

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
Број: 01-2922-2/2024
Ниш, 5.6.2024. године

На основу члана 29. Статута ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-1989/19 од 29.05.2019. године-пречишћен текст, а сходно члану 22. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16, 88/19 и 62/23 – др. закон) и члану 34. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21 – др. закон) Надзорни одбор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша је на XXXI седници одржаној дана 5.6.2024. године донео следећу

ОДЛУКУ

- I УСВАЈА СЕ Годишњи извештај о пословању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину.
- II Саставни део ове одлуке је Годишњи извештај о пословању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину.
- III Годишњи извештај о пословању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину доставити Градској управи за комуналне делатности и инспекцијске послове.
- IV За реализацију ове одлуке задужује се в. д. директора Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша.

НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
председник

Живојин Тасић, маг. економиста

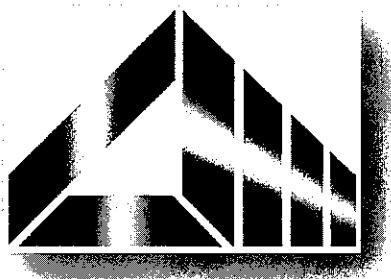
Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Бр. 01-2922-2-1/24

5. 6. 2024 год.
НИШ



**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША ЗА 2023. ГОДИНУ**

Ниш, 5.6.2024. године

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Скупштина Града Ниша Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове
АДРЕСА СЕДИШТА:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	42.99
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	Изградња осталих непоменутих грађевина
МАТИЧНИ БРОЈ:	06118496
ПИБ:	100619347
WEB АДРЕСА:	www.dign.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	direkcija@dign.rs
ТЕЛЕФОН:	018/520-790

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША ЗА 2023. ГОДИНУ

I. ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Одлуком о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 141/2016 - пречишћен текст и 118/2018) основано је Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша са циљем обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе оснивача – Града Ниша.

Делатност предузећа је:

1. уређивање грађевинског земљишта:

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта, припремање и опремање земљишта, изградња комуналних објеката, инсталација, надзор при изградњи и над обављањем комуналних делатности, припрема и реализација средњорочних и годишњих програма уређивања грађевинског земљишта на територији Града Ниша, као делатност од општег интереса и изградња јавних објеката од посебног значаја за Град Ниш;

2. управљање јавним путевима, као делатност од општег интереса.

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

- стручни надзор над изградњом и одржавањем објеката из програма уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре и над изградњом и реализацијом осталих објеката и пројеката који се финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша,
- стручни надзор над обављањем комуналних делатности,
- управљање општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима у складу са одредбама Закона о путевима, управљање заштићеним подручјима и др. .

Обављање ових послова и вршење других поверених послова за потребе Града Ниша, предузеће врши у складу са уговором који закључује са оснивачем.

Имајући у виду наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 206/2023-01 од 29.01.2023. године (наш број 02-258/23 од 18.01.2023. године) за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверених делатности. Вредност послова из овог уговора са обрачунатим ПДВ-ом износи највише 88.080.000 динара годишње.

Чланом 59. Закона о јавним предузећима прописана је обавеза јавног предузећа да за сваку календараску годину доноси годишњи програм пословања и доставља га оснивачу ради добијања сагласности. Имајући наведено у виду, Надзорни одбор предузећа је на седници одржаној 30.11.2022. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу

Града Ниша за 2023. годину број 01-6295/2022, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1157/2022-16-02 дана 28.12.2022. године, на седници одржаној 12.07.2023. године Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину број 01-6295-1/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-697/2023-17-02 дана 21.09.2023. године, а на седници одржаној 16.10.2023. године Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину број 01-6295-2/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-838/2023-25-02 дана 29.11.2023. године.

Чланом 12. Закона о путевима прописана је обавеза управљача јавног пута да доноси годишњи програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева уз претходно прибављено мишљење органа јединице локалне самоуправе надлежног за послове саобраћаја. Имајући наведено у виду, Надзорни одбор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша је на седници одржаној 28.12.2022. године донео Програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2023. годину, број 01-6993-2/22 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 33-3/2023-03 дана 10.01.2023. године, а на седници одржаној 12.07.2023. године Програм о изменама и допунама Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2023. годину, број 01-3720-2/23 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1392-18/2023-03 дана 14.09.2023. године, а на седници одржаној 16.10.2023. године Програм о изменама и допунама Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2023. годину, број 01-5538-2/23 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1657-5/2023-03 дана 01.12.2023. године.

Како је чланом 19. Закона о путевима предвиђено да се финансирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута може обезбедити из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе приступило се уређивању начина финансирања обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша и са тим у вези Град Ниш је са ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша закључио Уговор број 112-1/2023-01 од 16.01.2023. године (наш број 02-208/23 од 16.01.2023. године), Анекс I уговора број 112-2/2023-01 од 11.10.2023. године (наш бр. 02-208-1/2023 од 11.10.2023. године) и Анекс II уговора бр. 112-3/2023-01 од 01.12.2023. године (наш бр. 02-208-2/2023 од 01.12.2023. године).

Како би ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша успешно одговорило на постављене циљеве и задатке, планирано је да се поверени послови извршавају са 45 запослених.

Органи предузећа су надзорни одбор и директор. Ради трајног обављања делатности од општег интереса, директор Дирекције је донео Правилник о организацији и систематизацији послова у ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-3980/19 од 25.9.2019. године, бр. 02-1233/2021 од 25.3.2021. године и бр. 02-403/2024 од 24.1.2024. године, на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем бр. 77-975-7/2019-03 од 15.10.2019. године, бр. 575-2/2021-03 од 18.5.2021. године и Решењем бр. 115-8/2024-03 од 10.2.2024. године. Правилник је израђен у складу са одредбама члана 24. став 2. и 3. Закона о раду, којима је предвиђено да се правилником утврђују организациони делови код послодавца, назив и опис послова, врста и степен стручне спреме, односно образовања и

други посебни услови за рад на тим пословима, а може се утврдити и број извршилаца. Правилником су укинута или обједињени поједини послови, промењена је структура одређених организационих делова, а све у циљу боље и ефикасније организације рада. Унутрашња организација рада предузећа је, према делокругу рада, извршена у пет посебних организационих јединица, и то: Пословодство, Служба за изградњу и надзор, Служба за управљање путевима, Служба за правне и опште послове и Служба за финансије и рачуноводство.

Узимајући у обзир наведено, организациона структура у Дирекцији изгледа:



Скупштина Града Ниша је на седници одржаној дана 31.05.2022. године донела Решење бр. 06-431/2022-33-10-02 којим је у Надзорни одбор Дирекције за председника именован Живојин Тасић, маг. економиста, а за чланове Александар Живковић, спец. стр. правник и Марија Милентијевић, маг. правник, која је изабрана из реда запослених у складу са Правилником о начину спровођења избора за члана надзорног одбора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 05-4670-3/2013 од 24.6.2013. године, сви са мандатом од четири године.

Зоран Прокић, по занимању дипломирани грађевински инжењер, именован је Решењем Скупштине Града Ниша бр. 06-980/2021-35-5-02 од 20.10.2021. године, које је објављено у Службеном листу Града Ниша бр. 103/21 и Службеном гласнику РС бр. 103/21, за вршиоца дужности директора Дирекције, најдуже до годину дана од дана именовања.

II. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И КАДРОВИ

II.1 ПРИХОДИ

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године укупни приходи остварени су у износу од **1.772.448.339 динара**, од тога пословни приходи у износу од 1.768.925.346 динара, финансијски приходи у износу од 62.284 динара, приходи од укидања дугорочних резервисања 1.132.041 динара, и приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 2.328.688 динара.

Структуру пословних прихода у износу од 1.768.925.346 динара чине:

60 - Приходи од продаје робе	47.400 динара
61 - Приходи од продаје производа и услуга	142.490.233 динара
64 - Приходи од субвенција	2.317.756 динара
65 - Остали пословни приходи	1.624.069.957 динара

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 142.490.233 динара остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције (49,22%) као и других послова у складу са оснивачким актом (највећи удео имају приходи од израде завршног застора – 28,13%, затим приходи од накнаде за постављање инсталација – 12,62%, док сви остали приходи учествују са 10,03%).

Приходи од субвенција у износу од 2.317.756 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања Спомеником природе Церјанска пећина број 401-00-267/2023-04 од 29.03.2023. године (наш број 03-1700/23) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Остали пословни приходи у износу од 1.624.069.957 динара остварени су по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 112-1/2023-01 од 16.01.2023. године (97,39%) и по другим основама (2,61%).

Приходи од укидања дугорочних резервисања остварени су по основу укидања дугорочних резервисања за отпремнине, за запослене којима је престао радни однос у току годинње, у износу од 641.297 динара, и по основу укидања дугорочних резервисања за јубиларнџ награде за запослене којима је у току године извршена исплата јубиларних награда, у износу од 490.744 динара.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у највећем делу и то у износу од 2.203.188 динара остварени су по основу укидања обавеза за примљене авансе у складу са Одлуком Надзорног одбора предузећа број 01-2267-2/22 од 28.04.2023. године.

II.2 РАСХОДИ

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године укупни расходи остварени су у износу од **1.757.993.984 динара**, од тога пословни расходи у износу од 1.737.001.116 динара, финансијски расходи у износу од 2.275.642 динара и расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 18.717.225 динара.

Основна структура расхода је следећа:

502 – Набавна вредност продате робе	47.400
51 (осим 513) – Трошкови материјала	995.091
513 – Трошкови горива и енергије	1.541.534
520 – Трошкови бруто зарада	53.885.448
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	8.163.645
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	748.971
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	277.778
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	1.481.482
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	4.998.780
530 – Трошкови услуга на изради учинака	10.823.071
5302 – Трошкови изградње јавних путева	327.301.672
531 – Трошкови транспортних услуга	719.901
532 део – Трошкови одржавања објеката и опреме	2.695.887
532 део – Трошкови текућег одржавања јавних путев	565.829.522
532 део – Трошкови капиталног одржавања јавних путева	688.518.630
532 део – Трошкови одрж. јавних путева (сопствена средства)	29.179.752
533 – Трошкови закупнина	1.916.875
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	367.570
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	444.128
540 – Трошкови амортизације	5.387.687
545 – Трошкови дугорочних резервисања	1.536.903
550 – Трошкови непроизводних услуга	11.273.511
551 – Трошкови репрезентације	85.458
552 – Трошкови премије осигурања	247.267
553 – Трошкови платног промета	1.335.630
555 – Трошкови пореза	51.779
556 – Трошкови доприноса	120.576
559 – Остали нематеријални трошкови	1.768.033
559 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	15.257.135
Укупно пословни расходи	1.737.001.116

Финансијски расходи у износу од 2.272.532 динара односе се на камате по решењима о принудној наплати, а свега 3.110 динара су камате из пословних активности.

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 18.717.225 динара, највећим делом (17.905.936 динара) настали су по основу преноса средстава од наплаћених банкарских гаранција у буџет Града Ниша који је извршен сагласно Решењу Градоначелнице Града Ниша број 2852/2023-01 од 19.07.2023. године.

II.3 РЕЗУЛТАТ

Према евидентираним приходима у износу од **1.772.448.339 динара** и расходима у износу од **1.757.993.984 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2023. године) остварен је позитиван финансијски резултат, добитак у износу од 14.454.355 динара.

Добитак у износу од 14.454.355 динара се коригује тако што се умањује се за порез на добит предузећа за 2.883.683 динара, и увећава по основу одложених пореских средстава за 620.229 динара, те **нето добитак износи 12.190.901 динара**. Нето добитак расподељује се у складу са чланом 29. Одлуке о буџету Града Ниша за 2024. годину („Сл.лист Града Ниша“, бр. 124/2023 и 41/2024).

Програмом пословања за 2023. годину за период 01.01.2023. – 31.12.2023. године планирани су укупни приходи у износу од 1.854.000.000 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 1.849.000.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.000.000 динара.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 95,6%, а укупни расходи на нивоу од 95,1% у односу на план, а у складу са физичком реализацијом планираних активности.

II.4 ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

Потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 31.12.2023. године износе 172.357.896 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204 и 2045) износе 45.119.790 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	16.156.816 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	11.590.143 динара
- потраживања од Телефонкабл ад Београд	4.491.878 динара
- потраживање од Телеком Србија ад Београд	2.223.738 динара
- потраживање од Јотел доо Ниш	2.349.320 динара
- потраживање од Орион телеком доо Београд	1.427.807 динара
- потраживања од осталих купаца	6.880.088 динара

Исправка вредности потраживања од купаца (конто 2049 и 20459) износи 3.397.935 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, те нето потраживања од купаца износе 41.721.855 динара.

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и извршених услуга по уговорима за реализацију програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја чији је главни носилац извршења била Дирекција све док 30.11.2016. године није изгубила својство индиректног корисника средстава буџета услед ступања на снагу измена и допуна Закона о буџетском систему (конто 218) износе 124.406.754 динара. Ова потраживања створена су у складу са одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године којим се оснивач обавезао да измирује дуговања и обавезе

преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша повериоцима Дирекције. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Исправка вредности потраживања из специфичних послова од Града Ниша (конто 2189) износи 28.050.960 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, а која је Град Ниш, односно надлежне службе и органи преко којих смо упућивали захтеве за наплату овако створених потраживања, оспоравао, пре свега правни основ, као и своју надлежност у реализацији горе поменутог уговора, те нето потраживања из специфичних послова од Града Ниша износе 95.355.794 динара.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самонесећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 2.122.905 динара. Дирекција је ове послове закључно са 31.12.2019. године обављала у име и за рачун Града Ниша, те накнаду без ПДВ-а, а по извршеној наплати потраживања, преноси у буџет Града Ниша.

Потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута створена су у складу са одредбама Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 112-1/2023-01 од 16.01.2023. године (наш број 02-208/23 од 16.01.2023. године), Анекса I уговора број 112-2/2023-01 од 11.10.2023. године (наш бр. 02-208-1/2023 од 11.10.2023. године) и Анекса II уговора бр. 112-3/2023-01 од 01.12.2023. године (наш бр. 02-208-2/2023 од 01.12.2023. године) – конто 2183 износе 12.335.896 динара. Структуру ових потраживања чине:

-потраживања за реализацију послова управљача пута на изградњи и реконструкцији општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 0 динара.

-потраживања за реализацију послова управљача пута на капиталном одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 1.186.800 динара.

-потраживања за реализацију послова управљача пута на текућем одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 11.149.096 динара.

Потраживања од запослених (конто 221) односе се на потраживања за куповину телефона на рате и трошкове преко дозвољеног лимита по рачунима Телеком Србија а.д. Београд и износе 229.688 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 957.069 динара, а односе се на потраживања за више плаћен порез на добит и порез на имовину.

Потраживања од фондова (конто 225) износе 93.043 динара, а односе се на потраживања за исплаћене накнаде зарада за боловање преко 30 дана.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 18.541.644 динара. Ова потраживања датирају из ранијих година. Структуру ових потраживања чине: потраживање од Нискоградње у износу од 12.328.840 динара, потраживање од МД градње инжењеринг транспорта у износу од 2.487.476 динара, потраживања из стечајних поступака у износу од 409.365 динара и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.315.963 динара.

Укупне текуће обавезе из пословања, без пасивних временских разграничења, на дан 31.12.2023. године износе 215.049.784 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине и јуб. награде	7.651.999 динара
- Примљени аванси	22.370.100 динара
- Обавезе према добављачима	103.322.550 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	45.971.999 динара
- Обавезе за накнаде зарада на терет фондова	3.791 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	903.096 динара
- Обавезе за судске таксе (до 2016. године) и извршења	4.186.714 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	9.884.381 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	18.541.645 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	2.208.127 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	5.383 динара

Обавезе према добављачима у износу од 103.322.550 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 1.023.399 динара, обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма из ранијих година док је предузеће било индиректни корисник буџета које износе 90.491.866 динара и обавезе према добављачима за програм управљача пута које износе 11.807.285 динара.

У структури обавеза према добављачима по основу реализације градских програма за период до 30.11.2016. године највеће учешће имају:

- ПД Југоисток	53.621.003 динара
- Систем Електропривреда Србије	36.243.017 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма укупно износе 627.846 динара.

Структура обавеза према добављачима за реализацију програма управљача пута је следећа:

- Грађевинско-архитектонски факултет у Нишу	1.186.800 динара
- ЈКП Паркинг сервис Ниш	1.932.937 динара
- „TRACE SRBIJA“ ад Ниш	4.649.290 динара
- Инфраструктура железнице Србије	3.060.700 динара
- остали добављачи	977.558 динара

Обрачунати приходи будућег периода (конто 491) износе 1.540.595 динара, а настали су по основу оспорених количина за фактурисане радове ЈКП „Naissus“ Ниш у децембру 2023.године, што је уважено у наредном обрачунском периоду, те су у месецу фебруару 2024. године сторнирани рачуни издати децембра, и издати нови рачуни кроз СЕФ.

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 243.016.961 динара, а односе се на укупно извршена улагања за нефинансијску имовину у припреми и нематеријалну имовину у припреми, која ће по окончању инвестиција и стављања у функцију бити предата на коришћење инвеститору, Граду Нишу, и као таква искњижена из књиговодства Дирекције.

II.5 КАДРОВИ

На дан 01.01.2023. године број запослених у предузећу је 38 на неодређено време (укључујући и директора предузећа). У првом кварталу није било промена. У другом кварталу једно лице стиче услов за одлазак у старосну пензију, тако да је број запослених на дан 30.06.2023. године 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа). У трећем кварталу није било промена. Ни у четвртом кварталу није било промена, тако да је број запослених на дан 31.12.2023. године 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и четири лица на одређено време.

Имајући у виду да предузеће није добило потребне сагласности за пријем у радни однос на неодређено време, а услед повећаног обима посла, ангажовало је четири извршилаца на одређено време.

На дан 01.01.2023. године предузеће има два лица ангажована по уговорима ван радног односа, и то једно лице по основу уговора о допунском раду и једно лице по основу уговора о привременим и повременим пословима. У првом кварталу једном лицу истиче уговор о привременим и повременим пословима, тако да је број ангажованих лица по уговорима ван радног односа на дан 31.03.2023. године један. У другом кварталу ангажовано је једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, тако да је број ангажованих лица по уговорима ван радног односа на дан 30.06.2023. године два. У последњем кварталу ангажовано је једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, тако да је на дан 31.12.2023. године ангажовано три лица по уговору ван радног односа.

У 2023. години на зараде запослених утрошено је 53.885.448 динара од планираних 58.263.348 динара, док је просечна зарада износила 109.523 динара (Бруто 1).

II.6 ИНВЕСТИЦИЈЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године предузеће је ставило у функцију планиране инвестиције у укупном износу од 4.207.980 динара, и то инвестицију у реконструкцију рачунарске мреже у износу од 2.541.330 динара и инвестицију у софтвер за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији Града Ниша у износу од 1.666.650 динара.

III. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Основни циљеви предузећа су:

1. Успешно обављање послова и задатака поверених од стране оснивача,
2. Побољшање квалитета услуге одржавања јавних путева,
3. Побољшање промоције вредности заштићених подручја СП Церјанска пећина и СП Лалиначка слатина,
4. Побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у предузећу.

Како су циљеви дефинисани за период од годину дана, а ради праћења њихвог остварења и извештавања о остварењу (реализацији у односу на план) стручне службе предузећа настојале су да овако дефинисане циљеве изразе преко планских индикатора.

Успешно обављање послова и задатака поверених од стране оснивача може се пратити преко следећих индикатора:

- Број објеката над којима се врши стручни надзор, чија планска вредност износи 120,
- Вредност објеката над којима се врши стручни надзор, чија планска вредност износи 1.200.000.000 динара.

Побољшање квалитета услуге одржавања јавних путева може се пратити преко следећих индикатора:

- Број ударних рупа које ће бити закрпљене, чија планска вредност износи 1.000 и
- Број километара пута који ће се реконструисати кроз рехабилитацију, чија планска вредност износи 12 км.

Побољшање промоције вредности заштићених подручја СП Церјанска пећина и СП Лалиначка слатина може се пратити преко следећих индикатора:

- Број посета заштићеним подручјима, чија планска вредност износи 100.

Побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у предузећу може се пратити преко следећих индикатора:

- Број лиценци, чија планска вредност износи 17.

Кључне активности потребне за достизање постављених циљева су:

- 1) Већа издвајања у буџету Града Ниша за изградњу и одржавање комуналне инфраструктуре;
- 2) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантно радно окружење Дирекције: Градска управа Града Ниша, сви њени органи и службе, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења, инвеститори;

- 3) Организовање многобројних активности на промоцији заштићених подручја, не само стручној јавности, већ и широкој популацији;
- 4) Улагање у стручно усавршавање запослених и обезбеђење бољих технолошких и радних услова.

Иако је Град Ниш, као оснивач, Дирекцији доделио искључиво право обављања поверених послова у општем интересу и од значаја и за потребе оснивача, те да у обављању ових послова предузеће нема конкуренцију, то никако не значи да ће предузеће да стагнира, већ ће настојати да квалитет и ефикасност у пружању услуга континуирано побољшава.

Имајући у виду да предузеће од започете реорганизације која је била условљена изменама и допунама Закона о буџетском систему послује пет година у битно измењеним околностима у односу на претходни начин пословања, остаје отворена могућност да му оснивач у 2022. години да сагласност за обављање и неких додатних послова.

Такође, анализу тржишта треба извршити и у смеру обављања послова за трећа лица. Имајући наведено у виду, Надзорни одбор предузећа је донео Одлуку бр. 01-4794-5/20 од 14.10.2020. године којом је утврђена висина накнаде за обављање послова стручног надзора над извођењем радова који се не финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша. Оваква пракса наставиће се и у наредном периоду.

Овде треба напоменути, да је средином 2018. године, у складу са одредбама новог Закона о путевима, предузећу поверено вршење јавних овлашћења која се односе на издавање одређених аката, у својству управљача пута, уз надокнаду, те се очекују позитивни ефекти по овом основу и у наредној години.

IV. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризицима, као неизоставан елемент стратешког планирања, подразумева да било који догађај или проблем може неповољно утицати на постизање стратешких циљева и помаже да се управо предвиде неповољни догађаји, али и начин како на њих треба реаговати.

Основни циљ Дирекције је остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача. Пословање у нестабилном пословном амбијенту представља изазов, поготову у данашње време.

Свака од активности која је покривена организационим деловима предузећа и предузећем као целином подложна је ризику, због чега је потребно покушати идентификовати ризике, који се могу одразити на пословање предузећа.

Као најзначајнији ризик предузеће издваја ризик ликвидности, који се огледа у способности предузећа да на време измирује своје обавезе, односно да о року доспећа наплати своја потраживања. Предузеће у погледу измирења својих обавеза није самостално у одлучивању из разлога што се обављање делатности управљања путевима у највећем обиму финансира из буџета Града Ниша. Предузеће обавезе према добављачима, обавезе за порез на додату вредност за који је порески дужник у складу са чланом 10. став 2. тачка 3. Закона о ПДВ-у и друге зависне трошкове који настану у реализацији Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и

некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда измирује по извршеном преносу средстава из буџета Града Ниша. До сада је пренос средстава вршен у најкраћем могућем року, те је Дирекција на време измиривала своје обавезе према трећим лицима, па се очекује иста динамика и у наредној години.

Одржавање одговарајућих новчаних резерви, праћење планираних и стварних новчаних токова и одржавање адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза умањује вероватноћу настанка овог ризика.

Дирекција рационално преузима обавезе, стара се о благовременој наплати својих потраживања, нема у плану кредитно задуживање, нити користи субвенције за текуће пословање. Али се вероватноћа појаве овог ризика повећава услед намере одређених лица да покрену судске спорове против Дирекције, а по основу неисплаћене накнаде за фактичко заузеће земљишта, као и повраћаја авансних уплата на име накнаде за уређивање грађевинског земљишта. Иако је ове послове Дирекција обављала у име и за рачун Града Ниша, Дирекција је пред судовима активно легитимисано лице и свака пресуда против Дирекције довешће до принудне наплате и ненаменског одлива средстава с текућих рачуна предузећа.

Како се са рачуна предузећа не би извршавале обавезе које нису у надлежности предузеће нити је оно било одговорно за њихово настајање, очекује се да Град Ниш од Дирекције преузме обавезе из потенцијалних судских спорова, сагласно Одлуци Скупштине Града Ниша о преузимању надлежности и дуговања ЈП Дирекција за изградњу града Ниша по основу реализације програма уређивања и одржавања грађевинског земљишта на територији Града Ниша бр. 06-280/2017-11-02 од 28.4.2017. године, што и представља најзначајнију активност на отклањању узрока појаве ризика ликвидности.

Следећи ризик повезан је са тржишним начином пословања и условљен је променом, односно повећањем цена производа и услуга које предузеће набавља на тржишту. С друге стране, предузеће не може да прати тржишни раст цена, јер је цена његових услуга контролисана од стране оснивача. Такође, предузеће не може предвидети како ће се кретати тражња за његовим услугама. У случају пада тражње за услугама које предузеће нуди, разматра се могућност проширења делатности.

Још један ризик који не треба занемарити је дефицит стручне радне снаге. Наиме, већина лиценцираних инжењера у предузећу ускоро испуњава услов за одлазак у старосну пензију, а услед мера Владе РС на пољу запошљавања, предузеће није било у могућности да благовремено ангажује нове запослене, који би уз искусне инжењере стицали нова знања. Поред тога, зарада инжењера у Дирекцији је значајно нижа од зараде инжењера у привреди, те се млађи кадар, који има потребна знања и стручне референце, пре опредељује за одлазак у иностранство или рад код иностраних инвеститора.

Овде бисмо још издвојили и правни и регулаторни ризик који су огледа у сталном праћењу прописа, адекватној примени правних норми, извршавању прописаних обавеза.

V. ЗАКЉУЧАК

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године вршило услуге у складу са Уговором о пружању услуга број 206/2023-01 од 29.01.2023. године (наш број 02-258/23 од 18.01.2023. године) и обављало друге послове у складу са оснивачким актом и то уз ангажовање свог најзначајнијег ресурса – запослених, који су на ефикасан и економичан начин обављали поверене послове. По том основу предузеће је остварило приход који се сматра довољним за покривање расхода и остваривање позитивног финансијског резултата на крају године. У извештајном периоду предузеће је пословало у складу са планираним политикама, те није било значајнијих одступања у реализованим активностима у односу на план.

Према евидентираним приходима у износу од **1.772.448.339 динара** и расходима у износу од **1.757.993.984 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2023. године) остварен је позитиван финансијски резултат, добитак у износу од 14.454.355 динара.

Добитак у износу од 14.454.355 динара се коригује тако што се умањује се за порез на добит предузећа за 2.883.683 динара, и увећава по основу одложених пореских средстава за 620.229 динара, те **нето добитак износи 12.190.901 динара**. Нето добитак расподељује се у складу са чланом 29. Одлуке о буџету Града Ниша за 2024. годину („Сл.лист Града Ниша“, бр. 124/2023 и 41/2024).

Програмом пословања за 2023. годину за период 01.01.2023. – 31.12.2023. године планирани су укупни приходи у износу од 1.854.000.000 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 1.849.000.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.000.000 динара.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 95,6%, а укупни расходи на нивоу од 95,1% у односу на план, а у складу са физичком реализацијом планираних активности.

В.Д. ДИРЕКТОРА

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.