

Бр. 01-5431-2/22

25. 10 2022 год.
НИШ

Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Извештај

**о степену усклађености планираних и реализованих активности из
Програма пословања за период од 01.01.2022. до 30.09.2022. године**

Ниш, 25.10.2022.

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 2022. годину бр. 01-5516-3/21 од 01.12.2021. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење 06-1279/2021-21-02 од 23.12.2021. 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 5/2022-01 од 05.01.2022. године (наш број 02-6/2022 од 04.01.2022. године) за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. 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.

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 01.12.2021. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину број 01-5516-3/21, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1279/2021-21-02 дана 23.12.2021. 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 20.12.2021. 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 2022. годину, број 01-5944-2/21 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 47-2/2022-03 дана 24.01.2022. 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 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. 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.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 30.09.2022. године године укупни приходи процењени су на износ од **786.963.106 динара**; од тога пословни приходи на износ од 768.811.937 динара, финансијски приходи на износ од 245.203 динара, остали непоменути приходи на износ од 17.905.936 динара и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 30 динара.

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1006, Група рачуна/рачун 610, 612 и 614 – Позиција А.II.1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

На наведеној позицији исказани су пословни приходи у износу од **79.236.517 динара**, као **79.237**.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције број 5/2022-01 од 05.01.2022. године (наш број 02-6/2022 од 04.01.2022. године) као и других послова у складу са оснивачким актом.

Структуру ових прихода чине:

Приходи од пружања услуга за Град Ниш	53.703.761 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга геомеханичког испитивања	629.195 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга израде завршног застора	18.069.039 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга стручног надзора	1.101.578 динара
Приходи од издавања услова и података за издавање лок. услова	3.712.465 динара
Приходи од накнада за постављање инсталација	1.237.940 динара
Приходи од накнада за коришћење делова путног земљишта	135.372 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	647.166 динара

АОП 1011, Група рачуна/рачун 64 и 65 – Позиција А.VI. Остали пословни приходи

На наведеној позицији исказани су приходи у износу од **689.575.420 динара**, као **689.575**.

Приходи од субвенција (група 64) остварени су у износу од 1.050.000 динара по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2022. годину број 401-00-417/22-04 (наш број 02-1558/22) од 29.03.2022. године који је предузеће закључило са

Министарством заштите животне средине. Средства субвенција нису реализована у извештајном периоду.

Други пословни приходи (група 65) остварени у износу од 688.525.420 динара, односе се на приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 17.301.738 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) у износу од 644.158.863 динара, приходе по основу надокнаде трошкова од стране Града Ниша по судским решењима у износу од 26.991.653 и остале приходе у износу од 73.167 динара.

АОП 1031, Група рачуна/рачун 665 и 669 – Позиција Д.IV. Остали финансијски приходи

На наведеној позицији исказани су остали финансијски приходи по основу накнада судских трошкова од стране извршних дужника, у износу од 245.203 динара, као 245.

АОП 1041, Група рачуна/рачун 67 – Позиција Ј. Остали приходи

На наведеној позицији исказани су остали приходи који се односе на приходе по основу активирања банкарских гаранција, а услед неизвршења уговорних обавеза од стране извођача радова, у износу од 17.905.936 динара, као 17.906.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.09.2022. године, процењени су на износ од **762.255.918 динара**, од тога пословни расходи на износ од 759.572.865 динара и финансијски расходи на износ од 2.683.053 динара

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

АОП 1015, Група рачуна/рачун 51 – Позиција Б.II. Трошкови материјала, горива и енергије

На наведеној позицији исказани су трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар, рачунарска опрема) у износу од 727.328 динара и трошкови горива и енергије за даљинско грејање у износу од 433.694 динара, укупно на овој позицији 1.161.022, као 1.161.

АОП 1016, Група рачуна/рачун 52 – Позиција Б.III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказани су расходи у износу од 45.352.733 динара, као 45.353.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

520 – Трошкови бруто зарада	36.395.664
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5.877.900
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	61.543
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	235.156
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	750.009
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.032.460

АОП 1022, Група рачуна/рачун 53 – Позиција Б.VI. Трошкови производних услуга

На наведеној позицији исказани су трошкови у износу од 680.159.978 динара, као 680.160.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

530 – Трошкови геомеханичког испитивања	1.034.387
5302 – Трошкови изградње јавних путева	135.390.561

531 – Трошкови транспортних услуга	487.269
532 део– Трошкови одржавања објеката и опреме	595.778
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	541.245.915
533 – Трошкови закупнина	1.239.782
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	166.286

АОП 1024, Група рачуна/рачун 55 – Позиција Б.VIII. Нематеријални трошкови

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга у износу од 32.899.132 динара, као 32.899.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

550 – Трошкови непроизводних услуга	366.641
551 – Трошкови репрезентације	20.860
552 – Трошкови премије осигурања	104.928
553 – Трошкови платног промета	736.009
555 – Трошкови пореза	127.276
556 – Трошкови доприноса	375.609
559 део – Остали нематеријални трошкови	706.151
559 део – Остали нематеријални трошкови – прин. наплата извршитељи	30.416.167

АОП 1034, Група рачуна/рачун 562 – Позиција Ђ.II. Расходи камата

На наведеној позицији исказани су расходи по основу затезних камата у износу од 2.683.053, као 2.683.

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

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од 786.963.106 динара и расходима у износу од 762.255.918 динара, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2022. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, добитак у износу од 24.707.188 динара, а кога чине пословни добитак у износу од 9.239.072 динара који се коригује – увећава осталим непоменути приходима за износ од 17.905.936 динара и приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 30 динара и финансијски губитак у износу од 2.437.850 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 671.600.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 662.526.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 9.074.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 11.324.000 динара и финансијски губитак у износу од 2.250.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 117% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 115% у односу на план. Веће остварење прихода и расхода од планиране кварталне пројекције резултат је веће физичке реализације од планиране.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0005, Група рачуна/рачун 011, 012 и 014 – Позиција Б.I.2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина

На наведеној позицији исказана је садашња вредност системских и апликативних софтвера и лиценци, у износу од 868 динара, као 1.

АОП 0007, Група рачуна/рачун 015 и 016 – Позиција Б.I.4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма као и за набавку пројекта процеса мапирања улица (означавања и вођења евиденције путева и улица) на територији Града Ниша, у износу од 65.244.445 динара, као 65.244.

АОП 0008, Група рачуна/рачун 017 – Позиција Б.1.5. 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 020, 021 и 022 – Позиција Б.11.1. Земљиште и грађевински објекти

На наведеној позицији исказана је садашња вредност грађевинских објеката, у износу од 28.088.724 динара, као 28.089.

АОП 0011, Група рачуна/рачун 023 – Позиција Б.11.2. Постројења и опрема

На наведеној позицији исказана је садашња вредност опреме, у износу од 3.359.439 динара, као 3.359.

АОП 0013, Група рачуна/рачун 025 и 027 – Б.11.4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми

На наведеној позицији исказана је садашња вредност осталих некретнина, постројења и опреме (панои), у износу од 108.013 динара, као 108.

АОП 0014, Група рачуна/рачун 026 и 028 – Позиција Б.11.5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми

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 0031, Класа 1, осим групе рачуна 14 – Позиција Г.1. Залихе

На наведеној позицији исказане су залихе, и то залихе материјала и ситног инвентара у износу од 399.045 динара и плаћени аванси за залихе и услуге у износу од 1.045.076 динара, укупно на овој позицији 1.444.121, као 1.444.

АОП 0039 Група рачуна/рачун 204 – Позиција Г.111.1. Потраживања од купаца у земљи

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања од купаца у земљи, у износу од 24.954.562 динара, као 24.954.

АОП 0045, Група рачуна/рачун 21, 22 осим 223 и 224, и 27 – Позиција Г.111.1. Остала потраживања

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, потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, потраживања из судских спорова, потраживања од запослених, потраживања од фондова за накнаде зараде које се рефундирају, све наведено у укупном износу од 166.801.366 динара, као 166.801.

АОП 0057, Група рачуна/рачун 24 – Позиција Г.VI. Готовина и готовински еквиваленти

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 71.886.715 динара, као 71.887.

АОП 0058, Група рачуна/рачун 28 осим 288 – Позиција Г.VII. Краткорочна активна временска разграничења

На наведеној позицији исказани су разграничени расходи на име унапред плаћених обавеза за расходе који терете наредни период, у износу од 401.726 динара, као 402.

АОП 0402, Група рачуна/рачун 30 осим 306 – Позиција А.I. Основни капитал

На наведеној позицији исказан је капитал Оснивача, Града Ниша, у износу од 40.959.158 динара, као 40.959.

АОП 0405, Група рачуна/рачун 32 – Позиција А.IV. Резерве

На наведеној позицији исказан је износ резерви из добити, у износу од 4.357.627 динар, као 4.358.

АОП 0410, Група рачуна/рачун 341 – Позиција VII.2 Нераспоређени добитак текуће године

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у износу од 19.781.908 динара, као 19.782.

АОП 0417, Група рачуна/рачун 404 – Позиција Б.I.1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

На наведеној позицији исказана су резервисања за отпремнине, у износу од 3.154.992 динара, као 3.155.

АОП 0441, Група рачуна/рачун 430 – Позиција Д.III. Примљени аванси, депозити и кауције

На наведеној позицији исказане су обавезе по основу примљених аванса, у износу од 41.190.299 динара, као 41.190.

АОП 0445, Група рачуна/рачун 435 – Позиција Д.IV.3. Обавезе према обављачима у земљи

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 113.259.817 динара, као 113.260.

АОП 0450, Група рачуна/рачун 44, 45 и 46 осим 467 – Позиција Д.V.1. 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, обавезе за примљене депозите за раскопавање површина јавне намене, као и обавезе по основу наплате прихода и осталих потраживања у корист буџета и др., у укупном износу од 78.112.828 динара, као 78.113.

АОП 0451, Група рачуна/рачун 47, 48 осим 481 – Позиција Д.V.2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода

На наведеној позицији исказан је износ обавеза по основу пореза на додату вредност, 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 3.579.736 динара, као 3.580.

АОП 0452, Група рачуна/рачун 481 – Позиција Д.V.3. Обавезе по основу пореза на добит

На овој позицији исказане су обавезе по основу пореза на добит у износу од 1.641.759 као 1.642.

АОП 0454, Група рачуна/рачун 49 осим 498 – Позиција Д.VII. Краткорочна 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 објекта 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 0060, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА
АОП 0457, Група рачуна/рачун 89 – Позиција Ж. 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 196.523.352 динара, као 196.523.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 – Позиција А.I. Приливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима, из пословних активности, у износу од 881.787.218 динара, као 881.787.

АОП 3002 – Позиција А.I.1. Продаја и примљени аванси

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и наплаћених аванса, у износу од 142.324.620 динара, као 142.325.

АОП 3005 – Позиција А.I.4. 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 739.462.598 динара, као 739.463.

АОП 3006 – Позиција А.II. Одливи готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности, у износу од 862.887.178 динара, као 862.887.

АОП 3007 – Позиција А.II.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 682.914.829 динара, као 682.915.

АОП 3009 – Позиција А.II.3. 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 46.063.629 динара, као 46.064.

АОП 3010 – Позиција А.И.4. Плаћене камате

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 2.683.053 динара, као 2.683.

АОП 3012 – Позиција А.И.6. 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 6.545.491 динара, као 6.545.

АОП 3013 – Позиција А.И.7. 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 124.680.176 динара, као 124.680.

АОП 3050– Позиција Ђ. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 18.900.040 динара, као 18.900.

АОП 3052– Позиција Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 01.01.2022. године, у износу од 53.028.475 динара, као 53.028.

АОП 3055 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 30.09.2022. године, у износу од 71.886.715 динара, као 71.887.

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

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

За бруто зараде запослених у извештајном периоду утрошено је 36.395.664 динара, од планираних 42.536.826 динара. За уговоре о привременим и повременим пословима утрошено је 61.542 динара, а за накнаде по осталим уговорима 235.156 динара. За накнаде члановима надзорног одбора утрошено је 750.009 динара. За превоз запослених на посао и са посла утрошено је 701.320 динара, док је за дневнице на службеном путу утрошено 118.725 динара. За јубиларне награде утрошено је 374.889 динара. На име помоћи радницима и породицама радника утрошено 836.667 динара. Сви трошкови настали су у складу Програмом пословања и није било одступања.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2022. године број запослених у предузећу је 42, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 5 на одређено време. У првом кварталу 3 лица која су била ангажована на одређено време, предузеће ангажује на неодређено време, док 1 лице заснива радни однос на одређено време, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.03.2022. године 43, и то 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време. У току другог квартала једно лице ангажовано на неодређено време узима неплаћено одсуство, тако да је број запослених на дан 30.06.2022. године непромењен, и то 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време. У трећем кварталу за два извршиоца на одређено време истичу уговори, док предузеће по овом основу ангажује два извршиоца. Број запослених на дан 30.09.2022. је 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време.

На дан 01.01.2022. године предузеће има 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа, и то по основу уговора о допунском раду. У првом кварталу ангажује се и једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, али уговор истиче до краја првог квартала, тако да је на дан 31.03.2022. године 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа. У другом кварталу предузеће ангажује још једно лице по уговору о допунском раду, али уговор истиче до краја другог квартала, док у трећем кварталу није било промена, тако да је број ангажованих лица на дан 30.09.2022. године 1.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде крећу се у распону планираних зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Приходи од субвенција (група 64) остварени су у износу од 1.050.000 динара од планираних 1.100.000 динара по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2022. годину број 401-00-417/22-04 (наш број 02-1558/22) од 29.03.2022. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине. Средства субвенција нису реализована у извештајном периоду.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је на име средстава за посебне намене планирало средства за репрезентацију у износу од 75.000 динара за период од 01.01. до 30.09.2022. године, а реализовано је 20.860 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено, нити је то планирано Програмом пословања.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду није било инвестиционих улагања.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 30.09.2022. године износе 191.862.530 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 24.954.562 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	7.228.942 динара
- потраживање од ЈКП Наисус	5.181.760 динара
- потраживање од Телеком Србија а.д.	2.226.206 динара
- потраживање од Јотела	2.126.046 динара
- потраживање од Орион телекома	1.888.101 динара
- потраживања од осталих купаца	6.303.507 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 148.766.754 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 18.044.798 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, а створена су у 2020. и 2021. години, 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.

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 1.370.761 динар. 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 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) – конто 2183 износе 14.897.357 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 3.564.768 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 10.207.073 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 1.125.515 динара.

Потраживања од запослених (конто 221) односе се на потраживања за трошкове преко дозвољеног лимита по рачунима Телеком Србија а.д. Београд и износе 294.321 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 106.602 динара а односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину и таксу за истицање фирме на пословном простору.

Потраживања од фондова (конто 225) износе 95.933 динара, а односе се на потраживања за накнаде зарада које се рефундирају (боловање преко 30 дана).

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 30.09.2022. године износе 241.029.883 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине 3.154.992 динара

- Примљени аванси	41.190.299 динара
- Обавезе према добављачима	113.259.817 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	43.914.541 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	224.041 динара
- Обавеза према оснивачу за пренос дела добити	2.430.936 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	391.252 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	7.582.191 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	3.518.522 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	1.641.759 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	23.334 динара
- Обавезе за судске таксе (до 2016. године) и извршења	4.186.714 динара
- Одложене пореске обавезе	90.451 динара

Обавезе према добављачима у износу од 113.259.817 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 8.418.095 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 програме управљача пута које износе 14.349.856 динара.

У структури обавеза према добављачима за редовно пословање Дирекције највеће учешће има Трасе Србија у износу од 7.477.615 динара, док учешће осталих добављача износи 940.480 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:

- ЈКП Паркинг сервис	7.872.462 динара
- Елмонт	3.096.387 динара
- ЈП Завод за урбанизам Ниш	1.390.378 динара
- Градња Рајковић	1.052.700 динара
- Водоградња	937.929 динара

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.

Укупан број судских спорова на дан 30.09.2022. године је 47. Вредност ових спорова је 386.152.638 динара и Дирекција је у свим овим споровима на страни туженог. Имајући у виду да судски спорови представљају ризик за пословање предузећа, у наставку је дат опис најзначајнијих:

Спор је покренут пред Вишим судом у Нишу под бројем 1П-176/21. Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Град Ниш. Процењена вредност спора је 343.036.345 динара. Основ спора је накнада претрпљене материјалне штете. Спор још увек није окончан.

Спор је покренут пред Вишим судом у Нишу под бројем 3П-216/20 (стари број 5П- 27/15 и 5П-152/16). Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Град Ниш. Процењена

вредност спора је 16.000.000 динара. Основ спора је накнада претрпљене материјалне штете. Спор још увек није окончан.

Спор је покретнут пред Основним судом у Нишу под бројем 20-П-23731/21. Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Град Ниш. Процењена вредност спора је 4.000.000 динара. Основ спора је накнада нематеријалне штете. Спор још увек није окончан.

Спор је покретнут пред Основним судом у Нишу под бројем П-420/17. Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша, Град Ниш и Нискоградња. Вредност спора процењена је на износ од 4.000.000 динара. Основ спора је исплата накнаде због измакле добити. Спор још увек није окончан.

Спор је покренут пред Основним судом у Нишу под бројем 27-П-1729/18. Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Град Ниш. Вредност спора процењена је на износ од 2.879.450 динара. Основ спора је исплата накнаде због изузете парцеле ради изградње улице. Спор још увек није окончан.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **786.963.106 динара** и расходима у износу од **762.255.918 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2022. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 24.707.188 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 9.239.072 динара који се коригује – увећава осталим непоменути приходима за износ од 17.905.936 динара и приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 30 динара и финансијски губитак у износу од 2.437.850 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 671.600.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 662.526.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 9.074.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 11.324.000 динара и финансијски губитак у износу од 2.250.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 117% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 115% у односу на план. Веће остварење прихода и расхода од планиране кварталне пројекције резултат је веће физичке реализације од планиране.

У Нишу, дана 25. октобра 2022. године

Законски заступник

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.