421000	Стални трошкови	7.166	8.610	7.411	9.046	86,07	122,06
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	1.559	1.650	2.090	1.830	126,67	87,56
421200	Енергетске услуге	1.112	1.480	1.250	1.985	84,46	158,80
421300	Комуналне услуге	548	820	550	676	67,07	122,91
421400	Услуге комуникације	2.712	3.300	2.760	3.210	83,64	116,30
421500	Трошкови осигурања	620	1.280	700	1.280	54,69	182,86
421600	Закуп имовине и опреме	606	50	51	50	102,00	98,04
421900	Остали трошкови	9	30	10	15	33,33	150,00
422000	Трошкови путовања	444	480	450	480	93,75	106,67
423000	Услуге по уговору	3.890	7.194	4.275	5.617	59,42	131,39
423200	Компјутерске услуге	239	245	230	243	93,88	105,65
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	192	260	150	240	57,69	160,00
423400	Услуге информисања	1.790	4.079	2.100	2.650	51,48	126,19
423500	Стручне услуге	886	1.380	800	1.300	57,97	162,50
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство (угоститељске услуге)	284	400	315	317	78,75	100,63
423700	Репрезентација	102	340	170	317	50,00	186,47
423900	Остале опште услуге	397	490	510	550	104,08	107,84
424000	Специјализоване услуге	125	250	200	495	80,00	247,50
425000	Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали)	1.139	1.090	1.180	1.275	108,26	108,05
425100	Текуће поправке и одржавање зграда	173	190	180	270	94,74	150,00
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	966	900	1.000	1.005	111,11	100,50
426000	Материјал	2.481	2.900	2.900	3.585	100,00	123,62
426100	Административан материјал	991	815	815	815	100,00	100,00
426300	Материјал за образовање и усавршавање	451	570	530	565	92,98	106,60
426400	Материјали за саобраћај	997	1.275	1.420	1.975	111,37	139,08
426800	Производи за чишћење	26	40	35	40	87,50	114,29
426900	Материјал за посебне намене	16	200	100	190	50,00	190,00
431000	Амортизација	210		205	200		97,56
482000	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	2.328	2.320	3.100	4.680	133,62	150,97
482100	Остали порези	1.836	340	1.500	1.790	441,18	119,33
482200	Обавезне таксе и казне (градске)	492	1.980	1.600	2.890	80,81	180,63
483000	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	2.106	1.897	5.800	4.897	305,75	84,43
4		137.288	158.382	152.370	168.216	96,20	110,40

Табела 9.

План текућих расхода по изворима финансирања

Група	Назив	План за 2012.		
		Из Буџета	Из сопствених извора	Укупно
1	2	3	4	5
410000	Расходи за запослене	125.321.000	12.620.000	137.941.000
411000	Плате и додаци запослених	104.568.000	5.000.000	109.568.000
412000	Социјални допринос на терет послодавца	18.718.000	895.000	19.613.000
413000	Накнада у натура	1.035.000	90.000	1.125.000
414000	Социјална давања запос.	1.000.000	2.415.000	3.415.000
415000	Накнада за запослене		1.080.000	1.080.000
416000	Награде, бонуси и остали посебни расходи		3.140.000	3.140.000
420000	Коришћење услуга и роба	13.598.000	6.900.000	20.498.000
421000	Стални трошкови	8.070.000	976.000	9.046.000
422000	Трошкови путовања	240.000	240.000	480.000
423000	Услуге по уговору	2.473.000	3.144.000	5.617.000
424000	Специјализоване услуге	105.000	390.000	495.000
425000	Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали)	725.000	550.000	1.275.000
426000	Материјал	1.985.000	1.600.000	3.585.000
431000	Амортизација	0	200.000	200.000
480000	Остали расходи	7.897.000	1.680.000	9.577.000
482000	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	3.100.000	1.580.000	4.680.000
483000	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	4.797.000	100.000	4.897.000
4	УКУПНО	146.816.000	21.400.000	168.216.000

Ове апропријације су идентичне са апропријацијама на позицијама нацрта Одлуке о буџету града од 165 до 179.

Табела 10.

План текућих расхода у 2012. години

у динарима

Група	Конто	Назив	План за 2012.		
			Из Буџета	Из сопствених извора	Укупно
1	2	3	4	5	6
410000		Расходи за запослене	125.321.000	12.620.000	137.941.000
411000		Плата и додаци запослених	104.568.000	5.000.000	109.568.000
	411110	Плате и додаци стално запослених	104.568.000	5.000.000	109.568.000
412000		Социјални допринос на терет послодавца	18.718.000	895.000	19.613.000
	412110	Допринос за ПИО	11.503.000	550.000	12.053.000
	412210	Допринос за здравствено осигурање	6.431.000	308.000	6.739.000
	412310	Допринос за незапослене	784.000	37.000	821.000
413000		Накнада у натура	1.035.000	90.000	1.125.000
	413142	Поклони за децу запослених		90.000	90.000
	413150	Превоз на посао и са посла (картице)	1.035.000		1.035.000
414000		Социјална давања запос.	1.000.000	2.415.000	3.415.000
	414100	Породиљско боловање, боловање преко 30 дана и инвалидност другог степена		1.830.000	1.830.000

	414310	Отпремнине и помоћи	1.000.000	385.000	1.385.000
		- код одласка у пензију	1.000.000	265.000	1.265.000
		- у случају смрти запосл. или члана уже породице		120.000	120.000
	414410	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице		200.000	200.000
415000		Накнада за запослене	0	1.080.000	1.080.000
	415112	Накнада за превоз на посао и са посла		1.080.000	1.080.000
416000		Награде, бонуси и остали посебни расходи	0	3.140.000	3.140.000
	416110	Јубиларне награде, награде за посебне резултате рада		2.800.000	2.800.000
	416131	Накнаде за рад чл. Управног и Надзорног одбора из ред. запослених и члановима комисија		340.000	340.000
420000		Коришћење услуга и роба	13.598.000	6.900.000	20.498.000
421000		Стални трошкови	8.070.000	976.000	9.046.000
421100		Трошкови платног промета и банкарских услуга	1.650.000	180.000	1.830.000
	421110	Трошкови платног промета	1.650.000	180.000	1.830.000
421200		Енергетске услуге	1.480.000	505.000	1.985.000
	421200	Услуге за електричну енергију и услуге грејања	1.480.000	505.000	1.985.000
421300		Комуналне услуге	600.000	76.000	676.000
	421310	Услуге ВиК	250.000		250.000
	421320	Услуге редовног одржавања и старања	300.000	20.000	320.000
		- дератизација и дезинсекција		20.000	20.000
		- услуге заштите имовине	30.000		30.000
		- одвоз отпада			0
		- услуге чистоће	270.000		270.000
	421390	Остале комуналне услуге	50.000	56.000	106.000
421400		Услуге комуникације	3.110.000	100.000	3.210.000
	421411	Телефон и телефакс	1.540.000		1.540.000
	421412	Интернет и слично	0		0
	421414	Услуге мобилне телефоније	850.000	100.000	950.000
	421420	Пошта	720.000		720.000
421500		Трошкови осигурања	1.230.000	50.000	1.280.000
	421511	Осигурање зграда	680.000		680.000
	421512	Осигурање возила	120.000	20.000	140.000
	421513	Осигурање опреме	280.000		280.000
	421520	Осигурање запослених	150.000	30.000	180.000
421600		Закуп имовине и опреме	0	50.000	50.000
	421612	Закуп нестамбеног простора	0	50.000	50.000
421900		Остали трошкови		15.000	15.000
422000		Трошкови путовања	240.000	240.000	480.000
	422111	Трошкови дневница на службеном путу	200.000	80.000	280.000
	422121	Трошкови превоза на службеном путу (аутобус и сл)		20.000	20.000
	422131	Трошкови смештаја на службеном путу	40.000	60.000	100.000
	422199	Остали трошкови путовања		30.000	30.000
	422200	Трошкови сл. путовања у иностранство		50.000	50.000
423000		Услуге по уговору	2.473.000	3.144.000	5.617.000
423200		Компјутерска опрема	223.000	20.000	243.000
	423210	Услуге за израду софтвера	223.000	20.000	243.000
423300		Услуге образовања и усавршавања запослених	180.000	60.000	240.000
	423322	Котизација	50.000	40.000	90.000
	423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених	130.000	20.000	150.000

423400		Услуге информисања	1.450.000	1.200.000	2.650.000
	423410	Услуге штампања		30.000	30.000
	423421	Услуге информисања јавности		500.000	500.000
	423432	Објављивање тендера и информативних огласа	1.150.000	520.000	1.670.000
	423440	Медијске услуге	300.000	150.000	450.000
423500		Стручне услуге	520.000	780.000	1.300.000
	423530	Правне услуге (вештачење)	50.000	30.000	80.000
	423591	Накнаде за рад чл. Управног и Надзорног одбора	300.000	650.000	950.000
	423592	Остале стручне услуге	170.000	100.000	270.000
423600		Услуге за домаћинство и угоститељство	0	317.000	317.000
	423621	Угоститељске услуге		317.000	317.000
423700		Репрезентација	0	317.000	317.000
	423711	Репрезентација		317.000	317.000
423900		Остале опште услуге	100.000	450.000	550.000
	423911	Остале опште услуге	100.000	450.000	550.000
424000		Специјализоване услуге	105.000	390.000	495.000
425000		Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали)	725.000	550.000	1.275.000
	425110	Текуће поправке и одржавање зграда	120.000	150.000	270.000
	425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	100.000	218.000	318.000
	425210	Текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај	505.000	182.000	687.000
426000		Материјал	1.985.000	1.600.000	3.585.000
426100		Административан материјал	615.000	200.000	815.000
	426111	Канцеларијски материјал	615.000	200.000	815.000
426300		Материјал за образовање и усавршавање	415.000	150.000	565.000
	426310	Публикације часописи и гласила	415.000	150.000	565.000
426400		Материјали за саобраћај	775.000	1.200.000	1.975.000
	426410	Издаци за гориво (бензин, гас, дизел)	745.000	1.030.000	1.775.000
	426490	Остали материјал за превозна средства (гуме, мазива исл)	30.000	170.000	200.000
426800		Производи за чишћење		40.000	40.000
426900		Материјал за посебне намене (рез. делови, тонери и др)	180.000	10.000	190.000
431000		Амортизација		200.000	200.000
480000		Остали расходи	7.897.000	1.680.000	9.577.000
482000		Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	3.100.000	1.580.000	4.680.000
482100		Остали порези	300.000	1.490.000	1.790.000
	482191	Порез	200.000	1.470.000	1.670.000
	482131	Регистрација возила	100.000	20.000	120.000
482200	482251	Обавезне таксе	2.800.000	80.000	2.880.000
482300	482331	Новчане казне-градске		10.000	10.000
483000		Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	4.797.000	100.000	4.897.000
	483111	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	4.797.000	100.000	4.897.000
4		УКУПНО	146.816.000	21.400.000	168.216.000

Табела 11.

Инвестициона улагања

Ред. бр.	Назив објекта	Остварено 2010. године	План 2011. године	Процена остварења 2011. године	План 2012. године	Индекс		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Инвестиције по Програму пословања Дирекције	996.823	36.750.000	5.550.000	10.625.000	3.686,71	556,77	191,44
2.	Инвестиције по Програму уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма приватизације	357.574.000	882.765.000	350.000.000	854.214.000	246,88	97,88	244,06
3.	Капитално одржавање	658.723.000	745.000.000	620.000.000	712.000.000	113,10	94,12	114,84
Укупно		1.017.293.823	1.664.515.000	975.550.000	1.576.839.000	163,62	95,90	161,64

* Износи у пољу које је пресек колоне 5 и другог и трећег реда је приближна пројекција инвестиционих улагања (фактурисане реализације, односно примљених фактура) у 2011. години.

Табела 12.

Техничка структура инвестиција – укупно

Ред. бр.		Остварено 2010. године	План 2011. године	Процена 2011. године	План 2012. године	Индекс		
						4/3	5/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Грађевински објекти **	357.574.000	917.765.000	354.650.000	864.214.000	256,66	99,18	243,68
2.	Одржавање грађевинских објеката	658.725.000	745.000.000	620.000.000	712.000.000	113,10	94,12	114,84
3.	Опрема	996.823	1.450.000	1.200.000	475.000	145,46	120,38	39,58
4.	Остало		300.000	25.000	150.000	0,00	0,00	0,00
Укупно		1.017.295.823	1.664.515.000	975.875.000	1.576.839.000	163,62	95,93	161,58

Из оквира горе наведених, за инвестирање у самој Дирекцији планира се следеће:

Табела 13.

План издатака за набавку нефинансијске имовине Дирекције

Група	Назив	План за 2012.		
		Из Буџета	Из сопствених извора	Укупно
1	2	3	4	5
511000	Зграде и грађевински објекти		10.000.000	10.000.000
512000	Машине и опрема	375.000	100.000	475.000
515000	Нематеријална имовина	100.000	50.000	150.000
Укупно		475.000	10.150.000	10.625.000

Код зграда и грађевинских објеката вредношћу од 8.000.000 динара затвориће се финансијска конструкција за извршену реконструкцију фасадне столарије, као и завршетак неизведеног дела реконструкције. Евентуални вишак средстава остварених за ту намену усмериће се на Програм изградње и уређивања.

У групи машина и опрема планира се:

- набавка три до шест рачунара с пратећом опремом (штампачи и монитори)
- замена постојеће активне мрежне опреме (Switch 10/100 - 3 комада)
- набавка опреме и софтвера за евиденцију радног времена запослених
- набавка остале опреме мање вредности (усисивачи на пример) под којом се подразумева опрема појединачне вредности мање од половине просечне бруто зараде у републици, а током године се укаже потреба за њиховом заменом
- набавка нематеријалне имовине ће се извршити до планираног износа од 150.000 динара, уколико се укаже потреба за набавком неког програма.

У случају да планирана средства не буду довољна за планиране набавке опреме, приликом ребаланса буџета ће се настојати да се створе оквири за њих.

Елементи за сагледавање политике зарада и запослености

Претпоставке за сагледавање политике зарада у 2011. години заснивају се пре свега на одлуци о буџету града.

Према њој апропријација за плате и додатке запослених, нацрти се у 2012. години у маси повећавају од априла 4% и од октобра 0,8%, тако да укупно повећање овог дела зараде износи 3,5% у односу на 2011. годину.

Други део зарада зависиће од планираних и очекиваних сопствених прихода.

Узимајући у обзир све напред поменуто елементе, зараде су пројектоване до нивоа од 104.568.000 динара из буџетских средстава и 5.000.000 динара из сопствених прихода.

Уз примену постојећих и евентуалних нових регулатива, настојаће се да се исплате врше сагласно планираним износима и планираној динамици.

При томе, исплата зарада има приоритет у односу на остале обавезе.

Евентуални део зарада који је планиран да се финансира из сопствених прихода исплаћиваће се условно, тј. ако се ти планирани приходи и остваре.

Према изворима из којих се врши исплата зарада, динамика се планира према следећем приказу.

Табела 14.

План бруто зарада и накнада зарада по месецима

Зарада и накнаде зарада за месец	Бруто зараде и накнаде зарада - УКУПНО -	Из Буџета	Из сопствених прихода
коначна исплата за XII 2011.	5.131.000	5.131.000	0
I	8.250.000	8.000.000	250.000
II	8.150.000	7.650.000	500.000
III	9.608.000	9.608.000	0
IV	9.100.000	8.600.000	500.000
V	9.250.000	8.850.000	400.000
VI	9.100.000	8.600.000	500.000
VII	9.250.000	8.850.000	400.000
VIII	9.150.000	8.850.000	300.000
IX	9.200.000	8.750.000	450.000
X	9.500.000	8.900.000	600.000
XI	9.350.000	8.800.000	550.000
XII	9.660.000	9.110.000	550.000
УКУПНО	109.568.000	104.568.000	5.000.000

Фактички, план би требало увећати за износ бруто зарада од 5.131.000 динара који се односи на други део зараде за XII 2011. године. Међутим, због исплат обрачунате

коначне зараде за месец тек у наредном месецу, овај део се увек исплаћује у наредној години из оквира апропријације за редну годину.

Разлог је тај што је Дирекција, као јавно предузеће, иако је индиректни корисник буџетских средстава, зараде исплаћивала према Уредби о висини зарада у јавним предузећима, а не према Правилнику о платама у државним органима, институцијама. Тј. како се износ укалкулисаних а неисплаћених зарада за децембар 2011. године преноси као обавеза за исплату током јануара 2012. године и исплаћује се из оквира апропријације за 2012. годину, исти износ од 5.131.000 динара, под условом да током године не дође до промене апропријације, ће се пренети као укалкулисани део зарада за децембар 2012. године за исплату јануара 2013. године, а исплатиће се из оквира апропријације за 2013. годину.

Пословима пословодства у предузећу по овом програму сматрају се послови директора, заменика директора, извршног директора, помоћника за правне и помоћника за техничке послове.

Послови пословодства су да: предлаже основе пословне политике, предлаже програм рада и план развоја и предузима мере за њихово спровођење, предлаже организацију Дирекције, извршава одлуке и закључке Управног одбора, одлучује о правима радника, прави Програм пословања Дирекције за сваку наредну годину, да припрема и подноси извештаје о резултатима пословања као и да врши друге послове у складу са Законом и Статутом.

Зараде пословног тима се на нивоу године опредељују у оквирном износу од 4.360.000,00 динара. У процењени износ није укључена зарада извршног директора јер се та функција за сада врши ван радног односа, а у случају да се статус лица које је врши (са аспекта ангажовања у радни однос) промени, овај износ ће се прилагодити на начин да ће се он придодати на терет зараде свих запослених а сагласно његовом коефицијенту и цени рада.

Зарада пословодства зависи од пословно-финансијског резултата и усклађиваће се сразмерно исказаним резултатима пословања.

Критеријуми за трошење средстава и њихов динамички план

Трошење средстава вршиће се у складу са позитивним законским прописима, док се приоритети одређују према следећем редоследу:

- исплата зарада и накнада зарада
- социјална давања запосленима
- преузете обавезе из претходног периода
- остали расходи и издаци у текућој години.

Општи критеријуми за трошење средстава опредељују се на следећи начин.

Обавезе у текућој години могу се преузимати до нивоа апропријација утврђених у табели 9.

У оквиру истих апропријација (групе расхода распоређених на врсте према табели 10), на основу одлуке директора могу се увећати расходи за врсте код којих планирани износи нису довољни, а за износ планираних а неутрошених и непотребних средстава на другим врстама из исте апропријације (групе).

У случају да одређене апропријације не буду искоришћене или се током године покаже да су непотребне (на пример стални трошкови), могу се увећати за до 5% остале апропријације које су мање планиране но што је потребно. Кумулативне промене на апропријацијама које се увећавају, у том случају морају да одговарају износу неутрошених средстава (кумулативним минусним променама) код апропријација које се смањују. Промене се врше сагласно упутству о раду трезора.

Поред приоритета и општих услова прописаних Законом о буџетском систему, за трошење средстава по појединим наменама опредељују се **следећи критеријуми**.

Средства за помоћ у 2012. години додељиваће се у случајевима предвиђеним Појединачним колективним уговором до висине неопорезивог износа. У случају одређене а неисплаћене помоћи, иста ће се исплатити у наредној години.

Средства за помоћ додељиваће се у случајевима: дуже тешке болести запосленог или члана уже породице, здравствене рехабилитације запосленог или члана уже породице, наступа теже инвалидности запосленог, елементарне непогоде, рођења детета и другим оправданим случајевима. Износ помоћи предлагаће комисија коју ће именовати директор а исплата ће се вршити на основу решења.

У току 2012. године исплатиће се и помоћи из претходног периода за чију су исплату донета решења о њиховој исплати, али која нису реализована због недостатка ликвидних средстава.

Спортске активности у 2012. години неће се финансирати.

Одржавање саобраћајне опреме : за возила која нису из „Заставиног“ програма (увозна или Фиат аутомобили) сервисирање ће се вршити код овлашћених сервиса за те марке возила (у Нишу).

Трошкови рекламе и пропаганде

Одлуку о појединачном улагању доноси директор, уз процену ефекта сваког од појединачних улагања.

Трошкови репрезентације и угоститељских услуга

Директор предузећа издаје овлашћење за коришћење средстава предвиђених за угоститељске услуге запосленим ценећи оправданост у сваком појединачном случају.

Трошкови прослава (јубилеја или нове године) не могу прећи 1.800,00 динара по учеснику.

Трошкови набавке пригодног материјала за репрезентацију уобичајеног за Нову годину, у 2012. години за 2013. годину не могу прећи износ од 317.000 динара.

Накнаде за рад чланова Управног и Надзорног одбора одређују се према одлуци Управног одбора бр. 05-942/2 од 11.02.2009. године, а у складу са Закључком Градског већа Града Ниша бр. 144/39/2009-03 од 05.02.2009. године.

Према важећој одлуци, висина накнаде у паушалном износу се усклађује са висином накнада одборника и одборничких група у Скупштини града. Њихова исплата је планирана из буџетских и сопствених прихода сагласно износима из табеле 10. Програма и вршиће се по преносу одговарајућег износа из буџета (за део који се финансира из буџетских прихода), односно из сопствених прихода и ком ће се делу вршити сразмерно њиховом остварењу, конкретно, сразмерно остварењу прихода од продаје производа и услуга (група 742), а планирана је у групи расхода исплате по уговорима - остале стручне услуге, као и у групи награде, бонуси и остали посебни расходи за чланове из реда запослених (поменута табела бр. 10). У случају да се исплата не изврши планираног месеца, помера се за наредни месец или месеце, при чему, у случају да се на крају године не исплате припадајуће накнаде, одлуку о њиховој исплати или неисплати у наредној години, доноси сам Управни одбор.

Право на ову накнаду утврђено је Законом о јавним предузећима, Одлуком о оснивању предузећа Статутом.

Друга примања (јубиларне награде, солидарне помоћи и отпремнине)

планиране су појединачно у износу од оквирно 45.000 динара (у просеку за све јубиларце) нето за јубиларне награде и 20.000 динара нето за случајеве солидарне помоћи предвиђене колективним уговором, као и три просечне бруто зараде за отпремнине због одласка у пензију.

Јубиларне награде на које су право радници стекли у периоду пре 2012. године а које нису исплаћене, приликом њихове исплате у 2012. години извршиће се усклађивање на износ планиран за 2012. годину.

У случају спровођења социјалног програма под императивом оснивача, предлог програма даће пословодство Дирекције и синдикат, имајући у виду евентуалне смернице и оквира које да оснивач, реалну процену ефеката рационализације на ефикасност Дирекције, социјални положај евентуалних вишкова, стручност и радни стаж радника и др, о чему је већ било речи.

Услов за евентуално доношење и спровођење социјалног програма је да за њега оснивач обезбеди додатна средства.

Накнаде трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену) исплаћиваће се у складу са колективним уговором, максимално до износа планираног овим Програмом.

Оцене положаја и мере за спровођење Програма

С обиром на специфичан положај Дирекције која је истовремено и ЈП и индиректни корисник буџета, с једне стране је потребно водити пословну политику која одговара пословним политикама других јавних предузећа, а односи се на мере са утицајем на контролу трошкова и њихово релативно смањење у односу на остварене приходе и повећање прихода с друге стране, све у циљу остваривања добити као и одговорном вођењу кадровске политике.

Међутим, имајући у виду оснивачки акт Дирекције и директну зависност од оснивача, у 2012. години је потребно још више ускладити и координисати активности са надлежним управама што за резултат треба да има већу и физичку и финансијску реализацију Програма.

У Нишу, дана 28.11.2011. године

**ЈП Дирекција за изградњу
града Ниша**

Прилог 1. Зараде и издаци у 2011-План

(новчани износи у динарима)

МЕСЕЦ	Зарада из Програма пословања за 2011*	Исплате по уговорима**	Друга примања (јубиларне награде, солид. помоћ, отпремнине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7	8
Јануар	8.500.000	31.000		112.000		138	1
Фебруар	8.200.000	31.000	543.000	112.000		141	1
Март	9.225.700	326.500	150.000	112.000		141	10
Април	8.950.000	131.500	211.000	112.000		141	1
Мај	8.922.000	131.500	30.000	132.000		141	1
Јун	8.850.000	131.500	50.000	112.000		141	10
Јул	9.022.000	131.500	705.000	112.000		141	1
Август	9.121.800	131.500	30.000	112.000		141	1
Септембар	8.800.000	131.500	80.000	192.000		141	10
Октобар	9.239.500	97.500	406.000	110.000		141	
Новембар	8.950.000	97.500	765.000	112.000		141	9
Децембар	9.251.000	97.500		110.000		141	
УКУПНО:	107.032.000	1.470.000	2.970.000	1.440.000			

* Без пореза и доприноса послодавца

** Укључити све врсте уговора и накнаде за све чланове управног и надзорног одбора

Прилог 2 Зараде и издаци у 2011 –Процена

(новчани износи у динарима)

МЕСЕЦ	Зарада (из ПП ОД и ЗИП образаца) *	Исплате по уговорима**	Друга примања (јубиларне награде, солид. помоћ, отпремнине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7	8
Јануар	8.000.000	68.080	-	-		137	2
Фебруар	7.649.999	26.545	300.000	166.103		136	1
Март	8.825.698	150.863	-	111.424		138	11
Април	8.400.000	60.378	60.000	165.341		138	2
Мај	8.760.373	102.088	284.244	85.717		138	2
Јун	8.300.000	-	178.586	108.341		138	-
Јул	8.572.000	122.739	91.000	151.853		138	10
Август	8.571.800	138.720	60.000	89.097		137	3
Септембар	8.300.001	-	-	167.440		138	-
Октобар	8.739.500	156.309	224.255	168.472		138	4
Новембар	8.450.000	-	114.700	130.433		139	-
Децембар	8.751.000	574.278	577.215	150.779		139	15
УКУПНО:	101.320.371	1.400.000	1.890.000	1.495.000			

* Без пореза и доприноса послодаваца

** Укључити све врсте уговора и накнаде за све чланове управног и надзорног одбора

Код јубиларних награда и отпремнина мора се планирати тачан податак

Прилог 3.Зараде и издаци –План 2012-Старозапослени

(новчани износи у динарима)

МЕСЕЦ	Зарада (из ПП ОД и ЗИП образаца) *	Исплате по уговорима**	Друга примања (јубиларне награде, солид. помоћ, отпремнине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7	8
Јануар	8.250.000	172.500	140.000	130.000		141	11
Фебруар	8.150.000	172.500	240.000	130.000		141	11
Март	9.608.000	172.500	535.000	130.000		141	11
Април	9.100.000	137.500	300.000	130.000		141	10
Мај	9.250.000	147.500	280.000	130.000		141	10
Јун	9.100.000	110.000	300.000	130.000		141	9
Јул	9.250.000	110.000	500.000	130.000		141	9
Август	9.150.000	107.500	280.000	130.000		141	9
Септембар	9.200.000	107.500	540.000	130.000		141	9
Октобар	9.500.000	107.500	320.000	130.000		141	9
Новембар	9.350.000	107.500	590.000	130.000		141	9
Децембар	9.660.000	107.500	360.000	130.000		141	9
УКУПНО:	109.568.000	1.560.000	4.385.000	1.560.000			

* Без пореза и доприноса послодаваца

** Укључити све врсте уговора и накнаде за све чланове управног и надзорног одбора

Код јубиларних награда и отпремнина мора се планирати тачан податак.

Прилог 4. Зараде и издаци –План 2012.- Новозапослени

(новчани износи у динарима)

МЕСЕЦ	Зарада (из ПП ОД и ЗИП образаца) *	Исплате по уговорима**	Друга примања (јубиларне награде, солид. помоћ, отпремнине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7	8
Јануар							
Фебруар							
Март							
Април							
Мај							
Јун							
Јул							
Август							
Септембар							
Октобар							
Новембар							
Децембар							
УКУПНО:							

* Без пореза и доприноса послодаваца

** Укључити све врсте уговора и накнаде за све чланове управног и надзорног одбора

Код јубиларних награда и отпремнина мора се планирати тачан податак.

Прилог 5. Зараде и издаци –План 2012-Збир (Старозапослени + новозапослени)

(новчани износи у динарима)

МЕСЕЦ	Зарада (из ПП ОД и ЗИП образаца) *	Исплате по уговорима**	Друга примања (јубиларне награде, солид. помоћ, отпремнине)	Накнада трошкова (за службена путовања, за долазак и одлазак са рада и за рад на терену)	Зарада из добити (дивиденда)	Број запослених	Број лица ангажованих по уговору
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7	8
Јануар	8.250.000	172.500	140.000	130.000		141	11
Фебруар	8.150.000	172.500	240.000	130.000		141	11
Март	9.608.000	172.500	535.000	130.000		141	11
Април	9.100.000	137.500	300.000	130.000		141	10
Мај	9.250.000	147.500	280.000	130.000		141	10
Јун	9.100.000	110.000	300.000	130.000		141	9
Јул	9.250.000	110.000	500.000	130.000		141	9
Август	9.150.000	107.500	280.000	130.000		141	9
Септембар	9.200.000	107.500	540.000	130.000		141	9
Октобар	9.500.000	107.500	320.000	130.000		141	9
Новембар	9.350.000	107.500	590.000	130.000		141	9
Децембар	9.660.000	107.500	360.000	130.000		141	9
УКУПНО:	109.568.000	1.560.000	4.385.000	1.560.000			

* Без пореза и доприноса послодаваца

** Укључити све врсте уговора и накнаде за све чланове управног и надзорног одбора

Код јубиларних награда и отпремнина мора се планирати тачан податак зашта треба укључити кадровску службу

ПРИЛОГ 6

(у динарима)

РАСХОДИ ПО УГОВОРИМА (у динарима)	Број	План 2011	Процена 2011	План 2012	Индекси		
					5/4	5/3	4/3
1	2	3	4	5			
Трошкови уговора о привременим и повременим пословима	1		600.000	-	-	-	-
Уговори о делу	2	300.000	300.000	270.000	0.9	0.9	1
Ауторски уговори	3		-	-	-	-	-
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	4	1.170.000	500.000	1.290.000	2.58	1.10	0.43
УКУПНО (1+2+3+4)		1.470.000	1.400.000	1.560.000	1.11	0.88	0.95

Напомена: у напмени треба да стоје критеријуме за одређивања накнада члановима управног и надзорног одбора

ПРИЛОГ 7.

ДРУГА ПРИМАЊА	Број	План 2011	Процена 2011	План 2012	Индекси		
					5/4	5/3	4/3
1	2	3	4	5			
Отпремнине	1	1.130.000	1.130.000	1.265.000	1.12	1.12	1
Солидарна помоћ	2	320.000	320.000	320.000	1	1	1
Укупно (1+2)	3	1.450.000	1.450.000	1.585.000	1.09	1.09	1
Јубиларне награде	4	1.520.000	440.000	2.800.000	6.36	1.84	0.29
УКУПНО (3+4)	5	2.970.000	1.890.000	4.385.000	2.32	1.48	0.63

ПРИЛОГ 8.

ДРУГА ПРИМАЊА	Број	План 2011	Процена 2011	План 2012	Индекси		
					5/4	5/3	4/3
1	2	3	4	5			
Накнада трошкова смештаја и исхране на службеном путу	1	380.000	380.000	430.000	1.13	1.13	1
Накнада трошкова превоза на службеном путу	2	20.000	70.000	20.000	0.29	1	3.5
Накнада трошкова смештаја и исхране на службеном путу	3						
Накнада трошкова превоза на радно место и са радног места	4	960.000	1.045.000	1.080.000	1.03	1.12	1.09
Накнада трошкова за смештај и исхрану на терену	5						
Остале накнаде трошкова запосленима	6	80.000		30.000	-	0.37	-
УКУПНО (1+2+3+4+5+6)	7	1.440.000	1.495.000	1.560.000	1.04	1.08	1.04

ПРИЛОГ 9. Зарад из добити

Зарада из добити (у динарима)	План 2010	Процена 2010	План 20100	Индекс		
	1	2	3	3/1	3/2	2/1
Зарада из добити						

НАПОМЕНА: унети мрсрц у ком се планира исплата зараде из добити

ПРИЛОГ 10. ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

(у динарима)

Месец	Јубиларне награде (План2011.)	Јубиларне награде(Процена 2011)	Јубиларне награде (План 2012)	Број прималаца (План 2011)	Број прималаца (Процена 2011)	Број прималаца (План 2012)	Просек (колоне 2/5)	Просек Колоне 3/6	Просек Колоне 4/7	Индекс	
										9/8	10/9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Јануар			120.000			2			60.000		
Фебруар			240.000			4			60.000		
Март	120.000		240.000	3		4			60.000		
Април			300.000			5			60.000		
Мај			240.000			4			60.000		
Јун			240.000			4			60.000		
Јул	675.000		300.000	17		5	39.706		60.000		
Август			240.000			4			60.000		
Септембар			240.000			4			60.000		
Октобар			300.000			5			60.000		
Новембар	725.000		300.000	20		5	36.250		60.000		
Децембар		440.000	40.000		10	1		44.000	40.000		0.91
УКУПНО	1.520.000	440.000	2.800.000	40	10	47	38.000	44.000	59.575	1.16	1.35

ПРИЛОГ 11. ОТПРЕМНИНЕ

(у динарима)

Месец	Отпремнине (План 2011.)	Отпремнине процена 2011	Отпремнине (План 2012)	Број прималаца (План 2011)	Број прималаца (Процена 2011)	Број прималаца (План 2012)	Просек колоне (2/5)	Просек Колоне 3/6)	Просек Колоне 4/7)	Индекс	
										9/8	10/9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Јануар											
Фебруар	543.000	300.000		3	3		181.000	100.000		0.55	-
Март			255.000			1			255.000	-	-
Април	181.000			1			181.000			-	-
Мај		242.244						242.244		-	-
Јун		178.586			1			178.586		-	-
Јул			200.000			1			200.000	-	-
Август										-	-
Септембар			270.000			1			270.000	-	-
Октобар	406.000	174.255		2	1		203.000	174.255		0.91	-
Новембар		94.700	240.000		1	1		94.711	240.000	-	-
Децембар		130.215	300.000			1		224.915	300.000	-	1.22
УКУПНО	1.130.000	1.130.000	1.265.000	6	6	5	188.333	188.333	253.000	1	1.34

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

уз Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу града Ниша за 2012. године

Уз поштовање општих параметара за израду Програма, одређених од стране надлежне Управе града, Програм пословања за 2012. годину формално је урађен у складу са ранијом Инструкцијом о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања локалних јавних предузећа за 2007. годину коју су заједнички израдила пет тадашњих министарстава Владе Републике Србије и Упутством за израду Програма који је прилог наведеној инструкцији.

Програм се састоји из седам ужих и ширих целина и то:

1. **Профил предузећа** – Општи део у коме се говори о историјату предузећа, законском оквиру у којем се одвија пословање, организационој структури и изворима из којих се финансира пословање.
2. **Основа за израду плана за 2012. годину** – С обзиром да је пословање једна континуирана активност и да се пословање у свакој години наставља на стање с краја претходне, у овом делу се даје процена резултата за 2010. годину, анализе пословног окружења и процена ресурса.
3. **Маркетинг стратегија** – је трећи и најкраћи део с обзиром да се Дирекција само спорадично појављује на тржишту.
4. **План производње** – је део у којем се кроз две табеле дају подаци и релације – остварених резултата у 2010. години, плана и процена остварења плана у 2011. години и самог плана за 2012. годину, а везани су за остварење укупних прихода и укупних расхода.
С обзиром да је основна "производња" Дирекције реализација Програма уређивања и Програма одржавања комуналне инфраструктуре и других програма у вези са уређивањем грађевинског земљишта, то је практично улагање добијених средстава за одређене намене, та производна услуга. Ово се нарочито односи на буџетске приходе, који су по свом учешћу и опредељујући у укупном приходу.
Тако се у 2012. години планира укупна реализација од 1.711.505.000 динара буџетских прихода и 33.350.000 динара осталих прихода, односно све укупно од 1.744.855.000 динара.
У тој реализацији, није садржана цена коштања, односно расходи Дирекције који се планирају у износу од 168.016.000 динара или 9,63% укупних прихода.
5. **Кадрови** – се сагледавају према квалификационој структури, просечним годинама старости и просечним годинама стажа, што се најбоље види из самих табела у програму. Укупна просечна старост на крају 2011. године је 47,2 године, а просечне године стажа 19,9 година.
6. **Финансијски план** – је део програма највећи по обиму, а третира
 - приходе по изворима (ставке из којих се састоје 1.744.855.000 динара планираних прихода)
 - намене за које се планира улагање остварених прихода
 - план текућих расхода – аналитички приказ трошкова пословања Дирекције кроз остварења и планове током 2010. и 2011. године с планом за 2012. годину
 - исти тај план текућих расхода дат кроз изворе из којих се планира финансирање (буџетски и сопствени приходи) дат у трећем, четвртном и петом ниову
 - инвестициона улагања
 - техничка структура инвестиција
 - план издатака за набавку нефинансијске имовине Дирекције
 - елементи за сагледавање политике зарада и запослености и план бруто зарада по месецима, критеријуми за трошење средстава са освртом на поједине врсте средстава и на крају, оцена положаја и мера за спровођење програма.
7. **Прилози** - су саставни део Програма.

Сматрамо да би било сувишно да смо из Програма извучили неку "скраћену" верзију јер би таква вероватно била недовољно јасна.

Зато ово треба посматрати као материјал за лакше и брже сагледавање Програма, а у сваком случају препоручујемо обраћање пажње на табеле, јер се фактички кроз њих сублимише највећи део оног што је значајно за сваки па и овај Програм.

Такође скрећемо пажњу на одређено одступање између плана текућих расхода и објективних обавеза по том основу. Наиме, с обзиром да смо се приликом планирања придржавали задатих ограничења приликом планирања одређених група трошкова, такви износи ни у ком случају нису могли да у себе укључе и све износе пренетих обавеза које су проузроковане преносом из ранијих година.

С поштовањем,

ДИРЕКТОР,

дипл.правник Миодраг Брешковић