



Бр. 01-5056-2/20

30-10-2020 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 01.01.2020. до 30.09.2020. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
Седиште: Ул. 7. јули бр. 6, 18000 Ниш
Претежна делатност: 4299
Матични број: 06118496
ПИБ: 100619347
Надлежно министарство: Градска управа Града Ниша,
Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

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 2020. годину бр. 01-5264/19 од 29.11.2019. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење бр. 06-81/2020-30-02 од 21.01.2020. 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 234/2020-01 од 30.01.2020. године (наш број 05-392/20 од 22.01.2020. године) за период од 01.01.2020. године до 31.12.2020. 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 изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја 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 29.11.2019. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2020. годину број 01-5264/19, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-81/2020-30-02 дана 21.01.2020. године.

Законом о путевима („Сл. гласник РС“, бр. 41/2018 и 95/2018 - други закон) управљачима пута дате су веће надлежности и овлашћења, што је створило могућност да наше предузеће поново постане основни носилац организације извршења послова на изградњи и одржавању путева у делу који се односи на општинске путеве, улице и некатегорисане путеве који нису део државног пута I и II реда.

Чланом 12. овог закона 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.

Сходно одредбама члана 23. Одлуке о оснивању ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр.141/16-пречишћен текст и 118/18) и члана 29. Статута ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-1989/19 од 29.05.2019. године, Надзорни одбор је на седници одржаној 03.03.2020. године донео Програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева и улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2020. годину, број 01-1117/2, који је у потпуности усаглашен са Одлуком о буџету Града Ниша за 2020. годину („Службени лист Града Ниша“, бр. 106/2019) и другим пратећим актима (у даљем тексту Програм управљача пута за 2020. годину). Градско веће Града Ниша дало је сагласност на наведени програм Решењем број 251-1/2020-03 дана 04.03.2020. године.

Програм о изменама и допунама Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева и улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2020. годину број 01-2984-2/2020 донео је Надзорни одбор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша на XLII седници одржаној дана 07.07.2020. године, на који је Градско веће Града Ниша дало Сагласност Решењем број 740-14/2020-03 од 23.09.2020. 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 404/2020-01 од 11.02.2020. године (наш број 02-763/2020).

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 30.09.2020. године

I ПРИХОДИ:

За период од 01.01. до 30.09.2020. године укупни приходи процењени су на износ од **691.400.483 динара**, од тога пословни приходи на износ од 691.203.872 динара, финансијски приходи на износ од 119.858 динара, приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 10.354 динара и остали приходи у износу од 66.399.

Структуру пословних прихода у износу од 691.203.872 динара чине:

61 - Приходи од продаје производа и услуга	95.528.897 динара
64 - Приходи од субвенција	950.000 динара
65 - Други пословни приходи	594.724.975 динара

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 95.528.897 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	55.050.000 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга геомеханичког испитивања и израда завршног застора	36.767.742 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга строчног надзора	1.104.782 динара

Приходи од издавања услова и података за издавање лок. услова	1.362.307 динара
Приходи од накнада за постављање инсталација	37.444 динара
Приходи од накнада за коришћење делова путног земљишта	28.592 динара
Приходи од накнаде за ванредни превоз	8.501 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	204.561 динара
Други приходи од продаје производа и услуга	964.968 динара

Приходи од субвенција у износу од 950.000 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2020. годину број 401-003355/2020-04 (наш број 01-1510/2020) од 20.03.2020. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине.

Други пословни приходи остварени у износу од 594.724.975 динара, односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 6.732.656 динара, приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 14.610.686 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 404/2020-01 од 11.02.2020. године (наш број 02-763/2020 у износу од 573.228.296 динара, приходе од посета СП Церјанска пећина у износу од 20.625 динара и остале приходе у износу од 132.712 динара.

II РАСХОДИ:

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 30.09.2020. године, процењени су на износ од **684.745.563 динара**, од тога пословни расходи 682.274.922 динара, финансијски расходи у износу од 1.311.891 динар и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 1.158.750 динара.

Основна структура расхода је следећа:

512– Трошкови материјала	526.659
513 – Трошкови горива и енергије	595.025
520 – Трошкови бруто зарада	31.516.762
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5.247.541
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	828.698
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	150.943
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	754.726
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.944.775
530 – Трошкови услуга на изради учинака	32.460.519
5302 – Трошкови изградње јавних путева	210.885.852
531 – Трошкови транспортних услуга	392.373
532 део– Трошкови одржавања објеката и опреме	742.621
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	378.797.146
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	129.971
550 – Трошкови непроизводних услуга	1.520.228
551 – Трошкови репрезентације	35.915
552 – Трошкови премије осигурања	198.488
553 – Трошкови платног промета	580.313
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	238.003
555 – Трошкови пореза	415.662
556 – Трошкови доприноса	34.541
559 – Остали нематеријални трошкови	585.539
5599 – Остали нематеријални трошкови – принудна наплата извршитељи	12.692.623
56 – Финансијски расходи	1.311.891
585 – Расходи од обезвређивања вредности остале имовине	1.158.750
Укупни расходи	684.745.563

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 строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са Програмом пословања за 2020. годину.

III РЕЗУЛТАТ:

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **691.400.483 динара** и расходима у износу од **684.745.563 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2020. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 6.654.920 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 8.928.950 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 10.354 динара и осталим приходима за износ од 66.399 динара, односно умањује расходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 1.158.750 динара и финансијски губитак у износу од 1.192.033 динара.

Овако исказан добитак умањује се пореским расходом периода за износ од 332.982 динара, те **добитак за расподелу** на крају III квартала 2020. године износи **6.321.938 динара**.

Програмом пословања за 2020. годину за период 01.01.-30.09.2020. године планирани су укупни приходи у износу од 837.955.425 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 831.991.456 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.963.969 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 8.213.969 динара и финансијски губитак у износу од 2.250.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 83% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 82% у односу на план.

IV ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ на дан 30.09.2020. године

Укупна потраживања на дан 30.09.2020. године износе 247.059.692 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 35.465.909 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	14.705.218 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	5.997.197 динара
-потраживање од Ехе net	2.769.862 динара
-потраживање од ЈКП Градска топлана	2.583.543 динара
-потраживање од Корernikus technology	2.365.243 динара
-потраживање од Јотела	2.293.300 динара
-потраживање од Орион телекома	2.148.517 динара
- потраживања од осталих купаца	2.603.029 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 107.428.662 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 превасходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самонесећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 1.555.161 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.

Друга потраживања из специфичних послова по основу погрешно уплаћених средстава добављачима (конто 2181) износе 538.307 динара (потраживање од ЈП Завод за урбанизам Ниш).

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 404/2020-01 од 11.02.2020. године (наш број 02-763/2020) – конто 2183 и износе 82.407.680 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 37.696.214 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 33.675.106 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 11.036.360 динара.

Потраживања од запослених по рачунима Телеком Србија а.д. Београд преко дозвољеног месечног трошка износе (конто 221) износе 236.950 динара.

Потраживања за више плаћен порезе (конто 223 и 224) износе 5.983 динара, а односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину.

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 30.09.2020. године износе 269.952.281 динар.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	1.889.160 динара
- Примљени аванси	23.903.945 динара
- Обавезе према добављачима	162.063.946 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	42.616.204 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	2.104.569 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	102.869 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	11.369.506 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.029.079 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	110.991 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	23.333 динара

- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења

4.317.638 динара

Обавезе према добављачима у износу од 162.063.946 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 5.421.471 динар, 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 66.150.609 динара.

У структури обавеза према добављачима за редовно пословање Дирекције највеће учешће има:

-Нискоградња Миленковић

4.129.188 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:

- ЈКП Паркинг сервис

22.653.066 динара

- Елмонт

9.563.050 динара

- Водоградња

8.170.987 динара

- Петросолар

7.556.000 динара

- Инфраструктура Железнице Србије

7.069.626 динара

- Грамонт инжењеринг

6.626.321 динара

- Bauwesen

1.725.509 динара

- Хармонија пројект

1.443.576 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију програм управљача пута износе 1.342.475 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.

V ИНВЕСТИЦИЈЕ:

У периоду од 01.01. до 30.09.2020. године извршена су инвестициона улагања у опрему, и то у рачунарску опрему у износу од 469.380 динара, као и набавка ситног инвентара у износу од 108.890 динара.

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

Дирекција је у извештајном периоду остварила приходе по основу реализације Уговора о пружању услуга број 234/2020-01 од 30.01.2020. године (наш број 05-392/20 од 22.01.2020. 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.

На наведеној позицији исказан је пословни приход у износу од 95.528.897 динара, као 95.529.

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 950.000 динара, као 950.

Приходи од субвенција остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2020. годину број 401-003355/2020-04 (наш број 01-1510/2020) од 20.03.2020. 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 6.732.656 динара, приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 14.610.686 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 404/2020-01 од 11.02.2020. године (наш број 02-763/2020 у износу од 573.228.296 динара, приходе од посета СП Церјанска пећина у износу од 20.625 динара и остале приходе у износу од 132.712 динара, укупно на овој позицији **594.724.975 динара, као 594.725.**

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 у износу од 119.858 динара, као 120.

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, у износу од 10.354 динара, као 10.

АОП 1052, Група рачуна/рачун 67 и 68, осим 683 и 685 – Позиција J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

На наведеној позицији исказани су остали приходи у износу од 66.399 динара, као 67.

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 526.659 динара, као 527.

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 595.025 динара, као 595.

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 41.443.445 динара, као 41.443.

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 /2020. 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	38	38	
Фебруар	50	38	38	
Март	50	38	38	
Април	50	38	38	
Мај	50	38	38	
Јун	50	38	38	
Јул	50	38	38	
Август	50	38	38	
Септембар	50	38	38	

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 623.408.481 динар, као 623.409.

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 16.301.312 динара, као 16.301.

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 по обавезама из комерцијалних активности, у износу од 1.311.891 динар, као 1.312.

АОП 1051, Група рачуна/рачун 583 и 585 – Позиција II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

На наведеној позицији исказани су расходи по основу усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, у износу од 1.158.750 динара, као .159.

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 6.654.920 динара, као 6.655.

АОП 1060, Позиција: Ј. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказан је порески расход периода по основу аконтација пореза на добит предузећа, у износу од 332.982 динара, као 333.

АОП 1064, Позиција: С. НЕТО ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је резултат пословања након опорезивања, у износу 6.321.938 динара, као 6.322.

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 194.529 динара, као 195.

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 58.187.533 динара, као 58.187.

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 5.484.267 динара, као 5.484.

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 254.305 динар, као 254.

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 264.624 динара, као 265.

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

На наведеној позицији исказан је материјал за јавну расвету, у износу од 410.578 динара, као 411.

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 10.090.014 динара, као 10.090.

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 35.465.909 динара, као 35.466.

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, потраживања по основу погрешно извршене уплате извршиоцу посла, као и потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, у укупном износу од 191.929.810 динара, у износу од као 191.930.

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 19.663.973 динара, као 19.664.

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 24.322.573 динара, као 24.323.

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

На наведеној позицији исказан су разграничени трошкови осигурања по основу обавеза које доспевају у 2021. години, у износу од 145.746 динара, као 145.

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 414.189 динара, као 414.

АОП 0418, Група рачуна/рачун 340 – Позиција VIII.2 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак ранијих година, у укупном износу од 338.321 динара, као 338.

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

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у укупном износу од 6.321.938 динара, као 6.322.

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 1.889.160 динара, као 1.889.

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 23.903.945 динара, као 23.904.

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

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 162.063.946 динара, као 162.064.

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 75.537.687 динара, као 75.538.

АОП 0460, Група рачуна/рачун 47 – Позиција IV. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На наведеној позицији исказан је износ обавеза по основу пореза на додату вредност, у укупном износу од 2.029.079 динара, као 2.029.

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 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 4.528.464 динара, као 4.529.

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 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 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 91.092.353 динара, као 91.092.

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 783.508.696 динара, као 783.509.

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 113.547.024 динара, као 113.547.

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 у корист Града Ниша, по основу преноса дела наменских средстава за покриће трошкова насталих у сврху реализације градских програма и друго, у укупном износу од 669.961.672 динара, као 669.962.

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 781.133.823 динара, као 781.134.

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 601.810.942 динара, као 601.811.

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 39.990.193 динара, као 39.990.

АОП 3008 – Позиција 3. Плаћене камате

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 1.311.891 динара, као 1.312.

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 510.736 динара, као 511.

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, по основу преноса дела потраживања Граду Нишу наплаћених од корисника стубова јавног осветљења, у износу од 137.510.061 динар, као 137.510.

АОП 3016 – 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу преузетих обавеза и исплате из трезора Града Ниша извршиоцима на реализацији градских програма из периода док је предузеће било индиректни корисник буџета, у износу од 9.155 динара, као 9.

АОП 3021 – 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћања добављачима за извршене послове на реализацији градских програма из периода док је предузеће било индиректни корисник буџета као и по основу плаћања добављачима за набавку опреме, у износу од 478.535 динара, као 478.

АОП 3042– Позиција Е. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 1.905.493 динара, као 1.906.

АОП 3044 – Позиција 3. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 01.01.2020. године, у износу од 22.417.080 динара, као 22.417.

АОП 3047 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 30.09.2020. године, у износу од 24.322.573 динара, као 24.323.

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

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Подаци о зарадама (НЕТО, БРУТО1 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 01.01.2020. године број запослених у предузећу је 38, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 1 на одређено време. Закључно са 30.09.2020. године није било промена.

На дан 01.01.2020. 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 бр. 234/2020-01 од 30.01.2020. године (наш број 05-392/20 од 22.01.2020. године) за период од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године, цена услуга које пружа Дирекција износи 7.340.000 динара месечно са ПДВ-ом.

Цене услуга издавања услова и података за приључење на саобраћајну инфраструктуру формиране су на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 05-4897-6/17 од 20.11.2017. године.

Цена накнаде за издавање услова за раскопавање површина јавне намене и њихово довођење у првобитно односно технички исправно стање утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-3/18 од 06.03.2018. 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, док су Одлуком Надзорног одбора бр. 01-476-5/20 од 30.01.2020. године утврђене цене радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-476-6/20 од 30.01.2020. године утврђена је накнада за коришћење стубова јавног осветљења на територији Града Ниша за постављање и одржавање самоносећих каблова.

Висина накнаде за акта која издаје Дирекција у складу са чланом 17. Закона о путевима утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4377-4/18 од 30.10.2018. године.

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 950.000 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2020. годину број 401-003355/2020-04 (наш број 01-1510/2020) од 20.03.2020. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У извештајном периоду реализовано је 35.915 динара за репрезентацију.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 30.09.2020. године извршена су инвестициона улагања у опрему, и то у рачунарску опрему у износу од 469.380 динара, као и набавка ситног инвентара у износу од 108.890 динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године вршило услуге у складу са Уговором о пружању услуга број 234/2020-01 од 30.01.2020. године (наш број 05-392/20 од 22.01.2020. 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 **691.400.483 динара** и расходима у износу од **684.745.563 динара**, у извештајном периоду (01.01.-30.09.2020. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 6.654.920 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 8.928.950 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 10.354 динара и осталим приходима за износ од 66.399 динара, односно умањује расходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 1.158.750 динара и финансијски губитак у износу од 1.192.033 динара.

Овако исказан добитак умањује се пореским расходом периода за износ од 332.982 динара, те **добитак за расподелу** на крају III квартала 2020. године износи **6.321.938 динара**.

Програмом пословања за 2020. годину за период 01.01.-30.09.2020. године планирани су укупни приходи у износу од 837.955.425 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 831.991.456 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.963.969 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 8.213.969 динара и финансијски губитак у износу од 2.250.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 83% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 82% у односу на план.

Посматрано појединачно, незнатно одступање јавило се у делу осталих личних расхода и накнада, а што је исказано у Обрасцу 2 - Трошкови запослених, под редним бројем 24 – Јубиларне награде. Међутим, на овој позицији се не очекује прекорачење планираних вредности на годишњем нивоу. До одступања је дошло у инвестиционим улагањима, а што је исказано у Обрасцу 10. Наиме, планирано је да се опрема набавља по јединичној цени не већој од просечне месечне зараде, што би се водило као ситан инвентар и представљало би расход текуће године. Међутим, за обављање појединих послова из делатности предузећа било је неопходно набавити рачунарску опрему веће појединачне вредности. Набавка ове опреме у вредности од 469.380 динара је, у складу са Правилником о рачуноводству, књижена као улагање у основна средства.

У Нишу, дана 30. октобра 2020. године

ДИРЕКТОР

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.