

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ГРАЂЕВИНСКИМ
ЗЕМЉИШТЕМ ШАБАЦ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2016. до 31.03.2016.

Шабач, 25.4.2016.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за управљање грађевинским земљиштем Шабац

Седиште: Шабац, Кнеза Милоша 1

Претежна делатност: 4311- комунално уређење

Матични број: 17107461

ПИБ: 100112114

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Делатности Јавног предузећа су : припремање (израда геодетске, урбанистичко-планске и пројектне документације и прибављање земљишта) и комунално опремање грађевинског земљишта у јавној својини (изградња саобраћајница, тротоара, паркинг простора, хидрообјеката, електрообјеката, уређење јавних површина, центара села и сл.) и вршење опште комуналне делатности (одржавање јавне хигијене, јавног зеленила, урбаног мобилијара и финансирање јавне расвете-утрошка електричне енергије и одржавање објеката јавне расвете).

Годишњи програм пословања Јавног предузећа за управљање грађевинским земљиштем Шабац за 2016. годину усвојен је од стране Скупштине града Шапца на седници од 18.12.2015. године, а Одлука о усвајању Програма објављена је у Службеном листу града Шапца број 29/16 од 18.12.2015. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пословање Јавног предузећа у првом кварталу 2016. године карактерише се интензивном инвестиционом активношћу на изградњи објеката комуналне инфраструктуре. Због изузетно повољних временских услова грађевинска сезона практично није ни прекидана, настављена је већ са првим данима јануара, па се може рећи да је у посматраном периоду у физичком смислу реализован велики део годишњег програма уређења грађевинског земљишта Јавног предузећа. Акцент је истовремено стављен и на измирење пренетих обавеза према извођачима радова за објекте комуналне инфраструктуре изграђене у претходној години. Одатле и велика и приходна и расходна страна у билансима пословања. Одржавање јавне хигијене, јавног зеленила и јавне расвете обављано је у свему према усвојеним програмима, на високом нивоу и без иједног дана било каквог застоја.

1. БИЛАНС УСПЕХА

АОП 2001 Текући приходи примања у првом кварталу 2016. године реализовани су у износу од **131.963.093,00** динара, док су у планском документу дефинисани у висини од **125.628.440,00** динара, уз индекс реализације 1,05. Укупни расходи у истом периоду реализовани су у износу од 131.791.043,00 динара, тако да разлика између прихода и расхода износи 172.050,00 динара.

У укупним реализованим приходима са 99,25% учествују приходи из буџета (остале донације, дотације и трансфери; специјализоване услуге и јавна расвета; нефинансијска имовина; плате, додаци и стални трошкови). У износу од 131.171.085,00 динара реализовани су са индексом 1,08 у односу на планиране буџетске приходе у првом кварталу 2016. године (121.246.000,00 динара).

Јавно предузеће за управљање грађевинским земљиштем, са статусом индиректног буџетског корисника, а на основу Наредбе о отварању консолидованог рачуна трезора и отварању подрачуна и затварању рачуна директних и индиректних корисника буџетских средстава Републике и организација обавезног социјалног осигурања, води буџетско књиговодство и користи контни план према Уредби о буџетском књиговодству и у основи својих финансијских обрачуна користи тзв. готовински принцип, који значи да се књиговодствено као приходи могу евидентирати само наплаћена средства преко рачуна, док су расходи само плаћена средства преко истог рачуна. У основи свих одступања, и на приходној и на расходној страни биланса успеха Јавног предузећа у посматраном периоду управо стоји примена наведеног готовинског принципа.

Укупни приходи реализовани су са следећом структуром :

врста прихода	планирано	реализовано	индекс
	I квартал	I квартал	
АОП 2001 Текући прих.и примања	125.628.440	131.963.093	105,04
АОП 2067 Други приходи	4.169.940	1.758.510	42,17
АОП 2093 Мемор.ставке за реф.расхода	212.500	202.236	95,17
АОП 2102 Приходи из буџета	121.246.000	130.002.347	107,22

У односу на планиране приходе остварени приходи су већи за 5%, док у односу на исти период претходне године (83.808.325,00 динара) бележе изузетно високи пораст од 57,5%. Значајна одступања, посебно она негативна, у односу реализовано-планирано последица су структуре неизмирених захтева Јавног предузећа према буџету града из 2015. године у којима су била доминантна потраживања по основу изградње објеката комуналне инфраструктуре, односно на позицијама – нефинансијска имовина и стални

трошкови, и која су, као пренета у 2016. годину, од стране Одељења за финансије Градске управе града Шапца приоритетно измиривана у посматраном периоду.

Укупни расходи реализовани су са следећом структуром :

врста расхода	планирано	реализовано	индекс
	I квартал	I квартал	
АОП 2129 Тек.расх.и изд.за неф.имовину	125.628.440	131.791.043	104,91
АОП 2131 Расходи за запослене	6.212.190	5.140.619	82,75
АОП 2153 Коришћење услуга и роба	54.862.500	52.608.671	95,89
Значајна одступања у оквиру ове групе трошкова су на следећим позицијама :			
АОП 2156 Енергетске услуге	12.675.000	22.936.710	180,96
АОП 2157 Комуналне услуге	37.500	341.390	910,37
АОП 2159 Трошкови осигурања	52.500	125.470	238,99
АОП 2191 Матер.за образ.и усавр.запослених	75.000	166.940	222,59
Неизмирене обавезе из 2015.год.односиле су се на ову групу трошкова које су као приоритет измирене у првом кварталу 2016.године,због чега су индекси реализације велики.			
Јавно предузеће је имало према ЈКП „Стари град“ Шабац по основу услуга на одржавању јавне хигијене и јавног зеленила и према ЕПС-Снабдевање Београд за испоручену утрошену електричну енергију за јавну расвету, тако да су ове обавезе измириване у првом кварталу 2016. године и плаћањем обавеза добиле статус расхода у билансу успеха.			
АОП 2250 Донације,дотације и трансвери	500.000	435.662	87,13
АОП 2285 Порези,обавезне таксе и пенали	768.750	681.527	88,65
АОП 2298 Издаци за нефинансијску имовину	63.122.500	72.924.564	115,53
Значајна одступања у оквиру ове групе трошкова су на следећим позицијама :			
АОП 2303 Капитално одржавање зграда и обј.	26.452.500	42.685.060	162,05
АОП 2304 Пројектно планирање	5.500.000	8.846.304	160,84
Неизмирене обавезе из 2015.год.односиле су се на ову групу трошкова које су као приоритет измириване у првом кварталу 2016. године, због чега су у билансу успеха ови трошкови и највећи.			
АОП 2344 Вишак прихода и примања		172.050	

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 1072 Укупна актива износи 225.851.320 дин. , индекс реализације у односу на планирано је 3,04

АОП 1235 Укупна пасива износи 225.851.320 дин., индекс реализације у односу на планирано је 3,04

АОП 1199 Обавезе према добављачима износе 133.685.368 дин., индекс реализације је 2,67.

Највеће обавезе Јавно предузеће има према:

- ЈКП Стари град Шабац	37.293.680,00
- ЕПС Снабдевање Београд	24.598.056,00
- ЕДШ (зај.улагања,одржав.обј.јав.расв.)	18.026.100,00
- ЈКП Водовод-Шабац	11.580.470,00
- Савремена градња Думача 2 Шабац	8.438.664,00
- Југокоп-Подриње Шабац	7.464.592,00
- Сомборелектро Сомбор	5.855.339,00
- Рефлекс Мајур	5.375.197,00
- Машинокоп Шабац	4.035.339,00
- Процесор електроника Ваљево	2.279.118,00

АОП 1213 Остала пасивна временска разграничења износе 68.787.537 дин., што се односи на потраживања од буџета града, а по основу испостављених захтева за плаћање инвестиционих расхода.

У ванбилансним евиденцијама Јавног предузећа воде се задужења обвезника за накнаду за уређење и накнаду за коришћење грађевинског земљишта. Ове јавне приходе предузеће само администрира, не припадају предузећу, средства се приликом наплате преносе на буџетске рачуне, а онда се као приходи преносе Јавном предузећу и наменски се троше. Наредни подаци односе се на најважније релације наведених прихода у посматраном периоду :

Потраживања ЈП са 31.3.2016.г. :

- накнада за уређење г.з. – 207.146.967,00 (202.946.581,00 - 31.12.2015.)
 - наплаћено до 31.3.2016. - 56.462.037,00
- накнада за коришћење г.з.- 224.328.317,00 (239.404.630,00 – 31.12.2015.)
 - наплаћено до 31.3.2016. - 12.274.857,00
- обавезе МЗ и група грађана
 - МЗ – 2.907.519,00
 - групе грађана – 763.605,00

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

	планирано	реализовано	индекс
	I квартал	I квартал	
АОП 4001 Текући прих.и примања	125.628.440	131.963.093	105,04
АОП 4061 Други приходи	4.169.940	1.758.510	42,17
АОП 4086 Мемор.ставке за реф.расхода	212.500	202.236	95,17
АОП 4095 Приходи из буџета	121.246.000	130.002.347	107,22
АОП 4163 Новчани одливи	125.628.440	131.791.043	104,91
АОП 4165 Расходи за запослене	6.212.190	5.140.619	82,75
АОП 4186 Коришћење услуга и роба	54.862.500	52.608.671	95,89
АОП 4289 Донације,дота. и трансвери	500.000	435.662	87,13
АОП 4309 Порези,обавезне таксе и пенали	768.750	681.527	88,65
АОП 4321 Издаци за нефин. имовину	63.122.500	72.924.564	115,53
АОП 4404 Салдо готовине на поч.периода		30.583	
АОП 4405 Кориговани приливи за примљена новч.средства	125.628.440	131.963.093	
АОП 4408 Кориговани одливи за исплаћена средства	125.628.441	131.791.043	
АОП 4411 Салдо готовине на крају обрачунског периода		202.633	

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде запосленима у првом кварталу 2016. године исплаћиване су на истом нивоу као и у 2015. години, са истом ценом рада у бруто износу од 15.424,20 динара, тако да није било никаквих корекција, а мања реализација у односу на план за 2016. годину је последица мањег броја запослених којима су исплаћиване зараде у односу на планирани број.

У оквиру трошкова социјалних давања запосленима евидентиране су исплате за двоје запослених у предузећу: на име трошкова лечења исплаћено је 20.000,00 динара, а као помоћ за плаћање трошкова погребних услуга за члана породице исплаћено је 40.000,00 динара.

5.ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У целом периоду зараде су исплаћиване 21 (двадесетједном) запосленом и није било ни прилива нити одлива запослених у односу на стање са 31.12.2015. године. Запослених на неодређено време има 21, а 1 на одређено време.

6.КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Од 11.5.2015. године када је Републички завод за статистику објавио последњи податак о просечној цени стана у новоградњи у граду Шапцу (која је у основи обрачуна доприноса за уређење грађевинског земљишта по м² нето површине објекта) у висини од 82.088,00 динара по м², висинадоприносазауређењеграђевинскогземљиштана подручју града Шапца није се мењала и износила је за пословни и стамбени простор у :

Iзони – 7.092,40дин/м²
IIзони – 6.205,85дин/м²
IIIзони – 5.319,30дин/м²
IVзони – 4.432,75дин/м²

Према одредбама Закона о планирању и изградњи накнада за коришћење грађевинског земљишта је од 1.1.2014.г. као посебан јавни приход престала да постоји и интегрисана је у порез на имовину. Ова накнада је представљала други најважнији и највећи приход Јавног предузећа до краја 2013. године, док је у годинама које су уследиле Јавно предузеће углавном било ангажовано на наплати пренетих дуговања обвезника. И у I кварталу 2016. године предузеће је у овој области радило на наплати и спровођењу поступака принудне наплате накнаде за коришћење, а преко Одељења локалне пореске администрације града Шапца.

7.СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Јавно предузеће није користило ова средства, нити су она била планирана.

8.СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Реализовани су трошкови :

- репрезентација – планирано - 14.000,00; реализовано - 3.000,00; индекс 0,22
- реклама и пропаганда – планирано - 12.000,00; реализовано – 15.998,00; индекс – 1,34
- помоћи и бесповратна давања – ови трошкови нису планирани у 2016. години и нису исплаћивани у I кварталу.

Трошкови рекламе и пропаганде су већи од планираних из разлога што су и питању новогодишње рекламе и честитке у локалним штампаним медијима, када су ови издаци

традиционално већи, али ће у наредним кварталним периодима свакако бити сведени на пројектовани ниво из плана.

9.ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестициона активност на изградњи објеката комуналне инфраструктуре у I кварталу 2016. године била је доминантна. Изграђен је, или рађен али нису окончани радови у посматраном обрачунском периоду (што је и највећи број), велики број објеката – саобраћајница, тротоара, хидро и електрообјеката, спортских игралишта, центара села, парковских површина итд. Највећи и најзначајнији завршени у I кварталу су :

- ул. Нова 4 – СРЗ – коловоз	6.544.207,00
- ул. Нова 4 – СРЗ – фекална и канализациона мрежа	4.573.331,00
- одржавање тротоара	3.097.077,00
- нн мреже и мреже јавне расвете на сеоском подручју	2.279.118,00
- ул. М.Панића Сурепа – тротоар	1.894.457,00
- ул. Краља Милана – коловоз око зграде блок Унион	1.398.101,00
- шљунчење улица	1.042.505,00

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

И поред смањења неизмирених обавеза из 2015. године за око 44 милиона динара, стање дуга на дан 31.3.2016. године је високо и значајно отежава текућу ликвидност у предузећу. Имајући у виду да су у целом посматраном периоду, због интензивне градње објеката комуналне инфраструктуре, евидентиране нове обавезе према извођачима радова, а да прилив средстава из буџета није пратио динамику задуживања предузећа, неопходно је да се као приоритет у наредном периоду изнађу средства за плаћање постојећих обавеза и оних нових за радове који су у току, а да се нова задуживања предузећа планирају у складу са реалним могућностима буџета града да се обавезе уредно измирују.

Датум 25.4.2016.

Потпис и печат