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 и 58/2009) 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 16.03.2011. године, доноси

Р Е Ш Е Њ Е

I Утврђује се Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2010. годину.

II Предлог решења о усвајању Извештаја о пословању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2010. годину доставља се председнику Скупштине Града Ниша ради уврштивања у дневни ред седнице Скупштине Града

III За представника предлагача по овом предлогу на седници Скупштине Града Ниша, одређују се Миодраг Брешковић, директор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Данијела Стојановић председник Управног одбора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша.

Број: 277-11/2011-03
Датум: 16.03.2011. године

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

мр Милош Симоновић

На основу члана 37. Статута града Ниша ("Службени лист града Ниша", број 88/08),

Скупштина Града Ниша на седници одржаној _____ 2011. године донела је

Р Е Ш Е Њ Е

I **УСВАЈА СЕ** Извештај о пословању ЈП "Градска стамбена агенција" Ниш за 2010.годину, који је усвојио Управни одбор предузећа Одлуком број 01-244/2 на седници одржаној дана 15.03.2011. године.

II Решење доставити ЈП "Градска стамбена агенција" Ниш, Управи за планирање и изградњу и Управи за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке.

Број:
У Нишу,

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

Председник

Проф. др Миле Илић

О б р а з л о ж е њ е

Управни одбор ЈП "Градска стамбена агенција "на седници одржаној дана 15.3.2011. године Одлуком број 01-244/2 усвојио је Извештај о пословању Градске стамбене агенције за 2010. годину и доставио га Управи за планирање и изградњу.

Извештај о пословању садржи показатеље о финансијском пословању, а резултат активности је да ће бити завршени стамбени објекти Л3 И Л4 у улици Мајаковског и отпочети радови на изградњи још два објекта на истој локацији, као и на локацији Петра Аранђеловића на Леденој Стени.

Имајући у виду да је Извештај о пословању ЈП "Градска стамбена агенција" за 2010. годину сачињен у складу са законом и прописима града, Управа за планирање и изградњу предлаже доношење Решења као у диспозитиву.

Управа за планирање и изградњу

Број: 170/2011-06
У Нишу, 15.03.2011.године

Обрадила:
Слађана Станковић, дипл.ецц

НАЧЕЛНИК
Мирјана Пешић,дипл.инж.арх

ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
Број:05-1740/1
Ниш, 14.03.2011.године

На основу члана 35. Статута Јавног предузећа Дирекција за изградњу града Ниша – Управни одбор Јавног предузећа Дирекција за изградњу града Ниша је на својој 17. седници, одржаној дана 14.03.2011.године, донео

О Д Л У К У

I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању ЈП Дирекција за изградњу града Ниша за 2010.годину.

Извештај из предходног става ове Одлуке доставити Управи за комуналне делатности, енергетику и саобраћај, ради давања сагласности.

УПРАВНИ ОДБОР
ЈП ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК

_____
Данијела Стојановић,дипл.правник

Јавно предузеће Дирекција за изградњу града Ниша

ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ
ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
ЗА 2010. ГОДИНУ

Март 2011. године

I УВОД

Финансијски планови и програми Дирекције су одређени кроз неколико докумената.

То су пре свега Одлука о буџету града Ниша за 2010. годину са њеним изменама ("Сл. лист града Ниша", бр. 90 од 24.12.2009; 76/2010), затим Програм пословања Дирекције у 2010. години, Програм уређивања грађевинског земљишта и Програм одржавања изграђене комуналне инфраструктуре.

Пошто су финансијски планови Програма пословања, Програма уређивања и Програма одржавања грађевинског земљишта у скоро директној зависности од одређених позиција у Одлуци о буџету града, са њиховом променом прилагођавали су се и они сами, тако да ће се у извештају, као плански, приказати износи након последњих извршених измена и допуна буџета града.

Одређене потешкоће у извештавању појављују се због тога што се реализација сваког од наведених програма обавља преко истих рачуна тако да збирно-укупно приказивање остварених резултата може да замагли остварење појединачних програма. Зато ће се надаље, уместо на приказ укупних резултата, већи акценат ставити на извештаје по појединачним програмима.

II ПРИХОДИ

У 2010. години, остварени су укупни текући приходи од 903.243.000 динара.

То значи да је по свим основама које се карактеришу као приходи, Дирекцији дозначено или је наплатила толико новца на текуће рачуне.

При томе, структура остварених прихода по групама и њихово кретање у односу на 2009. годину је изгледало као у следећој табели.

Т 1.

Остварење укупних прихода по групама

у хиљадама динара

Група	ОПИС	2009.	Структура	2010.	Структура	Индекс 5:3x100
1	2	3	4	5	6	7
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	297.151	16,96	51.234	5,67	17,24
742000	- приходи од продаје добара и услуга	12.117	0,69	10.573	1,17	87,26
743000	- новчане казне	229	0,01	121	0,01	52,84
744000	- добровољни трансфери	276.715	15,80	28.630	3,17	10,35
745000	- мешовити и неодређени приходи	8.090	0,46	11.910	1,32	147,22
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	1.783	0,10	1.226	0,14	68,76
790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	1.452.494	82,94	850.783	94,19	58,57
УКУПНО		**1.751.428**	**100,00**	**903.243**	**100,00**	**51,57**

Из колоне 7 очигледно је да су све групе прихода забележиле велико смањење у односу на остварење из 2009. године, тако да укупно смањење износи чак 48,43%.

При томе, код групе 74 - други приходи, остварено је само 17,24% прошлогодишњих односно 51,234 милиона према 297,151 милиона динара. Разлог за оволику разлику се налази у томе што су изостали нови уговори о суфинансирању са ЈП „Путеви Србије" тако да се остварења ових прихода и у 2009. години и у 2010. години базирају на уговорима из 2008. године, а њихов највећи део је реализован у 2009. години. Тако је по том основу 2009. године остварено 276,715 милиона динара док је у овој години остварено само 28,63 милина динара.

Међутим, у структури прихода Дирекције највеће учешће имају приходи из буџета, група 79 и с обзиром да су они мањи за 41,43% у односу на 2009. годину, неминован је био и коначни минус укупних прихода у односу на претходни период.

Смањење ових прихода је било предвиђено и Извештајем о пословању за 2009. годину а из следећа два разлога. Први је био тај што се пословање у 2009. години одвијало уз знатна пренета неутрошена средства из 2008. године намењена програмима изградње и одржавања (преко 550 милина динара), тако да су она сабрана са текућим приходима буџета из 2009. године а потом

трансферисана Дирекцији, чинила заиста импозантну суму од 1.452.428.000 динара. Међутим, та резерва је утрошена тако да се пословање у 2010. години одвијало са релативно безначајним пренетим неутрошеним средствима, па је и пад ових прихода био неизбежан.

Други разлог је и пад привредне активности што се одразило на пуњење буџета у делу две накнаде - накнаде за уређивање и накнаде за коришћење градског грађевинског земљишта, а које чине главни основ за приходе Дирекције који су у вези са програмима уређивања и одржавања.

Наиме, према ванбилансној евиденцији, током 2010. године буџет је од накнаде за уређивање приходовао 426.326.000 динара према 386.353.000 динара у 2009. години, 676.770.000 динара током 2008. године и 528.997.000 током 2007. године, док је од накнаде за коришћење приходовано 356.114.160 динара према 309.956.000 динара 2009. године, 290.013.000 динара 2008. године и 253.378.000 динара 2007. године.

Из ових приказаних серија података уочљиво је да накнада за коришћење из године у годину расте приближно стопи инфлације (не треба губити из вида да се висина ове накнаде годишње усклађује са растом цена на мало у претходној години) док је накнада за уређивање још увек значајно нижа од остварења у 2007. и 2008. години, иако је током 2010. године одлука скупштине града која уређује ову накнаду измењена са циљем да стимулише инвестирање и њено плаћање. Отуда је неизбежан закључак да је општа економска криза имала одраза и на буџет града и посредно и на приходе Дирекције.

Иначе, одлуком о буџету града било је планирано да се остваре приходи од накнаде за коришћење од 500.000.000 динара а од накнаде за уређивање 857.500.000 динара.

Ако се уз све ово има у виду и да су приходи од приватизације највећим делом већ утрошени, те да по том основу неки нови а значајни нису у изгледу, на кратак рок, током 2011. године, приходи Дирекције од буџета могу се повећати у већој мери уколико буџет града повећа примање од задуживања

У 2010. години, остварени су расходи и издаци у укупном износу од 904.034.000 динара.

При томе, структура овог износа и кретање у односу на 2009. годину, изгледали су као што је дато у следећој табели.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Т 2.

у хиљадама динара

Категорија	ОПИС	2009.	Структура	2010	Структура	Индекс 5:3x100
1	2	3	4	5	6	7
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	148.366	8,43	148.195	16,39	99,88
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.610.804	91,57	755.839	83,61	46,92
УКУПНО		**1.759.170**	**100,00**	**904.034**	**100,00**	**51,39**

Напомена: Ради бољег разумевања треба рећи да готовинска основа као основа буџетског рачуноводства подразумева да се трансакције и остали догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате. У том контексту подаци из горње табеле говоре о исплаћеним износима који су самом исплатом добили карактер расхода или издатака и да је такво билансирање успеха различито у односу на обрачунску основу где се приход јавља приликом фактурисања, а расход или инвестиција приликом трошења, односно набавке или изградње.

У односу на 2009. годину, расходи су мањи за 0,02%, тј. готово су идентични, а издаци за 53,08% мањи. Кориговање за стопу инфлације у прошлој години од 10,5%, реалне промене у односу на 2009. годину су смањење расхода од 9,61% и смањење издатака од 57,57%, тј. реални индекси су 90,39 и 42,46.

РЕЗЛТАТ ПОСЛОВАЊА

На крају 2010. године, Дирекција је имала дефицит од 660.000 динара, односно расходи и издаци од 904.034.000 динара су за толико били већи од текућих прихода и примања од 903.374.000 динара.

Покриће исказаног дефицита од 660.000 динара може да се види из Извештаја о новчаним токовима (образац бр. 4 из завршног рачуна) из којег даје следећи извод.

ИЗВОД ИЗ ИЗВЕШТАЈА О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

Т 3.

у хиљадама динара

Ознака ОП 1	Опис	Износ
1	**2**	**3**
4001	Новчани приливи	903.374
4169	Новчани одливи	904.034
4431	Мањак новчаних прилива (4169-4001)	660
4432	Салдо готовине на почетку године	1.380
4433	Кориговани приливи за примљена средства у обрачуну (4001+4434)	908.078
4434	Корекција новчаних прилива за наплаћена средства која се не евидентирају преко класа 700000, 800000 и 900000	4.704
4435	Кориговани одливи за исплаћена средства у обрачуну (4169-4436+4437)	908.815
4436	Корекција новчаних одлива за износ обрачунате амортизације књижене на терет сопствених прихода	210
4437	Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000	4.991
4438	Салдо готовине на крају године (4432+4433-4435)	643

Из табеле се види да су се током године збиле одређене трансакције које нису могле да буду евидентиране ни као приход, када је у питању прилив средстава, ни као расход, када је у питању одлив средстава, него преко овог извештаја коригују те износе.

Сума тих промена на страни прилива је 4.704.000 динара. Уз повећање тог износа за стање на текућем рачуну 01.01.2010. године од 1.380.000 динара, долази се до укупног износа од 6.084.000 динара којим треба увећати остварене приливе од 903.374.000 динара, тако да су расположива средства у 2010. години износила укупно 909.458.000 динара.

Истовремено, остварени новчани одливи (евидентирани расходи и издаци) од 904.034.000 динара, кориговани су наниже за износ амортизације књижене на терет сопствених прихода од 210.000 динара и навише за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000 (на којима се евидентирају новчани одливи - расходи и издаци) од 4.991.000 динара, тако да су укупни одливи готовине били 908.815.000 динара.

Разлика између укупно расположивих средстава и укупних одлива је 909.458.000 - 908.815.000 = 643.000 динара, односно онолико колико је било на текућим рачунима Дирекције на дан 31.12.2009. године.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА

Пословање Дирекције, у ужем смислу посматрано у контексту Програма пословања, са финансијског аспекта може се детаљније сагледати преко подбиланса успеха чији се елементи дају у наставку.

Приходи који се односе на пословање Дирекције су планирани и остварени у обиму како је приказано у следећој табели.

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У 2010. ГОДИНИ

Т 4.

Група	ОПИС	Остварење у 2009.	План	Остварење у 2010.	Остварење у односу на план	Остварење у 2010. према 2009.
1	2	3	4	5	6	7
791	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ - позиције буџета од 152 до 168	128.131.181	129.835.000	125.721.948	96,83	98,12
742	Приходи од продаје добара и услуга	12.116.703	18.160.000	10.573.210	58,22	87,26
743	Приходи од пенала	228.939	14.000.000	121.472	0,87	53,06
745	Мешовити и неодређени приходи	8.089.640	300.000	11.909.537	3.969,84	147,22
771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.783.589	1.400.000	1.225.282	87,52	68,70
УКУПНО (без групе 745)		**142.260.412**	**163.395.000**	**137.641.912**	**84,24**	**96,75**
УКУПНО (са групом 745)		**150.350.052**	**163.695.000**	**149.551.449**	**91,36**	**99,47**

Из табеле је очигледно да су приходи остварени у 2010. години (сви изузев мешовитих и неодређених прихода) мањи и у односу на план и у односу на остварење у 2009. години.

Стабилност и висок степен остварења показују само буџетски приходи, с обзиром да је Дирекција индиректни буџетски корисник. То што су они мањи за 2.409.000 динара од прошлогодишњих и 4.113.000 динара од планираних је одраз могућности буџета да финансира планиране расходе.

Од ванбуџетских, односно сопствених прихода, од посебног су значаја приходи од продаје добара и услуга (у нашем случају продаје услуга) с обзиром да се из њих финансира гро расхода који су неопходни а који се не покривају из буџета. У односу на план они су остварени са близу 60%, док су у односу на прошлу годину мањи за 13% (10.573.000 : 12.117.000).

Ови приходи су остварени према следећим основима: приходи од префактурисане електричне енергије 644.338 динара, приходи од тендера 1.148.200 динара, приходи од услуга надзора и техничких прегледа 5.661.430 динара и приходи од закупа 3.119.242 динара, што укупно чини 10.573.210 динара.

Међутим, ни овако остварени приходи се не користе у целости за финансирање расхода Дирекције. Наиме, приходима од префактурисавања се плаћају обавезе за расходе које није произвела Дирекција, а приходима од тендера оглашавање у Службеном гласнику РС за Програм уређивања. При томе у 2010. години су ови приходи били мањи од обавеза према оглашавачима тако да се у том уском сегменту послује са губитком и та разлика се мора покривати из других извора. Истовремено ту није могуће видети неку ценовну политику која би омогућила макар "позитивну нулу" због ограничења у Закону о јавним набавкама.

Приходи од пенала, иако су извесни у планираном обиму, још увек нису остварени с обзиром да су се предуслови за њихово остварење кроз "компензациони" аранжман стекли тек крајем године тако да ће технички бити реализовани у 2011. години. Иначе, они су Програмом пословања предвиђени за инвесиционо улагање у пословни простор за потребе Дирекције.

Приходи од меморандумских ставки за рефундацију расхода се остварују по основу рефундација накнаде за боловање преко 30 дана и породиљско одсуство и негу детета и користе се искључиво за те намене. У дужем року, они нису у потпуности довољни да се њима покрију исплаћене накнаде од оних које Дирекција сагласно колективном уговору исплаћује у таквим случајевима, тако да је у 2010. години износ исплаћених накнада био 1.581.000 динара, док је остварење овог прихода било 1.225.000 динара. То значи да је и овде било нужно покрити разлику од око 350.000 динара из других извора.

Оно што није било планирано ни на страни прихода, а ни на страни расхода у толиком износу колико је било остварење, јесу мешовити и неодређени приходи. Наиме, највећи део ових прихода се односи на пројекте јавних радова и они су остварени у износу од 10.962.939 динара, док је по другим

основама остварено 946.605 динара. У том контексту, односно ако се изузму јавни радови, остварење од 946.000 динара је нешто више од три пута у односу на планиране (300.000).

Иначе, приходи од јавних радова имају двоструку намену. Њиховим већим делом извођач јавних радова - Дирекција, у обавези је да финансира зараде и трошкове доласка и одласка на посао ангажованих радника са бироа рада, уз трошкове материјала за потребе пројекта јавног рада, док мањи део служи за покриће трошкова извођача. У оквиру исказаних прихода, за покриће трошкова спровођења јавних радова, практично оног што је у даљем делу извештаја укључено у извештај о расходима и садржано у њима, Дирекција је остварила 137.103 динара.

Део прихода од 10.825.836 динара није приказан ни кроз расходе у даљем извештају јер би кривио слику пословања и то зато што би се трошковима зарада, превоза и материјала, додали износи који се односе на посебне пројекте а не на редовно пословање Дирекције.

Дакле, од ових прихода преостало је 137.000 динара који имају третман сопствених прихода из којих се финансира редовно пословање.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА

У односу на 2009. годину, расходи у 2010. години су остварени у износу као што је дато у табели која следи.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ТЕКУЋИХ РАСХОДА
у 2009. и 2010. години

Т 5.

Група	Назив	Утрошено из буџета 2009.	Утрошено из буџета 2010.	Индекс 4:3x100	Утрошено из соп.извора 2009.	Утрошено из соп.извора 2010.	Индекс 7:8x100	УКУПНО 2009. (3+6)	УКУПНО 2010. (4+7)	Индекс 10:9x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
41	**Расходи за запослене**	**111.539.451**	**111.750.336**	**100,19**	**6.949.616**	**5.648.988**	**81,28**	**118.489.067**	**117.399.324**	**99,08**
411	Плате и додаци запослених	93.452.990	93.452.375	100,00	3.039.821	2.159.315	71,03	96.492.811	95.611.690	99,09
412	Социјални допринос на терет послодавца	16.709.957	16.727.857	100,11	695.549	386.635	55,59	17.405.506	17.114.492	98,33
413	Накнада у натури	658.474	683.980	103,87	35.745	92.515	258,82	694.219	776.495	111,85
414	Социјална давања запос.	324.032	886.124	273,47	2.553.362	2.065.331	80,89	2.877.394	2.951.455	102,57
415	Накнада за запослене	393.998		0,00	625.139	888.714	142,16	1.019.137	888.714	87,20
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	0		0,00	0	56.478		0	56.478	0
42	**Коришћење роба и услуга**	**10.918.331**	**10.562.785**	**96,74**	**6.712.93**	**4.682.294**	**69,75**	**17.631.270**	**15.245.079**	**86,47**
421	Стални трошкови	7.527.765	6.962.342	92,49	361.997	203.161	56,12	7.889.762	7.165.503	90,82
422	Трошкови путовања	122.920	234.396	190,69	215.818	209.704	97,17	338.738	444.100	131,10
423	Услуге по уговору	524.060	801.413	152,92	4.565.620	3.089.059	67,66	5.089.680	3.890.472	76,44
424	Специјализоване услуге	58.080	86.055	148,17	63.895	39.264	61,45	121.975	125.319	102,74
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали)	692.192	663.420	95,84	671.643	475.668	70,82	1.363.835	1.139.088	83,52
426	Материјал	1.993.314	1.815.159	91,06	833.966	665.438	79,79	2.827.280	2.480.597	87,74
48	**Остали расходи**	**3.680.462**	**2.769.533**	**75,25**	**1.072.138**	**1.664.440**	**155,24**	**4.752.600**	**4.433.973**	**93,30**
482	Порези, обавезне таксе и казне	1.696.844	899.875	53,03	195.940	1.428.573	729,09	1.892.784	2.328.448	123,02

483	Новчане казне и пенали по реш.судова	1.983.618	1.869.658	94,25	876.198	235.867	26,92	2.859.816	2.105.525	73,62
4	**УКУПНО**	**126.138.244**	**125.082.654**	**99,16**	**14.734.693**	**11.995.722**	**81,41**	**140.872.937**	**137.078.376**	**97,31**

Из табеле је уочљиво да су расходи финансирани из буџетских средстава практично остали на нивоу из 2009. године (смањење од 0,84% у колони 5), док је део који се финансира из сопствених прихода и других извора био мањи за 18,59% у односу на 2009. годину (колона 8).

У овој табели је уочљиво да су током 2010. године изостали расходи накнада за запослене из буџетских средстава (трошкови превоза), а то је наставак мере штедње уведен у другој половини 2009. године.

Такође, нема ни расхода на име награда бонуса и других посебних расхода (појединачне ставке се могу видети кроз наредне две табеле) а разлог је забрана исплата јубиларних награда током 2009. и 2010. године.

У односу на планиране износе, остварење текућих расхода је могуће видети из следеће табеле.

ПЛАН И ОСТВАРЕЊЕ ТЕКУЋИХ РАСХОДА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2010 - 31.12.2010. ГОДИНЕ

Т 6.

Група	Назив	П Л А Н из буџета	УТРОШЕНО из буџета	РАЗЛИКА	П Л А Н из соп.извора	УТРОШЕНО из соп.извора	РАЗЛИКА	УКУПНО ПЛАН	УКУПНО УТРОШЕНО	РАЗЛИКА
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
41	**РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ**	**112.281.000**	**111.750.336**	**530.664**	**13.084.000**	**5.648.988**	**7.435.012**	**125.365.000**	**117.399.324**	**7.965.676**
411	Плате и додаци запослених	**93.453.000**	**93.452.375**	625	**6.000.000**	**2.159.315**	3.840.685	**99.453.000**	**95.611.690**	3.841.310
412	Социјални допринос на терет послодавца	**16.728.000**	**16.727.857**	143	**1.974.000**	**386.635**	1.587.365	**18.702.000**	**17.114.492**	1.587.508
413	Накнада у натури	**1.100.000**	**683.980**	416.020	**100.000**	**92.515**	7.485	**1.200.000**	**776.495**	423.505
414	Социјална давања запосленима	**1.000.000**	**886.124**	113.876	**1.730.000**	**2.065.331**	-335.331	**2.730.000**	**2.951.455**	-221.455
415	Накнада за запослене	**0**	**0**	0	**1.400.000**	**888.714**	511.286	**1.400.000**	**888.714**	511.286
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	**0**	**0**	0	**1.880.000**	**56.478**	1.823.522	**1.880.000**	**56.478**	1.823.522
42	**КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА**	**12.844.000**	**10.562.785**	**2.281.819**	**5.876.000**	**4.682.294**	**1.193.706**	**18.720.000**	**15.245.079**	**3.474.921**
421	Стални трошкови	**8.100.000**	**6.962.342**	1.138.262	**580.000**	**203.161**	376.839	**8.680.000**	**7.165.503**	1.514.497
422	Трошкови путовања	**235.000**	**234.396**	604	**216.000**	**209.704**	6.296	**451.000**	**444.100**	6.900
423	Услуге по уговору	**1.389.000**	**801.413**	587.587	**3.675.000**	**3.089.059**	585.941	**5.064.000**	**3.890.472**	1.173.528
424	Специјализоване услуге	**105.000**	**86.055**	18.945	**75.000**	**39.264**	35.736	**180.000**	**125.319**	54.681
425	Текуће поправке и одржавање	**700.000**	**663.420**	36.580	**200.000**	**475.668**	-275.668	**900.000**	**1.139.088**	-239.088
426	Материјал	**2.315.000**	**1.815.159**	499.841	**1.130.000**	**665.438**	464.562	**3.445.000**	**2.480.597**	964.403
48	**ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**3.710.000**	**2.769.532**	**940.468**	**200.000**	**1.664.439**	**-1.464.439**	**3.910.000**	**4.433.972**	**-523.972**

482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	**1.710.000**	**899.875**	810.125	**100.000**	**1.428.573**	-1.328.573	**1.810.000**	**2.328.447**	-518.447
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	**2.000.000**	**1.869.658**	130.342	**100.000**	**235.867**	-135.867	**2.100.000**	**2.105.525**	-5.525
4	**УКУПНО**	**128.835.000**	**125.082.653**	**3.752.951**	**19.160.000**	**11.995.722**	**7.164.278**	**147.995.000**	**137.078.375**	**10.916.625**

ПЛАН И ОСТВАРЕЊЕ ТЕКУЋИХ РАСХОДА У ПЕРИОДУ 01.01.10.-31.12.10.

Група	Конто	Назив	П Л А Н из буџета	УТРОШЕНО из буџета	РАЗЛИКА (4-5)	П Л А Н из соп.извора	УТРОШЕНО из соп.извора	РАЗЛИКА (7-8)	УКУПНО ПЛАН	УКУПНО УТРОШЕНО	РАЗЛИКА (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
410000		**РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ**	**112.281.000**	**111.750.336**	**530.664**	**13.084.000**	**5.648.988**	**7.435.012**	**125.365.000**	**117.399.324**	**7.965.676**
411000		**Плате и додаци запослених**	**93.453.000**	**93.452.375**	**625**	**6.000.000**	**2.159.315**	**3.840.685**	**99.453.000**	**95.611.690**	**3.841.310**
	411110	Плате и додаци стално запослених	93.453.000	93.452.375	625	6.000.000	2.159.315	3.840.685	99.453.000	95.611.690	3.841.310
412000		**Социјални допринос на терет послодавца**	**16.728.000**	**16.727.857**	**143**	**1.974.000**	**386.635**	**1.587.365**	**18.702.000**	**17.114.492**	**1.587.508**
	412110	Допринос за ПИО	10.280.000	10.279.761	239	660.000	237.524	422.476	10.940.000	10.517.285	422.715
	412112	Добровољни допринос за ПИО	0		0	900.000		900.000	900.000	0	900.000
	412210	Допринос за здравствено осигурање	5.747.000	5.747.324	-324	369.000	132.797	236.203	6.116.000	5.880.121	235.879
	412310	Допринос за незапослене	701.000	700.772	228	45.000	16.314	28.686	746.000	717.086	28.914
413000		**Накнада у натури**	**1.100.000**	**683.980**	**416.020**	**100.000**	**92.515**	**7.485**	**1.200.000**	**776.495**	**423.505**
	413142	Поклони за децу запослених			0	100.000	91.680	8.320	100.000	91.680	8.320
	413150	Превоз на посао и са посла (картице)	1.100.000	683.980	416.020		835	-835	1.100.000	684.815	415.185
414000		**Социјална давања запос.**	**1.000.000**	**886.124**	**113.876**	**1.730.000**	**2.065.331**	**-335.331**	**2.730.000**	**2.951.455**	**-221.455**
	414100	Породиљско боловање, боловање преко 30 дана и инвалидност другог степена	0		0	1.400.000	1.581.639	-181.639	1.400.000	1.581.639	-181.639
	414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	1.000.000	886.124	113.876	70.000	309.691	-239.691	1.070.000	1.195.815	-125.815
	414314	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице				120.000	120.000	0	120.000	120.000	0
	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	0		0	140.000	54.000	86.000	140.000	54.000	86.000
415000		**Накнада за запослене**	**0**	**0**	**0**	**1.400.000**	**888.714**	**511.286**	**1.400.000**	**888.714**	**511.286**
	415112	Накнада за превоз на посао и са посла			0	1.400.000	888.714	511.286	1.400.000	888.714	511.286
416000		**Награде запосленима и остали посебни расходи**	**0**	**0**	**0**	**1.880.000**	**56.478**	**1.823.522**	**1.880.000**	**56.478**	**1.823.522**
	416110	Јубиларне награде, накнаде за посебне резултате рада	0		0	1.500.000		1.500.000	1.500.000	0	1.500.000
	416131	Накнаде за рад чланова Управног и Надзорног одбора из редова запослених и члановима комисије			0	380.000	56.478	323.522	380.000	56.478	323.522
420000		**КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА**	**12.844.000**	**10.562.785**	**2.281.819**	**5.876.000**	**4.682.294**	**1.193.706**	**18.720.000**	**15.245.079**	**3.474.921**
421000		**Стални трошкови**	**8.100.000**	**6.962.342**	**1.138.262**	**580.000**	**203.161**	**376.839**	**8.680.000**	**7.165.503**	**1.514.497**

Група	Конто	Назив	П Л А Н из буџета	УТРОШЕНО из буџета	РАЗЛИКА (4-5)	П Л А Н из соп.извора	УТРОШЕНО из соп.извора	РАЗЛИКА (7-8)	УКУПНО ПЛАН	УКУПНО УТРОШЕНО	РАЗЛИКА (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
421100		**Трошкови платног промета и банкарских услуга**	**1.440.000**	**1.402.752**	**37.248**	**100.000**	**156.276**	**-56.276**	**1.540.000**	**1.559.028**	**-19.028**
	421110	Трошкови платног промета	1.440.000	1.402.752	37.248	100.000	156.276	-56.276	1.540.000	1.559.028	-19.028
421200		**Енергетске услуге**	**1.110.000**	**1.098.565**	**11.435**	**110.000**	**12.990**	**97.010**	**1.220.000**	**1.111.555**	**108.445**
	421200	Услуге за електричну енергију и услуге грејања	1.110.000	1.098.565	11.435	110.000	12.990	97.010	1.220.000	1.111.555	108.445
421300		**Комуналне услуге**	**560.000**	**545.420**	**14.580**	**30.000**	**2.237**	**27.763**	**590.000**	**547.657**	**42.343**
	421310	Услуге ВиК	190.000	146.305	43.695			0	190.000	146.305	43.695
	421320	Услуге редовног одржавања и старања	350.000	399.116	-49.116	30.000	2.237	27.763	380.000	401.353	-21.353
	421390	Остале комуналне услуге	20.000		20.000			0	20.000	0	20.000
421400		**Услуге комуникације**	**3.370.000**	**2.689.257**	**680.743**	**80.000**	**22.605**	**57.395**	**3.450.000**	**2.711.862**	**738.138**
	421411	Телефон и телефакс	1.720.000	1.423.295	296.705			0	1.720.000	1.423.295	296.705
	421412	Интернет и слично	0		0		2.950	-2.950	0	2.950	-2.950
	421414	Услуге мобилне телефоније	850.000	802.995	47.005	80.000		80.000	930.000	802.995	127.005
	421420	Пошта	800.000	462.967	337.033		19.655	-19.655	800.000	482.621	317.379
421500		**Трошкови осигурања**	**920.000**	**619.952**	**300.048**	**200.000**	**0**	**200.000**	**1.120.000**	**619.952**	**500.048**
	421511	Осигурање зграда	550.000		550.000			0	550.000	0	550.000
	421512	Осигурање возила	70.000	458.554	-388.554	50.000		50.000	120.000	458.554	-338.554
	421513	Осигурање опреме	300.000	161.399	138.601			0	300.000	161.399	138.601
	421520	Осигурање запослених			0	150.000		150.000	150.000	0	150.000
421600		**Закуп имовине и опреме**	**700.000**	**606.395**	**93.605**	**60.000**	**0**	**60.000**	**760.000**	**606.395**	**153.605**
	421612	Закуп нестамбеног простора	700.000	606.395	93.605	60.000		60.000	760.000	606.395	153.605
421900		**Остали трошкови**	**0**	**0**	**604**	**0**	**9.054**	**-9.054**	**0**	**9.054**	**-9.054**
	421911	Радио-телевизијска претплата			604		9.054	-9.054	0	9.054	-9.054
422000		**Трошкови путовања**	**235.000**	**234.396**	**604**	**216.000**	**209.704**	**6.296**	**451.000**	**444.100**	**6.900**
	422111	Трошкови дневница на службеном путу	155.000	216.716	-61.716	85.000	111.829	-26.829	240.000	328.545	-88.545
	422121	Трошкови превоза на службеном путу (аутобус и сл)		14.680	-14.680	60.000	97.875	-37.875	60.000	112.555	-52.555
	422131	Трошкови смештаја на службеном путу	40.000		40.000	20.000		20.000	60.000	0	60.000
	422199	Остали трошкови путовања	40.000	3.000	37.000	16.000		16.000	56.000	3.000	53.000
	422200	Трошкови сл. путовања у иностранство			0	35.000		35.000	35.000	0	35.000
423000		**Услуге по уговору**	**1.389.000**	**801.413**	**587.587**	**3.675.000**	**3.089.059**	**585.941**	**5.064.000**	**3.890.472**	**1.173.528**
423200		**Компјутерска опрема**	**200.000**	**173.837**	**26.163**	**40.000**	**65.161**	**-25.161**	**240.000**	**238.998**	**1.002**
	423210	Услуге за израду софтвера	200.000	173.837	26.163	40.000	65.161	-25.161	240.000	238.998	1.002

Група	Конто	Назив	П Л А Н из буџета	УТРОШЕНО из буџета	РАЗЛИКА (4-5)	П Л А Н из соп.извора	УТРОШЕНО из соп.извора	РАЗЛИКА (7-8)	УКУПНО ПЛАН	УКУПНО УТРОШЕНО	РАЗЛИКА (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
423300		**Услуге образовања и усавршавања запослених**	**109.000**	**0**	**109.000**	**175.000**	**192.400**	**-17.400**	**284.000**	**192.400**	**91.600**
	423320	Котизација	109.000		109.000	100.000	8.950	91.050	209.000	8.950	200.050
	423390	Друге услуге образовања и усавршавања запослених			0	75.000	183.450	-108.450	75.000	183.450	-108.450
423400		**Услуге информисања**	**410.000**	**0**	**410.000**	**1.830.000**	**1.790.235**	**39.765**	**2.240.000**	**1.790.235**	**449.765**
	423410	Услуге штампања	20.000		20.000	20.000		20.000	40.000	0	40.000
	423421	Услуге информисања јавности	390.000		390.000	600.000	546.640	53.360	990.000	546.640	443.360
	423432	Објављивање тендера и информативних огласа			0	1.210.000	1.243.595	-33.595	1.210.000	1.243.595	-33.595
	423441	Медијске услуге радија и телевизије			0			0	0	0	0
423500		**Стручне услуге**	**420.000**	**404.475**	**15.525**	**600.000**	**481.550**	**118.450**	**1.020.000**	**886.025**	**133.975**
	423530	Правне услуге (вештачења)	30.000	70.000	-40.000	30.000	20.000	10.000	60.000	90.000	-30.000
	423591	Накнаде за рад чланова Управног и Надзорног одбора	270.000	75.000	195.000	520.000	302.849	217.151	790.000	377.849	412.151
	423599	Остале стручне услуге	120.000	259.475	-139.475	50.000	158.701	-108.701	170.000	418.176	-248.176
423600		**Услуге за домаћ. и угоститељство**	**0**	**0**	**0**	**300.000**	**284.105**	**15.895**	**300.000**	**284.105**	**15.895**
	423621	Угоститељске			0	300.000	284.105	15.895	300.000	284.105	15.895
423700		**Репрезентација**	**0**	**0**	**0**	**530.000**	**101.830**	**428.170**	**530.000**	**101.830**	**428.170**
	423711	Репрезентација			0	530.000	101.830	428.170	530.000	101.830	428.170
423900		**Остале опште услуге**	**250.000**	**223.101**	**26.899**	**200.000**	**173.778**	**26.222**	**450.000**	**396.880**	**53.120**
	423911	Остале опште услуге	250.000	223.101	26.899	200.000	173.778	26.222	450.000	396.880	53.120
424000		**Специјализоване услуге**	**105.000**	**86.055**	**18.945**	**75.000**	**39.264**	**35.736**	**180.000**	**125.319**	**54.681**
425000		**Текуће поправке и одржавање**	**700.000**	**663.420**	**36.580**	**200.000**	**475.668**	**-275.668**	**900.000**	**1.139.088**	**-239.088**
	425110	Текуће поправке и одржавање зграда	150.000	107.604	42.396	100.000	65.254	34.746	250.000	172.859	77.141
	425220	Текуће поправке и одржавање административне опреме	150.000	158.086	-8.086	50.000	227.822	-177.822	200.000	385.907	-185.907
	425210	Текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај	400.000	397.729	2.271	50.000	182.592	-132.592	450.000	580.322	-130.322
426000		**Материјал**	**2.315.000**	**1.815.159**	**499.841**	**1.130.000**	**665.438**	**464.562**	**3.445.000**	**2.480.597**	**964.403**
426100		**Административан материјал**	**620.000**	**530.444**	**89.556**	**320.000**	**459.929**	**-139.929**	**940.000**	**990.373**	**-50.373**
	426111	Канцеларијски материјал	620.000	530.444	89.556	320.000	387.049	-67.049	940.000	917.493	22.507
	426124	ХТЗ опрема			0		22.000	-22.000		22.000	-22.000
	426131	Цвеће и зеленило			0		50.880	-50.880	0	50.880	-50.880
426300		**Материјал за образовање и усавршавање**	**520.000**	**376.971**	**143.029**	**180.000**	**74.030**	**105.970**	**700.000**	**451.002**	**248.998**

Група	Конто	Назив	П Л А Н из буџета	УТРОШЕНО из буџета	РАЗЛИКА (4-5)	П Л А Н из соп.извора	УТРОШЕНО из соп.извора	РАЗЛИКА (7-8)	УКУПНО ПЛАН	УКУПНО УТРОШЕНО	РАЗЛИКА (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	426310	Публикације, часописи и гласила	520.000	376.971	143.029	180.000	74.030	105.970	700.000	451.002	248.998
426400		**Материјали за саобраћај**	**985.000**	**893.953**	**91.047**	**550.000**	**103.335**	**446.665**	**1.535.000**	**997.288**	**537.712**
	426410	Издаци за гориво (бензин, гас, дизел)	885.000	893.953	-8.953	500.000	59.920	440.080	1.385.000	953.874	431.126
	426490	Остали материјал за превозна средства (гуме, мазива и сл.)	100.000		100.000	50.000	43.415	6.585	150.000	43.415	106.585
426800		**Производи за чишћење**	**0**		**0**	**50.000**	**25.663**	**24.337**	**50.000**	**25.663**	**24.337**
426900		**Материјали за посебне намене (рез. делови, тонери и др)**	**190.000**	**13.790**	**176.210**	**30.000**	**2.480**	**27.520**	**220.000**	**16.270**	**203.730**
480000		**ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**3.710.000**	**2.769.532**	**940.468**	**200.000**	**1.664.439**	**-1.464.439**	**3.910.000**	**4.433.972**	**-523.972**
482000		**Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом**	**1.710.000**	**899.875**	**810.125**	**100.000**	**1.428.573**	**-1.328.573**	**1.810.000**	**2.328.447**	**-518.447**
	482191	Порез	600.000	487.820	112.180	50.000	1.276.954	-1.226.954	650.000	1.764.774	-1.114.774
	482131	Регистрација возила	100.000		100.000	50.000	71.793	-21.793	150.000	71.793	78.207
	482200	Обавезне таксе	1.010.000	412.055	597.945		79.826	-79.826	1.010.000	491.881	518.119
483000		**Новчане казне и пенали по решењу судова**	**2.000.000**	**1.869.658**	**130.342**	**100.000**	**235.867**	**-135.867**	**2.100.000**	**2.105.525**	**-5.525**
	483111	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.000.000	1.869.658	130.342	100.000	235.867	-135.867	2.100.000	2.105.525	-5.525
4		**УКУПНО**	**128.835.000**	**125.082.653**	**3.752.951**	**19.160.000**	**11.995.722**	**7.164.278**	**147.995.000**	**137.078.375**	**10.916.625**

Од евидентираних расхода, на расходе за запослене се односи 117.399.324 динара (колона 11), на коришћење услуга и роба 15.245.079 динара и на остале расходе 4.433.972 динара.

При томе су из овог прегледа изостављени расходи за запослене који се односе на реализацију пројеката јавних радова о чему је било речи у делу извештаја о приходима.

Највећи део ових расхода се односи на зараде ангажованих радника - 9.157.000 динара и трошкова превоза - 592.000 динара.

Од осталих трошкова у вези с овим пројектима, у табелама нису приказани следећи расходи: трошкови платног промета 36.669 динара, за осигурање радника 17.905 динара, трошкови израде софтвера за овај пројекат 28.556 динара, трошкови ХТЗ опреме 116.427 динара, трошкови садног материјала 610.358 динара, трошкови горива 3.000 динара, трошкови алата и осталог материјала 132.926 динара - укупно 332.486 динара.

Укупно су расходи по овом пројекту износили 10.691.560 динара.

Када је реч о овим пројектима, из мешовитих и неодређених прихода остварених за ову намену, набављена је и опрема у вредности од 134.276 динара тако да је за финансирање расхода Дирекције остао приход од 137.000 динара.

До прекорачења остварених у односу на укупно планиране расходе дошло је код четири групе и то: код социјалних давања запосленима за износ од 221.455 динара, код текућих поправки и одржавања за износ од 239.088 динара, пореза 518.447 динара и новчаних казни и пенала 5.525 динара.

КАДРОВИ

У току 2010. године дошло је до одређених флуктуација радне снаге што се види из следеће табеле.

КАДРОВИ У 2010. ГОДИНИ

Т 8.

Ред. бр.	Квалификациона структура	Стање на дан 31.12.2009. године	План за 2010. годину	Флуктуације		Стање 31.12.2010.
				одлив	прилив	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	**НКВ**	1	2			**1**
2	**ПК**					
3	**КВ**	5	4			**5**
4	**ССС**	44	45	6		**38**
5	**ВКВ**					
6	**ВС**	12	10	2	2	**12**
7	**ВСС**	78	79	4	8	**82**
Укупно		**140**	**140**	**12**	**10**	**138**

Током године, дошло је до већег одлива но што је било планирано а због ненајављеног одласка у пензију неколико радника.

Такође је неким радницима истекао уговор о раду на одређено време тако да је и поред пријема нових радника на упражњена места, број запослених на крају године био мањи од планираног. Ове флуктуације су донекле промениле и квалификациону структуру тако да се она померила у корист високе стручне спреме а на терет средње стручне спреме.

ОСТВАРЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ПРОГРАМА ИЗГРАДЊЕ И ПРОГРАМА ОДРЖАВАЊА КОМУНАЛНИХ ОБЈЕКАТА

Почев од 2009. године, раније јединствени програм дели се на горе наведена два програма.

Током године, обадва програма су имала измене које су се односиле како на финансијске оквире, тако и на садржину.

Међутим, након Одлуке о ребалансу буџета града Ниша за 2010. годину која је донета октобра 2010. године, с обзиром да није била праћена прилагођавањем ових програма новим апропријацијама опредељеним ребалансом буџета, они су остали неусаглашени са Одлуком о буџету.

Пошто је ова одлука вишег ранга, код приказа остварења финансијског плана Програма изградње и Програма одржавања у сагледавање су узети износи планирани том одлуком.

У истој табели, дато је и остварење тих планова са аспекта биланса успеха, односно остварених прихода.

Т 9

ОПИС	Планирани приходи	Реализовани приходи	Проценат остварења
1	2	3	4
Програм изградње			
Апропријација из одлуке о буџету за 2010. годину	725.000.000	262.436.368	36,20
Средства из посебног програма приватизације по одлукама о распоређивању средстава из ранијих година	74.841.000	26.679.267	35,65
Средства републичких јавних предузећа и министарстава и сопствени приходи	80.000.000	61.821.880	77,28
Програм одржавања	645.000.000	400.081.592	62,03
Укупно програми	**1.524.841.000**	**751.019.107**	**49,25**

О разликама релативно слабог остварења прихода из буџета за Програм изградње и Програм одржавања било је речи на почетку извештаја. Остварени приходи су наменски реализовани, односно плаћања су вршена за намене за које су средства и добијена.

Од приказаних прихода, у збирној ставци која се односи на средства из посебног програма приватизације а остварена је у износу од 26.679.267 динара, на позицију завршетка виталних објеката за град 4.841.393 динара, на позицију саобраћајне инфраструктуре, мостове и прилазне саобраћајнице 4.727.995 динара, на мост у Лалинцу 12.909.879 динара и на приватизацију из 2004. године (мост у Вишеградској улици) 4.200.000 динара.

Приходи од републичких јавних предузећа (Путева Србије), министарстава и сопствени приходи такође су већ образложени на почетку извештаја.

Свеобухватна реализација ових програма даће се кроз посебан извештај, па се сада и не елаборира.

III КРАЋИ ОСВРТ НА ОДРЕЂЕНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

У следећој табели се дају карактеристичне позиције из биланса стања са освртом на њихово кретање током године.

Т 10.

Конто	Опис	Почетно стање	Повећање	Смањење	Стање на крају године
1	2	3	4	5	6
0112	Опрема	31.781.973 (27.654.346)	4.634.634	5.249.856	29.140.985 -25.628.581
015	Нефинансијска имовина у припреми	2.912.479.251	1.050.414.746	1.530.663.722	2.432.230.276
1211	Новчана средства на рачунима	1.380.436	919.805.187	920.542.418	643.204
122111	Потраживања од купаца	7.459.340	8.686.992	9.416.958	6.729.375
13121	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	265.741.052	1.202.599.842	856.285.705	612.055.189
1	**ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА**	**302.940.787** **(6.609.759)**	**2.171.382.680**	**1.800.355.592**	**673.965.875** **-6.607.759**
23	Обавезе по основу расхода за запослене	7.673.847	127.248.674	127.693.917	7.228.604
24	Обавезе по основу осталих расхода, изузев расхода за запослене	9.671	3.671.054	3.564.580	116.145
251	Примљени аванси, депозити и кауције	3.212.348	2.305.599	1.014.587	4.503.360
252	Обавезе према добављачима	257.635.744	1.120.193.179	773.648.139	604.180.785
254	Остале обавезе	1.545.833	14.988.926	15.971.032	563.726
2913	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања	26.817.033	38.138.913	12.737.654	52.218.292
2	**ОБАВЕЗЕ**	**296.894.477**	**1.306.546.345**	**934.629.909**	**668.810.912**

АКТИВА

На групи конта 011.2. исказано је повећање опреме у износу од 4.634.634 динара. Међутим, ту се ради о набављеној опреми у 2010.години од 996.823 динара и то: аутомобил од 712.858 динара, рачунарској опреми од 162.703 динара и осталој опреми од 121.261 динар.

Остали део повећања од 3.637.811 динара је само књиговодствени начин затварања исправке вредности опреме која је искњижена из евиденције.

На групи конта 011.2. исказано је смањење опреме у износу од 5.249.856 динара што преставаља обрачунату амотризацију те опреме у 2010. години од 1.612.048 динара и искњижење набавне вредности опреме од 3.637.808 динара.

На групи конта 015 - нефинансијска имовина у припреми исказано повећање у бруто износу од 1.050.414.746 динара (односно нето смањење 480.248.976 динара) односи се на улагања у 2010. години у нефинансијску имовину која су остварена реализацијом програма уређивања и програма одржавања за 2010. годину.

На овој групи карактеристично је смањење позиције у износу од 1.530.663.722 динара. Скоро цео износ (1.516.074.762 динара) се односи на нефинансијску имовину која је по записнику о примопредаји имовине стеченој средствима града број 04-67 од 30.11.2010. године предата граду и на тај начин искњижена из пословних књига Дирекције.

Остатак смањења у износу од 14.588.960 динара односи се на дате авансе који су затворени смањењем обавеза према добављачима, односно правдани су радовима у 2010. години.

Новчана средства на рачунима – њихово повећање и смањење показује промет у току године од око 900.000.000 динара. Стање на крају године од 643.204 динара су средства републике намењена пројекту Церјанска пећина за 2011. годину у износу од 416.924 динара (на буџетском

рачуну), средства републике за два пројекта јавних радова у износу од 162.781 динар (на два рачуна јавних радова), средства од рефундације од фондова здравственог осигурања у износу од 58.105 динара и сопствена средства у износу од 5.393 динара.

Наменска средства републике за пројекат уређења Церјанске пећине су у 2011. години са буџетског пренета на посбан наменски рачун за тај пројекат.

Потраживања од купаца су у односу на 31.12.2009. године смањена за око 730.000 динара, што указује на ефикаснију наплату у 2010. години. У 2010. години фактурисано је купцима укупно 8.686.993 динара и то:

- купцима за тендерску документацију 1.148.200
- купцима за вршење стручног надзора 2.400.107
- купцима за преглед гасних инсталација 717.546
- купцима за технички преглед објеката 1.100.952
- купцима за закуп и преф. обавезе 3.068.888
- осталим купцима 251.300

Такође је дошло до промене рочности потраживања, јер су углавном стара потраживања која су наплаћена супституисана новим, која нису наплаћена.

На конту 131.21 обрачунати неплаћени расходи и издаци салдо у износу од 612.055.189 динара односи се на неплаћене расходе за расходе који падају на терет Дирекције у износу од 17.040.217 динара, а 595.014.972 динара се односи на обавезе према добављачима по програму уређивања и одржавања.

ПАСИВА

На групи конта 23 исказане су обавезе у износу од 7.228.604 динара према:

- запосленима за део зараде за 12/10 у износу од 5.702.426
- запосленима по основу других накнада у износу од 352.958
- члановима управног И надзорног одбора у износу од 1.173.220

На групи конта 24 види се да је Дирекција у 2010. године на име пореза на пренос апсолутних права платила 488.000 и на име ПДВ-а обрачунала и платила 2.675.632 динара.

На групи конта 251 дошло је до укупног нето повећања примљених аванса у износу од 1.291.012 динара.

На групи конта 252 салдо у износу од 604.180.785 односи се на

- добављаче за трошкове Дирекције.....9.165.815
- добављаче за инвестиције 224.674.928
- добављаче за одржавање 370.340.042

Повећање обавеза према добављачима од 346.545.041 у односу на 2009. годину произлази из повећане неликвидности због мање реализованих прихода. Истовремено нужна улагања у изградњу и одржавање створила су обавезе које до краја године није било могуће измирити па је ово повећање логична последица.

Од 563.726 динара обавеза на групи 254 се односи на обавезе по административним забранама и синдикалне чланарине за део зараде радника за 12/09 у износу од 427.291 динара, а остатку од 136.435 на остале обавезе.

Највећи део обрачунатих ненаплаћених прихода односи се на потраживања од Нисала по вансудском поравнању од око 14.123.453 динара и око 29.927.536 динара од утужених потраживања, док се остатак у износу од 8.167.303 односи на купце.

Закључак

Из контекста изложеног може да се закључи да је 2010. година била изузетно тешка за пословање пре свега због драстично смањених прихода. Обим улагања јесте опао, али не у мери у којој је то био случај са приходима.

Међутим, та разлика за резултат има велики скок обавеза према добављачима што за последицу има пораст неликвидности са опасношћу да добављачи - извођачи радова, своје трошкове финансирања превале на Дирекцију односно буџет.

Такође, баласт дуга представља кочницу пре свега у даљем инвестирању с обзиром да је одржавање нешто што је неопходно и има приоритет у односу на изградњу.

С друге стране очито је да се мора деловати у два правца - један је повећање прихода, како буџетских тако и сопствених, а други - смањење и контрола расхода.

Од успеха у тим настојањима зависиће и резултати у 2011. години.

ЈП Дирекција за изградњу
града Ниша

У Нишу, 11.03.2011. године