

Бр. 01-3380-2/2021

30.07 2021 год.
НИШ

Образац 12

Извештај

о степену усклађености планираних и реализованих активности из
Програма пословања Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

<u>Пословно име:</u>	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
<u>Седиште:</u>	Ул. 7. јули бр. 6, 18000 Ниш
<u>Претежна делатност:</u>	4299
<u>Матични број:</u>	06118496
<u>ПИБ:</u>	100619347
<u>Надлежно министарство:</u>	Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

Делатности јавног предузећа:

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.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2021. годину бр. 01-5541/20 од 30.11.2020. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење 06-1327/2020-33-02 од 30.12.2020. године)

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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.

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 131/2021-01 од 25.01.2021. године (наш број 02-195/21 од 18.01.2021. године) за период од 01.01.2021. године до 31.12.2021. 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 7.340.000 динара месечно.

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. .

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 30.11.2020. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2021. годину број 01-5541/20, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1327/2020-33-02 дана 30.12.2020. 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 18.12.2020. 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 2021. годину, број 01-5057-1/20 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 96-1/2021-03 дана 04.02.2021. 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 479/2021-01 од 23.02.2021. године (наш број 02-754/2021).

Како би ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша успешно одговорило на постављене циљеве и задатке, планирано је да се поверени послови извршавају са 50 запослених.

Извештај о приходима и расходима за период од 01. 01. до 30.06.2021. године

I ПРИХОДИ:

За период од 01.01. до 30.06.2021. године укупни приходи процењени су на износ од **417.902.570 динара**, од тога пословни приходи на износ од 417.599.397 динара, финансијски приходи на износ од 42.525 динара, приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 260.648 динара.

Структуру пословних прихода у износу од 417.599.397 динара чине:

61 - Приходи од продаје производа и услуга	39.877.057 динара
64 - Приходи од субвенција	700.000 динара
65 - Други пословни приходи	377.022.340 динара

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 39.877.057 динара остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције као и других послова у складу са оснивачким актом.

Структуру ових прихода чине:

Приходи од пружања услуга за Град Ниш	36.700.000 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга геомеханичког испитивања	166.100 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга стручног надзора	156.503 динара
Приходи од издавања услова и података за издавање лок. услова	1.998.427 динара
Приходи од накнада за постављање инсталација	418.936 динара
Приходи од накнада за коришћење делова путног земљишта	67.925 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	164.999 динара
Приходи од продаје по другим основама	204.167 динара

Приходи од субвенција у износу од 700.000 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2021. годину број 401-00-322/21-04 (наш број 02-1185/21) од 23.03.2021. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине.

Други пословни приходи остварени у износу од 377.022.340 динара, односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 3.469.983 динара, приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 9.845.954 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 479/2021-01 од 23.02.2021. године (наш број 02-754/2021) у износу од 363.689.313 динара и друге пословне приходе по осталим основама у износу од 17.090 динара.

II РАСХОДИ:

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.06.2021. године, процењени су на износ од **401.999.962 динара**, од тога пословни расходи на износ од 401.156.187 динара, финансијски расходи на износ од 841.659 динара и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 2.116 динара

Основна структура пословних расхода је следећа:

512– Трошкови материјала	180.162
513 – Трошкови горива и енергије	468.219
520 – Трошкови бруто зарада	20.815.413
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	3.465.766
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	606.925
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	113.207
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	503.151
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.705.393
530 – Трошкови геомеханичког испитивања	348.981
5302 – Трошкови изградње јавних путева	118.463.762
531 – Трошкови транспортних услуга	271.816
532 део– Трошкови одржавања објеката и опреме	1.056.081
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	245.225.552
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	103.758
550 – Трошкови непроизводних услуга	468.000
551 – Трошкови репрезентације	42.968
552 – Трошкови премије осигурања	38.869
553 – Трошкови платног промета	428.416
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	166.211
555 – Трошкови пореза	242.733
556 – Трошкови доприноса	28.612
559 – Остали нематеријални трошкови	563.162
<u>5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи</u>	<u>4.849.030</u>
Укупно пословни расходи	401.999.962

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима и расходе по основу обавеза према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о допунском раду, уговори о делу, уговори о привременим и повременим пословима, накнаде члановима Надзорног одбора и сл.). Ови расходи су под строгом контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са Програмом пословања за 2021. годину.

III РЕЗУЛТАТ:

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **417.902.570 динара** и расходима у износу од **401.999.962 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.06.2021. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 15.902.608 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 16.443.210 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 260.648 динара, односно умањује расходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 2.116 динара и финансијски губитак у износу од 799.134 динара.

Програмом пословања за 2021. годину за период 01.01.-30.06.2021. године планирани су укупни приходи у износу од 517.763.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 515.540.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 2.223.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 3.723.000 динара и финансијски губитак у износу од 1.500.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 81% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 78% у односу на план.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 30.06.2021. године

Укупна потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 30.06.2021. године износе 268.664.218 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 36.035.870 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	22.139.466 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	3.302.077 динара
-потраживање од Орион телекома	3.103.493 динара
-потраживање од Јотела	2.293.308 динара
-потраживање од Моја Супернова	1.576.682 динара
-потраживање од Ехе net	1.385.091 динара
- потраживања од осталих купаца	2.235.753 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 118.740.804 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.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а преваходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 1.276.466 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 створна су у складу са одредбама Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 479/2021-01 од 23.02.2021. године (наш број 02-754/2021) – конто 2183 и износе 92.951.795 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 7.334.477 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 73.688.839 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 11.928.479 динара.

Потраживања од запослених по рачунима Телеком Србија а.д. Београд преко дозвољеног месечног трошка износе (конто 221) износе 22.709 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 215.534 динара, а односе се на потраживања за више плаћен ПДВ.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 19.421.040 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 1.288.761 динар 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 30.06.2021. године износе 280.421.036 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	3.408.919 динара
- Примљени аванси	17.719.489 динара
- Обавезе према добављачима	177.317.273 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	43.433.677 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	2.089.803 динара
- Обавеза према оснивачу за пренос дела добити по ФИ за 2020.	1.343.341 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	191.997 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	10.154.838 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	1.061.124 динара
- Обавезе по основу накнаде за заштиту и унапређење животне средине	58.333 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	34.488 динара
- Обавезе за судске таксе (до 2016. године) и извршења	4.186.714 динара

Обавезе према добављачима у износу од 177.317.273 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 356.634 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, обавезе према добављачима за програме управљача пута које износе 80.210.681 динар и обавезе према добављачима за нефактурисана добра и услуге у износу од 6.258.092 динара.

У структури обавеза према добављачима по основу реализације градских програма 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:

- Водоградња	47.375.675 динара
- Инфраструктура железнице Србије	12.315.608 динара
- ЈКП Паркинг сервис	12.064.325 динара
- Bauwesen	4.305.443 динара
- ABL system	2.427.460 динара
- Елмонт	1.722.170 динара

Као обавезе према добављачима за нефактурисана добра и услуге у износу од 6.258.092 динара исказане су обавезе према Граду Нишу на име закупа пословног простора у Нишу, ул. 7. јули бр. 6 (седиште предузећа), укупне површине од 449,36 м², за период од јула 2017.

године до 31.12.2020. године, а по Решењу Градоначелнице града Ниша број 804/2021-01 од 12.04.2021. године (примљено у Дирекцији 21.04.2021. године под бројем 02-1700/2021).

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 484.049.227 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.

V ИНВЕСТИЦИЈЕ:

У периоду од 01.01. до 30.06.2021. године није било инвестиционих улагања.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1014. Група рачуна/рачун 614 – Позиција 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

На наведеној позицији исказани су пословни приходи у износу од **39.877.057 динара, као 39.877.**

Дирекција је у извештајном периоду остварила приходе по основу реализације Уговора о пружању услуга број 131/2021-01 од 25.01.2021. године (наш број 02-195/21 од 18.01.2021. године) којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверене делатности, закљученог између Града Ниша и Дирекције, као и по основу обављања других послова у складу са оснивачким актом.

АОП 1016. Група рачуна/рачун 64 – Позиција III. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

На наведеној позицији исказани су приходи од субвенција у износу од **700.000 динара, као 700.**

Приходи од субвенција остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2021. годину број 401-00-322/21-04 (наш број 02-1185/21) од 23.03.2021. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине.

АОП 1017. Група рачуна/рачун 65 – Позиција IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

На наведеној позицији исказани су други пословни приходи, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 3.469.983 динара, приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 9.845.953 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 479/2021-01 од 23.02.2021. године (наш број 02-754/2021) у износу од 363.689.313 динара и друге пословне приходе по осталим основама у износу од 17.090 динара, укупно на овој позицији **377.022.340 динара, као 377.022.**

АОП 1037. Група рачуна/рачун 669 – Позиција 4. Остали финансијски приходи

На наведеној позицији исказани су остали финансијски приходи по основу одобрених бонуса од добављача за благовремене исплате, по основу накнада штета и судских трошкова, у износу од **42.525 динара, као 43.**

АОП 1050, Група рачуна/рачун 683 и 685 – Позиција 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

На наведеној позицији исказани су приходи по основу усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и то приходи од укидања обавезе на име дугорочних резервисања за отпремнине за запосленог који је остварио право на старосну пензију, у износу од 260.648 динара, као 261.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1023, Група рачуна/рачун 51 осим 513 – Позиција V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

На наведеној позицији исказани су трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар, рачунарска опрема), у износу од 180.162 динара, као 180.

АОП 1024, Група рачуна/рачун 513 – Позиција VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

На наведеној позицији исказани су трошкови горива за моторна возила, топлотне и електричне енергије, у износу од 468.219 динара, као 468.

АОП 1025, Група рачуна/рачун 52 – Позиција VII. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказани су расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи за запослене настали по основу радног односа, расходи по уговорима са физичким лицима ван радног односа и накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора, у износу од 28.209.856 динара, као 28.210.

Послови у Дирекцији извршавали су се на основу расположивих капацитета радне снаге, што је посебно исказано у ЗИП обрасцима у делу броја запослених који су примили зараду и броја запослених који нису примили зараду, по месецима, што дајемо у следећем прегледу:

Месец /2021. година	Број запослених по Програму пословања	Број запослених по уговорима о раду	Број запослених који примају зараду	Број запослених који нису примили зараду
Јануар	50	37	37	
Фебруар	50	37	37	
Март	49	36	37	
Април	50	36	36	
Мај	50	36	36	
Јун	50	36	36	

АОП 1026, Група рачуна/рачун 53 – Позиција VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

На наведеној позицији исказани су трошкови услуга на изради учинака, транспортних услуга, трошкови услуга одржавања објекта и опреме, трошкови закупнина и трошкови осталих услуга, а са највећим учешћем у овој групи трошкова трошкови изградње и одржавања јавних путева којима предузеће управља, укупно на овој позицији у износу од 365.469.949 динар, као 365.670.

АОП 1029, Група рачуна/рачун 55 – Позиција XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга, платног промета, премија осигурања, трошкови пореза и доприноса и остали нематеријални трошкови, у износу од 6.828.000 динара, као 6.828.

АОП 1046, Група рачуна/рачун 56 – Позиција II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

На наведеној позицији исказани су расходи по основу уговорених и затезних камата, у износу од 841.659 динара, као 842.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА:

АОП 1058, Позиција: Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

На наведеној позицији исказан је укупан резултат пословања за наведени период као разлика укупних прихода и укупних расхода – Добитак, у износу од 15.902.608 динара, као 15.903.

АОП 1064, Позиција: С. НЕТО ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је резултат пословања након опорезивања, у износу 14.083.444 динара, као 14.083.

2. БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА:

АОП 005, Група рачуна/рачун 011, 012 и део 019 – Позиција 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права

На наведеној позицији исказана је садашња вредност системских и апликативних софтвера и лиценци, у износу од 73.158 динара, као 73.

АОП 008, Група рачуна/рачун 015 и део 019 – Позиција 5. Нематеријална имовина у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма, у износу од 55.044.445 динара, као 55.044.

АОП 010, Група рачуна/рачун 016 и део 019 – Позиција 6. Аванси за нематеријалну имовину

На наведеној позицији исказана је садашња вредност датих аванса за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма, у износу од 37.709 динара, као 38.

АОП 012, Група рачуна/рачун 022 и део 029 – Позиција 2. Грађевински објекти

На наведеној позицији исказана је садашња вредност грађевинских објеката, у износу од 56.740.335 динара, као 56.740.

АОП 013, Група рачуна/рачун 023 и део 029 – Позиција 3. Постројења и опрема

На наведеној позицији исказана је садашња вредност опреме, у износу од 4.224.569 динара, као 4.225.

АОП 015, Група рачуна/рачун 025 и део 029 – 5. Остале некретнине, постројења и опрема
На наведеној позицији исказана је садашња вредност осталих некретнина, постројења и опреме (панои), у износу од 181.159 динара, као 181.

АОП 016, Група рачуна/рачун 026 и део 029 – Позиција 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку некретнина, постројења и опреме, по уговорима за реализацију градских програма које је предузеће реализовало док је било индиректни корисник буџета, у износу од 427.743.511 динара, као 427.744.

АОП 042, Група рачуна/рачун 28 – Позиција В. Одложена пореска средства
На наведеној позицији исказана су одложена пореска средства у износу од 324.835 динара, као 325.

АОП 045, Група рачуна/рачун 10 – Позиција 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар

На наведеној позицији исказане су залихе материјала, у износу од 396.691 динара, као 397.

АОП 050, Група рачуна/рачун 15 – Позиција 6. Плаћени аванси за залихе и услуге

На наведеној позицији исказан је износ плаћених аванса за залихе и услуге, у износу од 550.969 динара, као 551.

АОП 056, Група рачуна/рачун 204 и део 209 – Позиција 5. Купци у земљи

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања од купаца у земљи, у износу од 36.035.870 динара, као 36.036.

АОП 059, Група рачуна/рачун 21 – Позиција III. Потраживања из специфичних послова

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања из специфичних послова од Града Ниша, по Уговору о преузимању дуговања и обавеза и по другим основима, а за све реализоване а неисплаћене послове по посебним уговорима за реализацију градских програма које је закључивала Дирекција у име и за рачун Града Ниша, потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера, као и потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, у укупном износу од 212.969.065 динара, као 212.969.

АОП 060, Група рачуна/рачун 22 – Позиција IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На наведеној позицији исказан је износ потраживања од запослених и остала краткорочна потраживања која датирају из ранијих година, а превасходно потичу из судских спорова и стечајних поступака у износу од 19.659.283 динара, као 19.659.

АОП 068, Група рачуна/рачун 24 – Позиција VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 33.514.377 динара, као 33.514.

АОП 070, Група рачуна/рачун 28 – Позиција VIII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На наведеној позицији исказани су разграничени расходи по основу премије осигурања који доспевају у 2021. години, као и претходни ПДВ за нефактурисане укалкулисане обавезе по основу закупа пословног простора који ће се књижити по пријему фактура, укупно у износу од 1.147.991 динара, као 1.148.

ПАСИВА:

АОП 0406, Група рачуна/рачун 303 – Позиција 4. Државни капитал

На наведеној позицији исказан је капитал Оснивача, Града Ниша, у износу од 68.163.571 динара, као 68.164.

АОП 0413, Група рачуна/рачун 32 – Позиција IV. РЕЗЕРВЕ

На наведеној позицији исказан је износ резерви из добити, у износу од 1.926.691 динар, као 1.927.

АОП 0419, Група рачуна/рачун 341 – Позиција VIII.2 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у износу од 14.083.444 динара, као 14,083.

АОП 0429, Група рачуна/рачун 404 – Позиција 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

На наведеној позицији исказана су резервисања за отпремнине, у износу од 3.408.919 динара, као 3.409.

АОП 0450, Група рачуна/рачун 430 – Позиција II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

На наведеној позицији исказане су обавезе по основу примљених аванса, у износу од 17.719.489 динара, као 17.719.

АОП 0451, Група рачуна/рачун 435 – Позиција 5. Добављачи у земљи

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 177.317.273 динара, као 177.317.

АОП 0459, Група рачуна/рачун 44, 45 и 46 – Позиција IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На наведеној позицији исказан је износ обавеза према запосленима по основу обрачунатих а неисплаћених зарада (Бруто 2), накнада трошкова и осталих примања запослених (за долазак и одлазак са рада, дневнице за службена путовања у земљи, осталих трошкова на службеном путу, отпремнина, солидарних помоћи и јубиларних нагарда и др, обавезе према физичким лицима по уговорима ван радног односа, као и обавезе по основу наплате прихода и осталих потраживања у корист буџета и др., у укупном износу од 76.555.673 динара, као 76.556.

АОП 0461, Група рачуна/рачун 48 – Позиција VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На наведеној позицији исказан је износ обавеза по основу пореза на добит, пореза на имовину, судских такси, пореза и доприноса по уговорима са физичким лицима, пореза на доходак грађана по основу накнада трошкова и осталих примања запослених изнад неопорезивог износа, у износу од 5.419.683 динар, као 5.420.

АОП 0462, Група рачуна/рачун 49 осим 498 – Позиција VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На наведеној позицији исказан је износ пасивних временских разграничења по основу извршених улагања и датих аванса за набавку нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, по уговорима за реализацију градских програма, која ће се укинути по завршетку и примопредаји нематеријалне имовине и објеката инвеститору, Граду Нишу, по појединачним уговорима, у износу од 484.049.227 динара, као 484.049.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

АОП 072, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА
АОП 0465, Група рачуна/рачун 89 – Позиција Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На наведеним позицијама исказан је износ датих и примљених средстава обезбеђења (меница и гаранција) за добро извршење послова и за отклањање недостатака у гарантном року, у износу од 183.507.590 динара, као 183.508.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 – Позиција I. Приливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима, из пословних активности, у износу од 557.100.495 динара, као 557.100.

АОП 3002 – Позиција 1. Продаја и примљени аванси

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и наплаћених аванса, у износу од 56.018.324 динара, као 56.018.

АОП 3004 – Позиција 3. Остали приливи из редовног пословања

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима по основу наплаћених потраживања од Града Ниша, створених у реализацији програма управљача пута, у укупном износу од 501.082.171 динара, као 501.082.

АОП 3005 – Позиција II. Одливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности, у износу од 544.319.117 динара, као 544.319.

АОП 3006 – Позиција 1. Исплате добављачима и дати аванси

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса, у износу од 428.148.666 динара, као 428.148.

АОП 3007 – Позиција 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата зарада и осталих личних расхода запосленима, у износу од 27.001.243 динара, као 27.001.

АОП 3008 – Позиција 3. Плаћене камате

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 841.659 динара, као 842.

АОП 3009 – Позиција 4. Порез на добитак

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћених аконтација пореза на добит предузећа за текућу годину, у износу од 2.271.913 динара, као 2.272.

АОП 3010 – Позиција 5. Одливи по основу осталих јавних прихода

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу јавних прихода – ПДВ-а, пореза на имовину и др. пореза, у износу од 86.055.636 динара, као 86.056.

АОП 3042 – Позиција Ђ. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 12.683.828 динара, као 12.683.

АОП 3044 – Позиција З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 01.01.2021. године, у износу од 20.830.549 динара, као 20.831.

АОП 3047 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 30.06.2021. године, у износу од 33.514.377 динара, као 33.514.

Напомена: До износа осталих позиција долази се рачунским путем, у складу са обрасцем.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Подаци о зарадама (НЕТО, БРУТО 1 и БРУТО 2) приказују износ обрачунатих и укалкулисаних зарада запослених за обрачунски период.

Кадровски подаци о броју запослених приказују стање на крају обрачунског периода.

Накнаде по уговорима исказане су у износу обрачунатих бруто накнада по уговорима закљученим са физичким лицима.

Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла и дневнице на службеном путу у земљи исказане су у обрачунатим бруто износима.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2021. године број запослених у предузећу је 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа). У марту 2021. године једно лице стиче услов за одлазак у старосну пензију, тако да је број запослених на дан 31.03.2021. године 36 на неодређено време (укључујући и директора предузећа). У другом кварталу није било промена.

На дан 01.01.2021. године предузеће има 3 лица ангажована по уговорима ван радног односа, и то 1 лице по основу уговора о допунском раду и 2 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима. У извештајном периоду није било промена.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

За обављање поверених послова од стране оснивача, које је регулисано Уговором о пружању услуга број 131/2021-01 од 25.01.2021. године (наш број 02-195/21 од 18.01.2021. године) за период од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године, цена услуга које пружа Дирекција износи 7.340.000 динара месечно са ПДВ-ом.

Цене за издавање услова за израду техничке документације за изградњу и реконструкцију саобраћајног прикључка на јавни пут и за издавање услова за израду техничке документације за потребе издавања локацијских услова за изградњу, доградњу, надградњу, реконструкцију и модернизацију објекта, као и за издавање услова за израду урбанистичких пројеката формиране су на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 01-4794-3/20 од 14.10.2020. године.

Цена накнаде за обављање послова стручног надзора над квалитетом изведених радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-476-4/20 од 30.01.2020. године.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-476-5/20 од 30.01.2020. године утврђене су цене радова и услуга на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4794-4/20 од 14.10.2020. године утврђена је накнада за издавање аката која издаје Дирекција у вршењу јавних овлашћења поверених Законом о путевима, којом је такође утврђена и цена за издавање услова за раскопавање површина јавне намене и њихово довођење у првобитно односно технички исправно стање.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4794-5/20 од 14.10.2020. године утврђена је висина накнаде за обављање послова стручног надзора над извођењем радова који се не финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша.

Одлуком Надзорног одбора бр. 02-476-6/20 од 30.01.2020. године утврђена је цена за коришћење стубова јавног осветљења на територији града Ниша.

Цене осталих услуга које Дирекција нуди формиране су на основу одлука Надзорног одбора, док се до износа појединих накнада долази применом одлука локалног карактера, односно непосредном применом закона.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Приходи од субвенција у износу од 700.000 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2021. годину број 401-00-322/21-04 (наш број 02-1185/21) од 23.03.2021. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине. Ова средства нису реализована у извештајном периоду.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У извештајном периоду на име репрезентације реализовано је 42.968 динара од планираних 50.000 динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 30.06.2021. године није било инвестиционих улагања.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године вршило услуге у складу са Уговором о пружању услуга број 131/2021-01 од 25.01.2021. године (наш број 02-195/21 од 18.01.2021. 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 и процењеним приходима у износу од **417.902.570 динара** и расходима у износу од **401.999.962 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.06.2021. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 15.902.608 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 16.443.210 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 260.648 динара, односно умањује расходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 2.116 динара и финансијски губитак у износу од 799.134 динара.

Добитак у износу од 15.902.608 динара се коригује – умањује за порески расход периода у износу од 1.819.164 динара, те **нето добитак износи 14.083.444 динара.**

Програмом пословања за 2021. годину за период 01.01.-30.06.2021. године планирани су укупни приходи у износу од 517.763.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 515.540.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 2.223.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 3.723.000 динара и финансијски губитак у износу од 1.500.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 81% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 78% у односу на план. Мање остварење прихода и расхода од планираног последица је мање физичке реализације од планиране.

Незнатно одступање јавило се у делу осталих личних расхода и накнада (исказано у Обрасцу 2 - Трошкови запослених), под редним бројем 22 – Отпремнина за одлазак у пензију, где је реализација 345.242 динара, а планирано је 340.000 динара.

У Нишу, дана 30. јула 2021. године

← ДИРЕКТОР →

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша



Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.