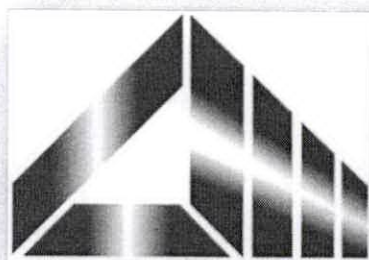




ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Бр. 01-5546-3/21

1. 12. 2021 год.
НИШ



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	2
1.1. Статус, правна форма и делатност	4
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.3. Организациона шема	6
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ	8
2.1. Процењени физички обим активности	9
2.2. Анализа остварених индикатора пословања	9
2.3. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	11
2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања	11
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ	12
3.1. Циљеви у 2022. години	12
3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева	13
3.3. Анализа тржишта	13
3.4. Ризици у пословању и план управљања ризицима	14
3.5. Планирани индикатори пословања за 2022. годину	15
3.6. Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања	16
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	16
4.1. Структура планираних прихода и расхода	16
4.2. Цене	20
4.3. Трошкови запослених	21
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	22
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	23
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	25
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	26
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	26
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	26
10.1. Критеријуми за коришћење средстава за рекламу и пропаганду	27
10.2. Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију	27
10.3. Критеријуми за коришћење средстава за помоћ	27
10.4. Критеријуми за коришћење средстава за систематске лекарске прегледе, превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор запослених	27
10.5. Критеријуми за утврђивање накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора	27
10.6. Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства	27
ПРИЛОЗИ	28

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

На основу члана 22, став 1, тачка 2) Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 29. Статута ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-1989/19 од 29.05.2019. године – пречишћен текст, Надзорни одбор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша на седници одржаној дана 1.12.2021. године доноси

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША ЗА 2022. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

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 (у даљем тексту: Дирекција) 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.

У оквиру делатности, предузеће може обављати и друге делатности у складу са Статутом предузећа, уз сагласност оснивача, а претежна делатност предузећа је изградња осталих непоменутих грађевина, шифра делатности 42.99.

Почеци рада Дирекције датирају још од 1968. године када је Скупштина Општине Ниш на седници Општинског већа и Већа друштвених делатности донела одлуку о формирању Завода за комунално уређење. Од 1968. године Завод за комунално уређење са својом делатношћу више пута је трансформисан, да би 1. септембра 1992. године Скупштина Града Ниша донела одлуку којом је формирано ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша. Дакле, од тада Дирекција постаје самостално предузеће, чији је предмет пословања уређивање грађевинског земљишта и одржавање улица и саобраћајница на основу Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја са финансијским планом, које сваке године доноси Скупштина Града Ниша.

Дирекција је, док је била индиректни корисник буџетских средстава, обављала широк делокруг поверених послова, а као најзначајније треба истаћи да је предузеће било носилац организације извршења Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја.

У поступку реорганизације, која је била условљена изменама и допунама Закона о буџетском систему, у складу са којима Дирекција 30.11.2016. године губи својство индиректног корисника буџета, Град Ниш од Дирекције преузима одређене делатности, заједно са запосленима, имовином и опремом неопходном за обављање истих, а предузеће наставља да обавља послове стручног надзора над изградњом многих објеката инфраструктуре, школства, здравства, културе, спорта и др.. Предузеће врши надзор над обављањем комуналних делатности и координира рад градских комуналних предузећа, али и активно учествује у изради и доприноси реализацији поменутих програма. Такође, предузеће обавља послове управљача пута у складу са тада важећим прописима, као и послове управљача заштићеним подручјима – споменицима природе – Церјанском пећином и Лалиначком слатином.

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 предузеће поново постане основни носилац организације извршења послова на изградњи и одржавању на територији Града Ниша, у делу који се односи на општинске путеве, улице и некатегорисане путеве који нису део државног пута I и II реда.

Дирекција своје пословање ослања искључиво на примену и спровођење законских и подзаконских аката донетих од стране републичких, али и органа локалне самоуправе, којима је регулисана делатност која јој је поверена, а у циљу ефикасног и благовременог задовољавања потреба грађана.

Дирекција и даље има велику одговорност у реализацији градских програма, као и обавезу промишљене, стручне пројекције будућег развоја града, имајући у виду бројне и оправдане захтеве и потребе грађана.

Почев од свог оснивања па све до данас Дирекција послује пре свега у корист грађана. Поверене послове извршава квалитетно и ефикасно, примењујући најсавременија достигнућа струке, уз пажљиво и рационално располагање средствима грађана.

Визија Дирекције је да Ниш постане модеран европски град. Дирекција и сви њени запослени посвећени су граду, његовом функционисању и изгледу. Својим радом мењамо изглед Ниша, приближавајући га идеалу модерног града 21. века, окренутог и подређеног грађанима и њиховим потребама, у складу са највишим критеријумима функционалности и естетике. Како је свака генерација дала граду свој печат, сасвим су оправдана очекивања да ће и наредне то чинити, да ће предузеће постати успешно и самоодрживо и бити незаобилазни чинилац у области развоја инфраструктуре града.

1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор Дирекције је на 63. седници Надзорног одбора донео Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за период 2017-2027 бр. 05-1844-2/17, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша Решењем бр. 06-268/2018-41-2-02 од 6.3.2018. године и Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за период 2017-2021 бр. 05-1844-3/17, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша Решењем бр. 06-268/2018-41-1-02 од 6.3.2018. године. Наведеним документима плански су уређени следећи битни сегменти пословне политике предузећа за наведене планске периоде:

- Физички обим и унапређење обављања поверених делатности од општег интереса;
- Технологија и организација рада;
- Кадрови и кадровска политика;
- Политика цена.

Основ за израду планова пословне стратегије и развоја је била претпоставка да ће Дирекција у целом планском периоду наставити да обавља све делатности које су јој поверене, као и да ће јој оснивач поверити или пренети у надлежност и обављање додатних делатности, али и да ће предузеће понудити своје услуге на тржишту. С обзиром на дуг период који је обухваћен планом није немогуће да дође до промене стратешких праваца, метода и циљева развоја од стране оснивача. Управо због тога, а како би се ови планови реализовали, први и основни предуслов јесте чврст и јасан став оснивача о томе какву Дирекцију жели у будућности. Дирекција је и до сада била дужна да ревидира и усклади своје планове и стратегије са захтевима оснивача, имајући пре свега у виду потребе грађана, тако да није искључено да ће тога бити и у будућности.

С обзиром да је у 2016. години дошло до трансформације Дирекције, после које су уследиле радикалне промене у односу на претходни начин функционисања, а да је јуна месеца 2018. године ступио на снагу Закон о путевима, којим је дефинисано управљање јавним путевима као делатност од општег интереса, али су и на свеобухватнији начин дефинисане надлежности и обавезе управљача пута, то је створена могућност да Дирекција обавља ове послове, као делатност од општег интереса.

Предузеће од децембра 2016. године највећи део прихода остварује по основу закљученог годишњег уговора са оснивачем, али је створена могућност остваривања додатних прихода у складу са оснивачким актом. У циљу остваривања тих прихода, већ су начињени први кораци у 2017. и 2018. години у виду усвајања потребних одлука, а што ће се касније рефлектовати и на боље пружање услуга одржавања путева и улица, с обзиром да се ради о средствима намењеним за изградњу, реконструкцију, одржавање и заштиту путева.

Чланом 12. Закона о путевима прописана је обавеза управљача пута да донесе годишњи програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити путева, те је Надзорни одбор предузећа на 61. седници од 1.11.2021. 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 02-5092/21.

У 2022. години предузеће ће донети Средњорочни план пословне стратегије и развоја за период од пет година, а истовремено ће ревидирати Дугорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017-2027.

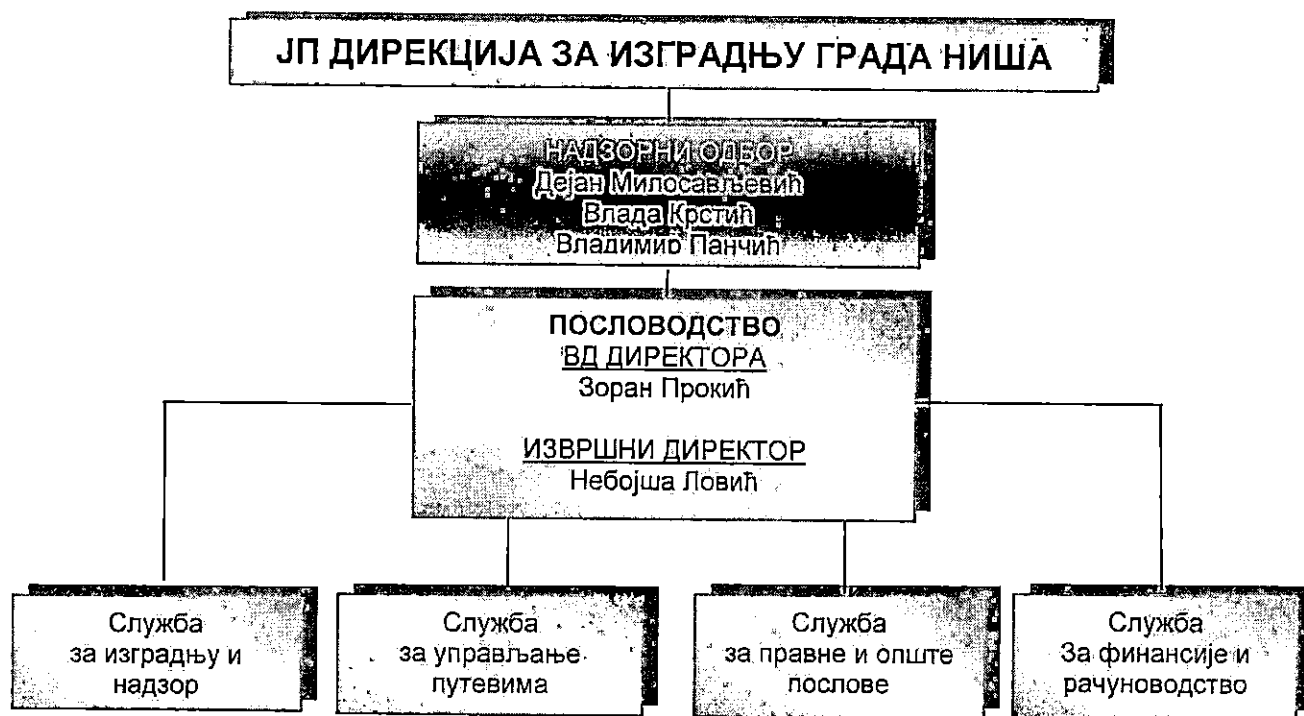
1.3. Организациона шема

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину („Сл. лист града Ниша“, бр. 106/17, 18/18, 65/18, 44/19, 63/19, 69/19 и 85/19) одређен је број запослених на неодређено време у Дирекцији и он износи 50.

Органи предузећа су надзорни одбор и директор. Ради трајног обављања делатности од општег интереса, директор Дирекције је донео Правилник о организацији и систематизацији послова у ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-3980/19 од 25.9.2019. године и бр. 02-1233/2021 од 25.3.2021. године, на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем бр. 77-975-7/2019-03 од 15.10.2019. године и бр. 575-

2/2021-03 од 18.5.2021. године. Правилник је израђен у складу са одредбама члана 24. став 2. и 3. Закона о раду, којима је предвиђено да се правилником утврђују организациони делови код послодавца, назив и опис послова, врста и степен стручне спреме, односно образовања и други посебни услови за рад на тим пословима, а може се утврдити и број извршилаца. Правилником су укинута или обједињени поједини послови, промењена је структура одређених организационих делова, а све у циљу боље и ефикасније организације рада. Унутрашња организација рада предузећа је, према делокругу рада, извршена у пет посебних организационих јединица, и то: Пословодство, Служба за изградњу и надзор, Служба за управљање путевима, Служба за правне и опште послове и Служба за финансије и рачуноводство.

Узимајући у обзир наведено, организациона структура у Дирекцији изгледа:



Скупштина Града Ниша је на седници одржаној дана 1.11.2017. године донела Решење бр. 06-1025/2017-9-21-02 којим је у Надзорни одбор Дирекције за председника именован Дејан Милосављевић, дипломирани машински инжењер, а за чланове Влада Крстић, дипломирани пољопривредни инжењер и Владимир Панчић, дипломирани грађевински инжењер, који је изабран из реда запослених у складу са Правилником о начину спровођења избора за члана надзорног одбора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 05-4670-3/2013 од 24.6.2013. године, сви са мандатом од четири године.

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

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

Дирекција је основана ради обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе Града Ниша. Делатност предузећа је: 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 и 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 бр. 131/2021-01 од 25.1.2021. године (02-195/2021 од 18.1.2021. године) и Анекс I уговора бр. 131-1/2021-01 од 18.10.2021. године (02-195-2/2021 од 27.9.2021. године) за период од 1.1.2021. 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 до 88.080.000 динара на годишњем нивоу.

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,
- обављање послова управљача пута,
- управљање заштићеним подручјима и др..

У оквиру обављања послова стручног надзора, Дирекција наставља са пословима обављања стручног надзора над довођењем раскопаних површина јавне намене у првобитно стање, с тим што је ова област од 2018. године уређена на нешто другачији начин, а што је дефинисано Одлуком о раскопавању површина јавне намене коју је донела Скупштина Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 18/2018 и 100/19). 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. 01-4794-4/20 од 14.10.2020. године. Одлуком Надзорног одбора бр. 01-2590-4/21 од 15.6.2021. године утврђене су цене радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно, односно технички исправно стање, док је 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 Одлуком Надзорног одбора бр. 01-476-4/20 од 30.1.2020. године.

Послови управљача пута обухватају планирање, пројектовање, изградњу, реконструкцију, одржавање и заштиту јавног пута, вршење инвеститорске функције на пројектовању, изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута, организовање и обављање стручних послова на пројектовању, изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута, уступање радова на пројектовању, изградњи, реконструкцији, одржавању и стручном надзору јавног пута, организовање наплате и контролу наплате накнада за употребу јавног пута, праћење стања путне мреже, заштиту јавног пута и др..

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 23.2.2021. године (наш број 02-754/2021).

Процењује се да ће Дирекција реализовати радове на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда до краја 2021. године у укупној вредности од 1.085.790.000 динара (са припадајућим ПДВ-ом), а да ће Град Ниш у складу са напред наведеним уговором обезбедити финансирање ових послова у износу од 1.010.790.000 динара, док ће преостали износ од 75.000.000 динара обезбедити Дирекција од накнада за употребу путева и по другим основама.

Чланом 12. Закона о путевима прописана је обавеза управљача пута да донесе годишњи програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити путева, те је Надзорни одбор предузећа на 61. седници од 1.11.2021. 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 02-5092/21.

2.1. Процењени физички обим активности

Имајући у виду да предузеће обавља послове стручног надзора над објектима чија је изградња и одржавање планирано Програмом уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2021. годину, Програмом 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, као и над објектима чија изградња и одржавање се финансирају и суфинансирају средствима буџета Града Ниша, односно Републике Србије, физички обим активности за 2021. годину може се посматрати управо кроз финансијску вредност свих објеката над којима Дирекција врши надзор.

Процењује се да ће предузеће до краја 2021. године извршити надзор над објектима укупне финансијске вредности од 1.500.000.000 динара.

Физички обим активности за 2021. годину може се посматрати и кроз следеће показатеље (процењена вредност за 2021. годину):

- финансијска вредност радова на изградњи реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда – 1.085.790.000 динара,
- број издатих услова за раскопавање – 485,
- број издатих услова за прикључење на саобраћајну инфраструктуру – 248,
- број издатих решења за постављање инсталација – 206,
- број издатих одобрења за коришћење делова путног земљишта – 12,
- број издатих дозвола за ванредни превоз – 53,
- број стубова јавне расвете датих у закуп – 6.747.

2.2. Анализа остварених индикатора пословања

Индикатори пословања могу се посматрати и анализирати са више аспеката. У овом случају, оцена достигнућа огледа се у реализацији самог остварења у односу на план.

Програмом пословања за 2021. годину планирано је да предузеће оствари укупне приходе у износу од 1.034.425.000 динара. Укупни приходи за период од 1.1. до 31.12.2021. године процењени су на износ од 1.000.900.000 динара, од тога пословни приходи на износ од 1.000.253.243 динара, финансијски приходи на износ од 132.182 динара, а приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 514.575 динара.

Процењено је да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 97% планираних прихода.

Структуру пословних прихода у износу од 1.000.253.243 динара чине:

60 - Приходи од продаје робе	477.000 динара
61 - Приходи од продаје производа и услуга	122.426.243 динара
64 - Приходи од премија, субвенција и донација	350.000 динара
65 - Други пословни приходи	877.000.000 динара

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 122.426.243 динара остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције у износу од 73.395.968 динара (60%), као и других послова у складу са оснивачким актом у износу од 49.030.275 динара (40%).

У овом периоду остварени су приходи по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина у износу од 350.000 динара, а у складу са Уговором о суфинансирању Програма управљања СП Церјанска пећина за 2021. годину број 401-00-322/21-04 (наш број 02-1185/2021) од 23.3.2021. године који је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Други пословни приходи остварени су у износу од 877.000.000 динара. Највеће учешће у овој групи прихода имају приходи од финансирања изградње и одржавања општинских путева, улица и некатегорисаних путева, а 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 23.2.2021. године (наш број 02-754/2021), у износу од 842.325.000 динара (96%), док се од рефундације трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима и по другим основама очекује остварење прихода у износу од 34.675.000 динара (4%).

У 2021. години остварени су и финансијски приходи у износу од 132.182 динара и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 514.575 динара на име укидања обавезе за дугорочна резервисања за отпремнине, за двоје запослених који су отишли у пензију.

Програмом пословања за 2021. годину планирано је да предузеће оствари укупне расходе у износу од 1.029.089.845 динара, и то пословне расходе у износу од 1.026.089.845 динара и финансијске расходе у износу од 3.000.000 динара. На основу расположиве документације и пројекције извршене до краја 2021. године, укупни расходи за период 1.1.-31.12.2021. године процењени су на износ од 998.000.000 динара, од чега пословни расходи износе 995.497.884 динара, финансијски расходи 2.500.000 динара, а расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха 2.116 динара.

Процењено је да ће укупни расходи бити остварени на нивоу од 97% планираних расхода.

Програмом пословања за 2021. годину планирано је да предузеће оствари добитак у износу од 5.335.155 динара, односно нето добитак у износу од 4.535.155 динара. Према евидентираним и процењеним приходима и расходима, у периоду од 1.1.-31.12.2021. године очекује се да предузеће оствари позитиван финансијски резултат - добитак у износу од 2.900.000 динара, односно нето добитак у износу од 1.080.836 динара.

У делу остварења прихода и расхода Програм пословања предузећа за 2021. годину, у складу са наведеном проценом, оствариће се са 97% од планиране вредности укупних прихода (1.000.900.000 динара у односу на 1.034.425.000 динара) и са 97% од планиране вредности укупних расхода (998.000.000 динара у односу на 1.029.089.845 динара).

2.3. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

У реализацији Програма пословања за 2021. годину нису забележена значајнија одступања.

У делу остварења прихода и расхода процењује се да ће Програм пословања бити остварен 97% у односу на план.

Посматрано по групама прихода, процењено је мање остварење од планираног у групи прихода 61 – приходи од продаје производа и услуга, а због мањег физичког обима посла, из разлога што предузеће не може прецизно да процени колика ће бити тражња за његовим услугама (односно, колико ће издати услова за раскопавање, решења за постављање инсталација, услова за прикључење на саобраћајну инфраструктуру, дозвола за ванредни превоз и др. решења и сагласности јер њихов број зависи од броја захтева корисника), осим за послове који су покривени уговорима за период од најмање годину дана.

Мање остварење од планираног процењено је и у групи прихода 64 – приходи од субвенција, а ово из разлога што је Министарство заштите животне средине предузећу из средстава субвенција одобрило 700.000 динара, од планираних 1.100.000 динара, а од одобрених 700.000 предузеће је било у могућности да реализује само 350.000 динара, имајући у виду да се субвенције одобравају за календарску годину, а да је рок за завршетак планираних пројеката често дужи, те се средства одобрена за одређену намену, а која нису искоришћена за ту намену до краја календарске године морају вратити у буџет РС.

Посматрано по групама расхода, процењено је мање остварење у групи расхода 52 – расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи, а ово из разлога што је број запослених на дан 31.12.2021. године 42, упркос бројним напорима предузећа да достигне планирани број запослених од 50.

Такође, процењено је мање остварење од планираног у групи расхода 51 – трошкови материјала, горива и енергије и 55 – нематеријални трошкови, из разлога што сви планирани расходи нису реализовани, уз поштовање препорука за штедњу и рационализацију трошкова.

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања

Дирекција у 2021. години, као и ранијих година, наставља са усавршавањем својих запослених, пре свега руководећег кадра, из области корпоративног управљања. Менаџмент предузећа континуирано спроводи активности на унапређењу пословања предузећа, а које се у коначном огледа у подизању квалитета услуга које предузеће пружа и повећању брзине одговора на захтеве корисника. Значајно је повећана јавност у раду и

транспарентност, побољшан је систем интерне контроле и одговорности, како запослених тако и руководства.

Допринос на унапређењу процеса пословања предузећа дали су и представници Оснивача, поверавањем делатности управљања путевима на територији Града Ниша ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша. На тај начин створена је могућност да се финансирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда обезбеди из буџета Града Ниша. У том циљу, Град Ниш је са Дирекцијом закључио Уговор о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша. Процењено је да ће по овом уговору до краја 2021. године бити остварени приходи у износу од 842.325.000 динара, а што ће бити довољно за покриће свих расхода који настану приликом изградње, реконструкције, одржавања и заштите општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда.

У 2021. години предузеће је спроводило и активности на појачаној контроли корисника путног земљишта, како би се повећали и приходи од накнада за употребу путева којима предузеће управља, имајући у виду да су још увек недовољни за покриће свих расхода који би настали на путној инфраструктури на територији Града Ниша.

Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине приказани су кроз Прилог 1, Прилог 1а и Прилог 1б.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Полазну основу за израду Програма пословања за 2022. годину чине:

- Процена финансијских показатеља за 2021. годину,
- Процењен физички обим активности за 2022. годину,
- Смернице за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Уредба Владе Републике Србије 05 Број 110-9418/2021 од 14.10.2021. године, објављена у Службеном гласнику РС бр. 97/21 и смернице оснивача.

3.1. Циљеви у 2022. години

Основни циљеви Дирекције за 2022. годину су:

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

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

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

- Број објеката над којима се врши стручни надзор, чија планска вредност износи 120,
- Вредност објеката над којима се врши стручни надзор, чија планска вредност износи 1.200.000.000 динара.
- Побољшање квалитета услуге одржавања јавних путева може се пратити преко следећих индикатора:
 - Број ударних рупа које ће бити закрпљене, чија планска вредност износи 1.000 и
 - Број километара пута који ће се реконструисати кроз рехабилитацију, чија планска вредност износи 12 км.
- Побољшање промоције вредности заштићених подручја СП Церјанска пећина и СП Лалиначка слатина може се пратити преко следећих индикатора:
 - Број посета заштићеним подручјима, чија планска вредност износи 100.
- Побољшање кадровске структуре и остваривање интереса запослених у предузећу може се пратити преко следећих индикатора:
 - Број лиценци, чија планска вредност износи 17.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева

Кључне активности потребне за достизање постављених циљева су:

- 1) Већа издвајања у буџету Града Ниша за изградњу и одржавање комуналне инфраструктуре;
- 2) Унапређење пословне сарадње са субјектима који чине релевантно радно окружење Дирекције: Градска управа Града Ниша, сви њени органи и службе, државни органи и организације, јавна предузећа, струковна и друга удружења, инвеститори;
- 3) Организовање многобројних активности на промоцији заштићених подручја, не само стручној јавности, већ и широј популацији;
- 4) Улагање у стручно усавршавање запослених и обезбеђење бољих технолошких и радних услова.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева за 2022. годину приказани су у Прилогу 2.

3.3. Анализа тржишта

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

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

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

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

3.4. Ризици у пословању и план управљања ризицима

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

Као што је на почетку речено, основни циљ Дирекције је остваривање задатака дефинисаних од стране оснивача. Пословање у нестабилном пословном амбијенту представља изазов, поготову у данашње време.

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

Као најзначајнији ризик предузеће издваја ризик ликвидности, који се огледа у способности предузећа да на време измирује своје обавезе, односно да о року доспећа наплати своја потраживања. Предузеће у погледу измирења својих обавеза није самостално у одлучивању из разлога што се обављање делатности управљања путевима у највећем обиму финансира из буџета Града Ниша. Предузеће обавезе према добављачима, обавезе за порез на додату вредност за који је порески дужник у складу са чланом 10. став 2. тачка 3. Закона о ПДВ-у и друге зависне трошкове који настану у реализацији Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда измирује по извршеном преносу средстава из буџета Града Ниша. До сада је пренос средстава вршен у најкраћем могућем року, те је Дирекција на време измиривала своје обавезе према трећим лицима, па се очекује иста динамика и у наредној години.

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

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

Како се са рачуна предузећа не би извршавале обавезе које нису у надлежности предузеће нити је оно било одговорно за њихово настајање, потребно је да Град Ниш од Дирекције преузме обавезе из потенцијалних судских спорова, што и представља најзначајнију активност на отклањању узрока појаве ризика ликвидности.

Следећи ризик повезан је са тржишним начином пословања и условљен је променом, односно повећањем цена производа и услуга које предузеће набавља на

тржишту. С друге стране, предузеће не може да прати тржишни раст цена, јер је цена његових услуга контролисана од стране оснивача. Такође, предузеће не може предвидети како ће се кретати тражња за његовим услугама. У случају пада тражње за услугама које предузеће нуди, разматра се могућност проширења делатности.

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

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

Пословни ризици и план управљања ризицима приказани су у Прилогу 3.

3.5. Планирани индикатори за 2022. годину

Дирекција у 2022. години планира да оствари укупне приходе у износу од 872.100.000 динара, и то:

1. Приходе од продаје производа и услуга (група 61) у износу од 136.000.000 динара, скоро 16% укупних прихода,
2. Приходе од премија, субвенција и донација (група 64) у износу од 1.100.000 динара, мање од 1% укупних прихода,
3. Друге пословне приходе (група 65) у износу од 735.000.000 динара, односно 84% укупних прихода.

По основу пружених услуга за Град Ниш, у складу са закљученим годишњим уговором, планирано је да предузеће оствари 53% прихода од продаје производа и услуга, док се по основу извршених осталих послова у складу са оснивачким актом планира остварење 47% прихода од продаје производа и услуга.

Што се тиче других пословних прихода планирано је да у њиховој структури највеће учешће имају приходи од финансирања изградње и одржавања општинских путева, улица и некатегорисаних путева, а по основу уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша и то 95%, док се по осталим основама очекује остварење од 5%.

Планирано је да приходи од финансирања изградње и одржавања општинских путева, улица и некатегорисаних путева из буџета Града Ниша буду остварени у износу од 695.833.333 динара. Наиме, укупна вредност радова по Програму 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 процењена је на износ од 745.833.333 динара, што са припадајућим ПДВ-ом износи 895.000.000 динара. За финансирање овог програма планирано је да се већи део средстава у износу од 695.833.333 динара, што са припадајућим ПДВ-ом износи 835.000.000 динара (од тога за изградњу износ од 232.000.000 динара, за текуће одржавање износ од 347.000.000 динара и за капитално одржавање износ од 256.000.000 динара) обезбеди из буџета Града Ниша, а у складу са предлогом Одлуке о буџету за 2022. годину, док је преостали износ средстава за финансирање овог програма у укупном износу од 50.000.000 динара,

што са припадајућим ПДВ-ом износи 60.000.000 динара (све за текуће одржавање) планирано да обезбеди Дирекција од накнада за употребу пута и по другим основама.

Предузеће планира да оствари укупне расходе у износу од 868.000.000 динара, и то:

1. Пословне расходе у износу од 865.000.000 динара, односно 99% укупних расхода и
2. Финансијске расходе у износу од 3.000.000 динара, односно око 1% укупних расхода.

На основу овако пројектованих вредности прихода и расхода за 2022. годину, резултат пословања процењен је на износ од 4.100.000 динара – добитак, а кога чине пословни добитак у износу од 7.100.000 динара и финансијски губитак у износу од 3.000.000 динара.

Остварени индикатори пословања у 2021. години и планирани индикатори пословања за 2022. годину приказани су у Прилогу 4.

3.6. Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања

Дирекција ће се у наредној години ангажовати на побољшању праксе управљања у предузећу, што би требало да доведе до побољшања система одговорности, а што би заједно са делотворним управљањем ризицима и интерним контролама, могло да препозна потенцијалне проблеме и створи повољне услове за одржавање дугорочног развоја предузећа. Квалитетно корпоративно управљање би требало да доведе до успешнијег пословања и нижих трошкова, што ће заузврат, допринети расту продаје услуга и добити, уз истовремено смањење трошкова и обавеза.

Оно што руководство Дирекције намерава у наредној години у циљу унапређења корпоративног управљања, а у зависности од потребе, је да се донесе Кодекс корпоративног управљања на нивоу предузећа, са наменом да структуру управљања учини транспарентнијом и да покаже посвећеност органа предузећа добром корпоративном управљању путем развијања и унапређивања, пре свега, поузданог и одговорног руковођења, ефикасног надзорног одбора и пословодства предузећа, одговарајућег нивоа транспарентности и јавности у пословању, као и ефикасног система управљања ризиком и интерне контроле. Садржину кодекса би чиниле писане политике и процедуре којима ће се уредити ова област, а које ће помоћи у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем Програма пословања. Председник и чланови Надзорног одбора, као и пословодство предузећа ће се додатно стручно усавршавати из области корпоративног управљања, у складу са програмом Владе РС.

Све наведено у будућем периоду би требало да омогући унапређење корпоративног управљања у предузећу.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Структура планираних прихода и расхода

Дирекција у 2022. години планира да оствари укупне приходе у износу од 872.100.000 динара. Структуру ових прихода чине приходи од продаје производа и услуга у износу од 136.000.000 динара, скоро 16% укупних пословних прихода, приходи од премија, субвенција и донација у износу од 1.100.000 динара, мање од 1% укупних

пословних прихода и други пословни приходи у износу од 735.000.000 динара, односно 84% укупних пословних прихода.

План прихода по изворима приказан је кроз следећу табелу:

Ред. бр.	Извор прихода	План 2021.	Процена 2021.	План 2022.	Индекс	
					4/3	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи од продаје робе		477.000			
2	Приходи од продаје производа и услуга	156.000.000	122.426.243	136.000.000	78	87
3	Приходи од премија, субвенција, донација	1.100.000	350.000	1.100.000	32	100
4	Други пословни приходи	877.325.000	877.000.000	735.000.000	100	84
I	Укупно пословни приходи (1+2+3+4):	1.034.425.000	1.000.253.243	872.100.000	97	84
II	Финансијски приходи:		132.182			
III	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха:		514.575			
IV	Остали приходи:					
	УКУПНО (I+ II+ III+IV):	1.034.425.000	1.000.900.000	872.100.000	97	86

Планирано је да предузеће приходе од продаје производа и услуга у износу од 136.000.000 динара оствари по основу пружања услуга по уговору који закључује са оснивачем као и обављањем послова за друга лица, а у складу са својим оснивачким актом. Поред прихода по основу обављања услуга за потребе оснивача, предузеће приходе од продаје остварује већим делом реализацијом Одлуке о раскопавању површина јавне намене, а мањим делом од накнада за употребу пута.

Приходи од продаје производа и услуга аналитички су приказани у следећој табели:

Ред.бр.	Аналитика прихода групе 61 - приходи од продаје производа и услуга	План 2022.	Удео у групи 61
1	Услуге за Град Ниш	72.275.965	53.14
2	Реализација Одлуке о раскопавању-геомеханика	4.000.000	2.94
3	Реализација Одлуке о раскопавању-завршни застор	50.000.000	36.76
4	Накнада за постављање инсталација	2.000.000	1.47
5	Накнада за коришћење делова путног земљишта	500.000	0.37
6	Накнада за издавање техничке документације	4.124.035	3.03
7	Накнада за ванредни превоз	500.000	0.37
8	Накнада за издавање решења и сагласности и др. непоменуто	600.000	0.44
9	Накнада за стручни надзор	2.000.000	1.47
Укупно приходи групе 61		136.000.000	100.00

Други пословни приходи који су планирани у износу од 735.000.000 динара, у највећем обиму били би остварени по основу финансирања Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда, и то у износу од 695.833.333 динара, односно 95 % других пословних прихода.

Други пословни приходи аналитички су приказани у следећој табели:

Ред.бр.	Аналитика прихода групе 65 - други пословни приходи	План 2022.	Удео у групи 65
1	Закуп стубова јавне расвете	19.000.000	2.59
2	Постављање рекламних табли и паноа	1.966.667	0.27
3	Церјанска пећина-посете	200.000	0.03
4	Рефундација трошкова принудног извршења	18.000.000	2.45
5	Финансирање изградње путева	193.333.333	26.30
6	Финансирање текућег одржавања путева	289.166.667	39.34
7	Финансирање капиталног одржавања путева	213.333.333	29.02
Укупно приходи групе 65		735.000.000	100.00

Планирано је да предузеће у 2022. години остварује приходе од премија, субвенција и донација и то по основу субвенција које би одобрило Министарство заштите животне средине Републике Србије за реализацију Програма управљања споменика природе Церјанска пећина.

Чланом 6. Уредбе Владе Републике Србије о заштити Споменика природе Церјанска пећина („Сл. гласник РС“ , бр. 05/98) Дирекцији је поверено управљање овим заштићеним подручјем. У складу са Законом о заштити природе („Сл. гласник РС“ , бр. 36/09, 88/10, 91/10 - исправка, 14/16 и 95/18 - други закон) и поменутом уредбом, Надзорни одбор предузећа је на 62. седници одржаној дана 15.11.2021. године усвојио Програм управљања споменика природе Церјанска пећина, број 01-5220-2-1/21, који је упућен Министарству заштите животне средине Републике Србије ради прибављања сагласности. Наведеним програмом, у поглављу III Заштита, одржавање, праћење стања и унапређење природних и створених вредности, у одељку 1. Приоритетне мере и активности на управљању природним вредностима планирано је шестомесечно ангажовање једног извршиоца на пословима чувара природе, који би полагао стручни испит и био уведен у посао и његове специфичности. За ове намене планирано је 300.000 динара. У оквиру истог поглавља планирана је набавка службене униформе чувара, у вредности од 100.000 динара. У поглављу IV Приоритетни задаци научноистраживачког и образовног рада планирано је истраживање херпетофауне заштићеног простора и система Церјанске пећине, а поводом открића станишта дугоног мрмољка, у вредности од 300.000 динара. У поглављу V Планирање, изградња и уређење подручја планирана је израда „Студије одрживог коришћења Церјанске пећине и околине у туристичке сврхе“. За ове намене потребно је обезбедити средства у износу од 400.000 динара. Чланом 69. Закона о заштити природе прописано је финансирање заштићеног подручја средствима буџета Републике Србије. Уредбом о распореду и коришћењу средстава за субвенционисање заштићених природних добара у националном интересу утврђују се услови и начин распореда и коришћења средстава за субвенционисање заштићених природних добара од националног интереса. Имајући ово у виду, планирано је да средства за намене како је напред наведено, а у укупном износу од 1.100.000 динара, у виду субвенција, одобри Министарство заштите животне средине Републике Србије.

Уважавајући законска и друга ограничења, као и Смернице за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњих програма пословања за

период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, расходи су планирани на реалним основама и одговарају извршењу планираних послова.

Укупни расходи су планирани у износу од 868.000.000 динара, и то пословни расходи у износу од 865.000.000 динара, односно 99% укупних расхода и финансијски расходи у износу од 3.000.000 динара, односно 1% укупних расхода, а за намене како је приказано у табели која следи.

Ред.бр.	Конто	Намена	План 2021.	Процена 2021.	План 2022.	Индекс	
						5/4	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вредност продате робе		477.000			
2	51 осим 513	Канцеларијски и остали материјал, инвентар и ауто-гуме са једнократним отписом	4.116.667	2.000.000	3.300.000	49	80
3	513 део	Гориво за моторна возила	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100
4	513 део	Електрична енергија и даљинско грејање	700.000	500.000	700.000	71	100
5	520, 521	Зараде запослених и пословодства (Бруто II)	68.997.684	49.687.366	65.875.364	72	95
6	524, 525	Накнаде по уговорима о делу, прив. и пов. пословима и осталим уговорима са физичким лицима	1.600.000	1.600.000	1.600.000	100	100
7	526	Накнаде члановима НО	1.012.668	1.012.668	1.012.668	100	100
8	529 - део	Солидарна помоћ, јубиларне награде, отпремнине и остала примања запослених и поклони деци запослених поводом Нове године	4.981.159	4.981.159	5.000.000	100	100
9	529 део	Дневнице, путни трошкови и смештај на службеном путу	370.000	370.000	370.000	100	100
10	529 део	Превоз на посао и са посла	1.200.000	850.000	1.200.000	71	100
11	530	Трошкови услуга на изради учинака (трошкови изградње путева)	377.325.000	377.325.000	193.333.333	100	51
12	531	ПТТ и транспортни трошкови	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100
13	532	Текуће одржавање објеката и опреме (укључујући и трошкове одржавања путева)	530.300.000	530.300.000	559.258.333	100	105
14	533	Трошкови закупнина	2.500.000	1.600.000	1.800.000	64	72
15	535	Реклама и пропаганда и донације	1.666.667	0	0		
16	539	Комуналне и остале услуге	700.000	700.000	700.000	100	100
17	540	Амортизација	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100	100
18	550 део	Непроизводне услуге (адвокатске и правне услуге, услуге стручног надзора, техничке контроле техничке документације, здравља и безбедности на раду, консалтинга и остале непоменуте непроизводне услуге)	2.000.000	1.595.000	4.198.333	80	210

19	550 део	Екстерна ревизија финансијских извештаја	120.000	120.000	120.000	100	100
20	551	Репрезентација	100.000	100.000	100.000	100	100
21	552	Осигурање	300.000	300.000	300.000	100	100
22	553	Платни промет	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100	100
23	555, 556	Порези и доприноси на терет трошкова	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100
24	559 део	Остали непословни расходи (сагласности, таксе, вештачења и др.)	4.600.000	1.479.691	2.631.969	32	57
25	559 део	Остали непословни расходи (лиценце, таксе, стручна литература, семинари и сл.)	500.000	500.000	500.000	100	100
26	559 део	Систематски лекарски прегледи запослених и рек.активности у циљу очувања здравствене способности	800.000	800.000	800.000	100	100
27	5599	Остали непословни расходи - принудна наплата извршитељи	15.000.000	12.000.000	15.000.000	80	100
I	Укупно пословни расходи (од 1 до 27)		1.026.089.845	995.497.884	865.000.000	97	84
28	562	Расходи камата	500.000	2.168	500.000	0	100
29	5620	Расходи камата - извршитељи	2.500.000	2.497.832	2.500.000	100	100
II	Укупно финансијски расходи (28+29)		3.000.000	2.500.000	3.000.000	83	100
III	Расходи од усклађивања вредности остале имовина која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха			2.116			
	УКУПНО РАСХОДИ (I+II+III)		1.029.089.845	998.000.000	868.000.000	97	84

У структури пословних расхода највеће учешће имају расходи за реализацију Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II, и то 86%, затим расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи, и то 8%, док на све остале трошкове одлази 6%. Расходи за реализацију поменутог програма приказани су преко групе расхода 530 у износу од 193.333.333 динара и већим уделом у групи расхода 532 у износу од 552.500.000 динара, од тога износ од 339.166.667 динара за текуће одржавање, а износ од 213.333.333 динара за капитално одржавање (док су расходи у износу од 6.758.333 динара планирани за текуће одржавање објеката и опреме), што укупно износи 745.833.333 динара, од тога расходи из буџета Града Ниша 695.833.333 динара, што са припадајућим ПДВ-ом износи 835.000.000 динара, колико је планирано и на приходовној страни, а расходи који падају на терет Дирекције 50.000.000 динара.

Уз овако процењене приходе и расходе за 2022. годину, планира се да предузеће оствари добитак у износу од 4.100.000 динара, а кога чине пословни добитак у износу од 7.100.000 динара и финансијски губитак у износу од 3.000.000 динара, односно нето добитак у износу од 3.485.000 динара.

4.2. Цене

За обављање поверених послова од стране оснивача, које ће бити регулисано уговором за 2022. годину, вредност услуга које пружа Дирекција износиће до 86.731.154 динара са ПДВ-ом, а у складу са Одлуком о утврђивању цена пружања услуга из делатности Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 01-3480-2/2021 од

30.7.2021. године, на коју је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем бр. 1032-14/2021-03 од 20.8.2021. године и која је објављена у Службеном листу Града Ниша бр. 82/21, а којом је утврђена укупна цена услуга које пружа предузеће, по радном часу, у износу од 41.698 динара 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 су формиране на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 01-4794-3/20 од 14.10.2020. године.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4120-3/21 од 13.9.2021. године утврђена је цена накнаде за издавање услова ради исходавања потребног решења надлежног органа јединице локалне самоуправе за постављање грађевинских објеката привременог карактера.

Одлуком Надзорног одбора бр. 01-2590-4/21 од 15.6.2021. 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. 01-476-4/20 од 30.1.2020. године утврђена је цена за обављање послова стручног надзора над извођењем радова 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.

Одлуком о накнадама за коришћење јавних путева за територију града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 63/19 и 100/19) утврђене су накнаде за коришћење општинских путева и улица којима управља Дирекција.

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.

4.3. Трошкови запослених

Поред планираних средстава за исплату зарада запосленима и пословодству, у износу од 65.875.364 динара (брuto 2), предузеће планира и средства по основу уговора о обављању привремених и повремених послова, уговора о допунском раду, уговора о делу и ауторских уговора у 2022. години, који су неопходни за реализацију редовних послова и задатака у износу од 1.600.000 динара, и то за ангажовање два лица по уговору о допунском раду и једног лица по уговору о привременим и повременим пословима.

Трошкови за ангажована лица ван радног односа планирани су на нивоу трошкова за ове намене за 2021. годину, само је структура ових трошкова другачија.

Расходи за јубиларне награде планирани су на основу података из кадровске евиденције, у складу са одредбама Закона о раду и чланом 89. Колективног уговора бр. 05-9877 од 11.12.2015. године, 02-871/2 од 13.2.2018. године и 02-4605-1 од 9.11.2018. године. Исплата јубиларних награда планира се за шесторо запослених, и то за троје запослених за 10 година рада у предузећу, за двоје запослених за 20 година рада у предузећу и за једног запосленог за 30 година рада у предузећу, у износу од једне, две и три просечне нето зараде код послодавца која је обрачуната или исплаћена за месец који претходи месецу у којем је стечено право на јубиларну награду, у укупном износу од 900.000 динара.

На основу увида у кадровску евиденцију Дирекције, у 2022. години двоје запослених стичу право на пензију у складу са Законом о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/03...62/21). Наиме, једна запослена у 2022. години испуњава услов за одлазак у старосну пензију по члану 19а. Закона, јер ће навршити најмање 15 година стажа осигурања и 63 године и четири месеца живота. Поред тога, један запослени стиче право на превремену старосну пензију, сходно члану 19б. Закона, јер ће да наврши најмање 40 година стажа осигурања и најмање 60 година живота. Ово не значи да ће ови запослени искористити своје право на старосну односно превремену старосну пензију, јер је чланом 175. Закона о раду као разлог за престанак радног односа наведено то да запослени наврши 65 година живота и најмање 15 година стажа осигурања, ако се послодавац и запослени друкчије не споразумеју. Имајући наведено у виду, предузеће превентивно планира расходе за отпремнине у висини три бруто зараде које је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно три просечне бруто зараде исплаћене код послодавца у месецу који претходи месецу у коме се отпремнина исплаћује или три просечне бруто зараде у Републици Србији, према последњем објављеном податку надлежног органа за статистику, уколико је то повољније за запосленог, што износи 800.000 динара.

Предузеће је у 2022. години планирало испату солидарне помоћи свим лицима која су у радном односу у износу од 41.800 динара како је предвиђено Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 30/2021).

Предузеће планира и трошкове за стручно усавршавање запослених у износу од 150.000 динара, а у циљу стицања потребних звања, лиценци и сертификата.

Маса за остале трошкове (накнаде трошкова смештаја и исхране на службеном путу, накнаде трошкова превоза на службеном путу, накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада, смештаја и исхране на терену) планирана је на нивоу ових трошкова за 2021. годину, а сагледавајући стварне потребе и уз примену мера штедње и рационализације.

Планирани биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине приказани су кроз Прилог 5, Прилог 5а и Прилог 5б.

Субвенције и остали приходи из буџета су приказани у Прилогу 6.

Трошкови запослених приказани су у Прилогу 7.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

На основу процене за 2021. годину, очекују се укупни приходи у износу од 1.000.900.000 динара и укупни расходи у износу од 998.000.000 динара, што ће допринети остваривању позитивног финансијског резултата – добитка у износу од 2.900.000 динара.

По утврђивању износа пореза на добит предузећа (до 31.3.2022. године) утврдиће се добит за расподелу, која ће се распоредити у складу са Одлуком оснивача и одлуком Надзорног одбора, а по усвајању Редовног годишњег финансијског извештаја за 2021. годину.

По редовном финансијском извештају за 2018. годину, остварена је нето добит у износу од 300.260 динара, с тим што је оснивачу расподељен износ од 150.130 динара, у складу са Одлуком Надзорног одбора број 01-2155-3/19 од 10.06.2019. године.

По редовном финансијском извештају за 2019. годину, остварена је нето добит у износу од 338.322 динара, с тим што је оснивачу расподељен износ од 169.161 динар, у складу са Одлуком Надзорног одбора број 01-2182-3/20 од 26.05.2020. године.

По редовном финансијском извештају за 2020. годину, остварена је нето добит у износу од 2.686.681 динар, с тим што је оснивачу расподељен износ од 1.343.341 динар, у складу са Одлуком Надзорног одбора број 01-2590-3/21 од 15.6.2021. године.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Од формирања Завода за комунално уређење давне 1968. године, па све до данас, Дирекција је као најзначајнији ресурс истицала кадрове. Лица запослена у предузећу имају богато искуство на пословима из области уређивања грађевинског земљишта и уређења и одржавања улица и саобраћајница, тачније организовања и обављања стручних послова на изградњи и одржавању објеката комуналне инфраструктуре, те с правом можемо рећи да у свом тиму имамо квалификован кадар.

Како би се поверени послови обављали на што ефикаснији начин, а спровођење Закона о путевима, којим су прецизно дефинисане надлежности управљача пута, било успешније, потребно је додатно ангажовање стручног кадра, посебно оних профила који су дефицитарни у предузећу, као што су одређени профили грађевинске струке, имајући у виду да је територија града Ниша из године у годину све већа, а да је у претходним годинама велики број стручног и искусног кадра отишао у пензију, те да новог запошљавања није било, у складу са мерама политике запошљавања коју води Влада РС и с обзиром да предузеће са овим кадровским капацитетом вероватно неће моћи благовремено да реализује постављене циљеве и задатке. Управо због тога нужно је водити планску политику која за циљ има додатно побољшање кадровске структуре и пријем квалитетног кадра. С тога, у плану је да се у току 2022. године ангажује одређени број извршилаца, уз поштовање норми Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/09...149/20) и других прописа.

Иако је већина кадрова у Дирекцији високостручна и високообразована, са дугогодишњим искуством, нужно је додатно и континуирано стручно усавршавање истих у складу са променама технологије и замена кадрова који у будућем периоду буду одлазили, новим стручно оспособљеним и квалификованим за рад са новим технологијама.

Дирекција се у току 2021. године, у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 159/20), обраћала, у више наврата, надлежном Министарству, за давање сагласности за пријем у радни однос на неодређено време одређеног броја извршилаца. У складу са добијеним сагласностима заснован је радни однос на неодређено време са три лица. Како ни овај број није довољан, предузеће и у 2022. години планира да тражи сагласност за пријем у радни однос запослених до планираног броја. Потребан стручни кадар биће ангажован и у складу са чланом 27к. ст. 6. Закона о буџетском систему, који предвиђа да корисник јавних средстава који има

мање од 50 запослених на неодређено време може да има највише до седам запослених на одређено време, односно ангажованих лица по другим уговорима.

Процењено је да ће број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021. године бити 42, док се за 2022. годину планира 45 запослених.

Планирана маса за зараде у 2021. години за 50 извршилаца износила је 68.997.684 динара, а маса за зараде у 2022. години за 45 извршилаца утврђена је у износу од 65.875.364 динара.

Планом расхода за 2022. годину предвиђено је за бруто зараде 45 радника износ од 65.875.364 динара, од тога за зараде пословодства износ од 4.460.160 динара, док се за зараде осталих запослених планира износ од 61.415.204 динара.

Планирана маса за зараде утврђена је као збир појединачних права запослених која су гарантована законом, подзаконским и општим актима донетим у складу са законом. Код утврђивања планиране масе за зараде, поред основне зараде, обухваћена су и друга примања по основу појединачних права запослених, у складу са важећим прописима, а у следећим процентима:

- топли оброк - у висини од најмање 15% просечне месечне бруто зараде по запосленом у РС, за претходну годину (чл. 83. Колективног уговора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша).
- регрес за годишњи одмор - у висини од најмање 75% просечне зараде по запосленом у РС, за претходну годину (чл. 84. Колективног уговора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша).
- увећана зарада по основу временаведеног на раду (минули рад) - у износу од 0,5 % од основице, за све времеведено у радном односу, а на основу члана 69. Колективног уговора ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и у складу са Мишљењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, Број: 113-02-53/2014-02, од 16.10.2014. године.

У складу са чланом 40. Посебног колективног уговора за јавна и јавна комунална предузећа чији је оснивач Град Ниш („Сл. гласник РС“, бр. 37/19) и чланом 59. Колективног уговора код послодавца, вредност радног часа за запослене за одређени месец утврђује се на основу планираних средстава за исплату зарада за одговарајући месец. Вредност радног часа за најједноставнији рад (коэффициент 1,0) у Дирекцији утврђена је у нето износу од 62,84 динара (бруто 89,64 динара) и иста је 3,2 пута мања од минималне нето зараде која се примењује од 1.1.2022. године, а која износи 201,22 динара по сату. Такође, овде треба истаћи да је највиша основна зарада у предузећу само 1,98 пута већа од најниже основне зараде у предузећу уз допуну до минималне зараде, односно да је основна зарада шефа службе само 1,98 пута већа од основне зараде порттира, а да чак ни основна зарада директора предузећа није 3 пута већа од најниже основне зараде у предузећу (зараде порттира).

На овом месту треба нагласити да је месечна цена рада у Дирекцији значајно нижа од месечне цене рада у другим јавним и јавно-комуналним предузећима у Граду Нишу, поготово оним где предузеће врши надзор, и даље је на нивоу месечне цене рада из октобра 2014. године. У складу са изнетим, основица за обрачун зарада која је била у примени у предузећу октобра 2014. године (15.596,90 динара бруто) и која је и даље у примени, дакле осам година, овом приликом је узета као полазна основица за дефинисање целовите политике зарада за 2022. годину.

На неповољан материјални положај запослених у Дирекцији, почев од 2014. године па све до данас, пресудно су утицали објективни спољни фактори, пре свих примена Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и

других сталних примања код корисника јавних средстава, којим су зараде запослених (односно основица за обрачун зарада), почев од новембра 2014. године до 2018. године, умањене за 10%, а у 2019. години за 5%, а све уз обавезу да послодавац средства од умањења зарада уплати у буџет Републике Србије. У истом периоду значајно су повећани трошкови живота. Минимална цена рада увећана је са 115,00 динара на 201,22 динара по радном часу (за 75%), а просечна бруто зарада за РС увећана је са 61.963 динара (октобар 2014. године) на 89.202 динара (август 2021. године) (за 44,0%).

Ограничења из претходног периода, а посебно финансијске могућности предузећа, довели су до тога да је вредност радног часа за најједноставнији рад 3,2 пута нижа од минималне цене рада, што је условило да се одређеном делу запослених врши допуна до минималне зараде, чиме се обесмишљава тежња за диференцијацијом радних места, односно за објективним вредновањем радних места и рада запослених.

Месечна цена рада у Дирекцији, као што је поменуто, није повећана од октобра 2014. године. Законом о буџетском систему, почев од 2016. године па до данас, увећавање су зараде различитим категоријама корисника јавних средстава, државним органима, органима локалне самоуправе, у различитим процентима. Ниједно од повећања није важило за локална јавна предузећа.

Према званично објављеним подацима Завода за статистику РС, просечна нето зарада за август 2021. године за јавни сектор износила је 72.113 динара, а за Ниш-ГО Медијана, на чијем се подручју налази Дирекција, износила је 70.198 динара. Просечна зарада исплаћена у августу 2021. године у Дирекцији је 68.218 динара. Дакле, у Дирекцији је просечна нето зарада нижа од исплаћене просечне нето зараде у јавном сектору, али у већим градовима у Србији, па чак и појединим мањим општинама, уз истицање чињенице да у Дирекцији 62% од укупног броја запослених чине запослени са стеченим високим образовањем.

Иако Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава није на снази од 01.01.2020. године, смернице оснивача су такве да се и у 2022. години примењује основица за обрачун зарада која је била утврђена пре ступања на снагу овог закона, дакле основица из октобра 2014. године. Упркос наведеним ограничењима, предузеће ће чинити напоре да се са једне стране побољша материјални положај запослених, а са друге стране да се објективније вреднују радна места и рад запослених, као и одговорност коју имају запослени, а с обзиром на делатност предузећа, кроз адекватну висину и распон зарада. Побољшање материјалног положаја запослених значајно ће утицати и на квалитет и квантитет пружених услуга због којих је предузеће основано.

Подаци о запосленима и зарадама приказани су кроз следеће прилоге: Прилог 8, Прилог 9, Прилог 10, Прилог 11, Прилог 11а и Прилог 12, док табела у Прилогу 13 није попуњена из разлога што предузеће не планира накнаду за рад Комисије за ревизију.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Дирекција нема кредитних обавеза, нити их планира за 2022. годину. Отуда нема ни план дугорочног и краткорочног задуживања, као ни планове отплате. Из тог разлога табела у Прилогу 14 није попуњена.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Дирекција набавља добра, услуге и радове сагласно Закону о јавним набавкама.

У 2022. години предузеће је за ове намене определило средства у укупном износу 772.141.968 динара, и то:

- средства за набавку добара у износу од 6.250.000 динара,
- средства за набавку услуга у износу од 17.058.635 динара и
- средства за набавку радова у износу од 748.833.333 динара.

Планиране набавке добара, услуга и радова детаљно су приказане у Прилогу 15.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Предузеће у 2022. години планира инвестициона улагања и то у набавку софтвера за означавање и вођење евиденције путева на територији Града Ниша чија процењена вредност износи 1.200.000 динара.

План инвестиција приказан је у Прилогу 16.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

10.1. Критеријуми за коришћење средстава за рекламу и пропаганду

Предузеће у 2022. години не планира средства за рекламу и пропаганду.

10.2. Критеријуми за коришћење средстава за репрезентацију

Средства за репрезентацију планирана су у износу од 100.000 динара, а користиће се за следеће намене:

- 1) набавка освежавајућих напитака (кафа, минерална вода, сокови, чајеви) за време радних састанака у предузећу;
- 2) угоститељске услуге у случају пословних посета.

Средства за репрезентацију су планирана у складу са Смерницама Владе РС на нивоу планираних средстава за 2021. годину.

10.3. Критеријуми за коришћење средстава за помоћ

Давање разних облика помоћи запосленима регулисано је чл. 88. и 90. Колективног уговора код послодавца, а односи се на следеће случајеве:

1. дуже и тешке болести запосленог или члана његове уже породице;
2. здравствене рехабилитације запосленог или члана уже породице;
3. наступа теже инвалидности запосленог или члана уже породице;
4. елементарне непогоде;
5. рођења или усвојења детета;
6. набавке ортопедског помагала или лекова;
7. ради ублажавања неповољног материјалног положаја запосленог;
8. помоћ у случају смрти;
9. и у другим оправданим случајевима.

Одлуку о висини средстава за помоћ запосленима доноси директор, односно радник кога он овласти, а на предлог комисије састављене од представника синдиката и представника послодавца. Комисија припрема предлог висине средстава за ове намене, а на основу приложене документације подносиоца захтева.

Уколико се неким од виших аката предвиде већа права за запослене него што је предвиђено актима предузећа, Дирекција ће настојати да запослене не ускрати за оно што им по закону и припада, односно виша акта ће непосредно применити.

10.4. Критеријуми за коришћење средстава за систематске лекарске прегледе, превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор запослених

У посебним случајевима, зависно од финансијске могућности, могу се одобрити средства за организоване рекреативне активности и систематске лекарске прегледе запослених, а на предлог лица задуженог за безбедност и здравље на раду, у циљу очувања здравствене способности запослених, односно превенције радне инвалидности, а сходно одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС“, бр. 30/2021).

10.5. Критеријуми за утврђивање накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора

Висина месечне нето накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора планирана је у следећим фиксним износима:

- месечна нето накнада за рад председника НО у износу од 20.000 динара, и
- месечна нето накнада за рад осталих чланова НО у износу од 16.667 динара (по члану).

Накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора обрачунате су у складу са Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Сл. гласник РС“, бр. 102/2016).

10.6. Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства

Псловима пословодства сматрају се послови директора и извршног директора, како је предвиђено Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 02-3980/19 од 25.9.2019. године и бр. 02-1233/2021 од 25.3.2021. године, а на који је сагласност дало Градско веће Града Ниша Решењем бр. 975-7/2019-03 од 15.10.2019. године и бр. 575-2/2021-03 од 18.5.2021. године.

Зарада пословодства исплаћује се у оквиру планираних средстава за зараде пословодства.

Критеријуми за обрачун и исплату зарада пословодства предузећа, на основу описа послова који се сматрају пословима пословодства, утврђују се уговором о раду или уговором о правима и обавезама пословодства у коме се квантитативно исказују кроз коефицијент за обрачун и исплату зараде пословодства.

Средства за посебне намене приказана су у Прилогу 17.

ПРИЛОЗИ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

Прилог 1

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	58,428	541,160
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	38	55,082
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		55,044
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	38	38
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	58,390	486,078
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	55,263	55,278
023	2. Постројења и опрема	0011	3,021	2,949
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	106	107
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		427,744
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	265	325
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	270,041	245,311

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,098	965
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	433	396
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	665	569
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15,855	55,413
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15,855	55,413
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	223,179	156,693
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	223,179	156,693
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29,763	32,030
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	146	210
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	328,734	786,796
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	91,092	183,508
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	74,342	71,172
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	68,164	68,164
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	414	1,927
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5,764	1,081
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1,229	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4,535	1,081
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	1,889	3,155
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,889	3,155
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,889	3,155
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	252,503	712,469
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	252,503	712,469
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14,731	2,529

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	186,314	167,452
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	186,314	167,452
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	50,197	58,439
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	31,181	50,221
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	19,016	8,218
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1,261	484,049
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	328,734	786,796
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	91,092	183,508

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,034,425	1,000,253
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		477
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		477
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005	156,000	122,426
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	156,000	122,426
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	878,425	877,350
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1,026,090	995,498
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		477
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5,817	3,500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	78,161	58,501
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	59,149	42,595
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9,849	7,092
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9,163	8,814
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3,000	3,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	913,492	910,925
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25,620	19,095
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	8,335	4,755
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		132
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		132
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3,000	2,500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3,000	2,500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	3,000	2,368

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		515
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		2
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,034,425	1,000,900
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,029,090	998,000
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5,335	2,900
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5,335	2,900
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	800	1,819
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4,535	1,081
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1,247,973	1,235,111
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	251,200	150,883
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	996,773	1,084,228
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1,237,373	1,223,699
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	909,254	992,609
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	75,286	54,093
4. Плаћене камате у земљи	3010	3,000	2,143
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	800	2,878
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	249,033	171,976
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10,600	11,412
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		213
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		213
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		213
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,247,973	1,235,111
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,237,373	1,223,912
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10,600	11,199
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	19,163	20,831
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	29,763	32,030

НАПОМЕНА:
 Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
 Број 1 - Ниска вероватноћа
 Број 2 - Умерена вероватноћа
 Број 3 - Висока вероватноћа
 Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:
 Број 1 - Низак утицај
 Број 2 - Умерен утицај
 Број 3 - Висок утицај
 Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	73,140	79,704	74,342	74,657
	Реализација	69,456	71,434	74,342	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-10%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	+4%	+0%
Укупна имовина	План	262,585	121,764	328,734	247,166
	Реализација	766,202	951,559	786,796	-
	% одступања реализације од плана	+192%	+681%	+139%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+24%	-17%	-69%
Пословни приходи	План	800,636	1,116,841	1,034,425	872,100
	Реализација	402,724	995,800	1,000,253	-
	% одступања реализације од плана	-50%	-11%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+147%	+0%	-13%
Пословни расходи	План	793,715	1,108,664	1,026,090	865,000
	Реализација	400,209	988,731	995,498	-
	% одступања реализације од плана	-50%	-11%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+147%	+1%	-13%
Пословни резултат	План	6,921	8,177	8,335	7,100
	Реализација	2,515	7,069	4,755	-
	% одступања реализације од плана	-64%	-14%	-43%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+181%	-33%	+49%
Чети резултат	План	1,813	4,400	4,535	3,485
	Реализација	338	2,687	1,081	-
	% одступања реализације од плана	-81%	-39%	-76%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+695%	-60%	+222%
Број запослених на дан 31.12.	План	50	50	50	45
	Реализација	38	38	42	-
	% одступања реализације од плана	-24%	-24%	-16%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	+11%	+7%
Просечна нето зарада	План	61,716	68,555	70,736	75,555
	Реализација	60,965	66,106	67,311	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-4%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+2%	+12%
Инвестиције	План	5,940	4,740	0	1,200
	Реализација	1,185	469	0	-
	% одступања реализације од плана	-80%	-90%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-60%	-100%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	4,032	9,165	8,400	10,100
ROA	0.04	0.28	0.14	1.41
ROE	0.49	3.76	1.45	4.67
Оперативни новчани ток	23,515	-948	11,412	-13,728
Дуг / капитал	1,012	1,232	963	231
Ликвидност	41.91	46.35	21.99	112.35
% зарада у пословним приходима	10.76	5.57	5.88	7.55

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План	1,200	1,300	1,100	1,100
	Пренето	1,200	849	700	-
	Реализовано	1,185	849	350	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	1,200	1,300	1,100	
	Пренето	1,200	849	700	-
	Реализовано	1,185	849	350	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	59,572	59,572	59,572	56,572
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,238	1,238	1,238	1,180
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,200	1,200	1,200	1,142
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	38	38	38	38
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	58,334	58,334	58,334	55,392
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	55,278	55,278	55,278	53,816
023	2. Постројења и опрема	0011	2,949	2,949	2,949	1,543
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	107	107	107	33
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	325	325	325	325
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	235,216	227,986	224,084	190,269
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	965	965	965	965
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	396	396	396	396
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	569	569	569	569
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	40,613	30,613	20,613	3,413

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	40,613	30,613	20,613	3,413
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	186,579	186,579	186,579	168,579
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	186,579	186,579	186,579	168,579
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6,849	9,619	15,717	17,102
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	210	210	210	210
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	295,113	287,883	283,981	247,166
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	183,508	183,508	183,508	183,508
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	71,815	75,869	80,246	74,657
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	68,164	68,164	68,164	68,164
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	1,927	1,927	1,927	1,927
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1,724	5,778	10,155	4,566
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1,081	1,081	1,081	1,081
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	643	4,697	9,074	3,485
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3,155	3,155	3,155	3,155
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3,155	3,155	3,155	3,155
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3,155	3,155	3,155	3,155
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	220,143	208,859	200,580	169,354
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	220,143	208,859	200,580	169,354
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2,529	2,529	2,529	2,529
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	155,022	152,020	152,020	137,020
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	155,022	152,020	152,020	137,020
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	61,331	53,049	44,770	28,544
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	41,177	32,895	24,616	12,590
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20,154	20,154	20,154	15,954
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1,261	1,261	1,261	1,261
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	295,113	287,883	283,981	247,166
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	183,508	183,508	183,508	183,508

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	228,600	450,100	671,600	872,100
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	40,000	74,000	108,000	136,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	40,000	74,000	108,000	136,000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	188,600	376,100	563,600	736,100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	227,207	443,903	660,276	865,000
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1,325	2,550	3,775	5,000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	21,465	39,429	56,943	75,058
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	14,179	28,358	42,537	56,716
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,290	4,580	6,869	9,159
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4,996	6,491	7,537	9,183
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				3,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	195,742	387,524	579,433	756,092
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8,675	14,400	20,125	25,850
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1,393	6,197	11,324	7,100
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	750	1,500	2,250	3,000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	750	1,500	2,250	3,000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	750	1,500	2,250	3,000
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	228,600	450,100	671,600	872,100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	227,957	445,403	662,526	868,000
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	643	4,697	9,074	4,100
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	643	4,697	9,074	4,100
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				615
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	643	4,697	9,074	3,485
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	259,014	534,814	810,614	1,086,414
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	62,800	113,600	164,400	215,200
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	196,214	421,214	646,214	871,214
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	282,995	556,025	825,727	1,100,142
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	214,173	411,908	606,766	801,374
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	20,508	36,753	52,547	68,943
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011	750	1,500	2,250	3,000
6. Порез на добитак	3012				615
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	47,564	105,864	164,164	226,210
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	23,981	21,211	15,113	13,728
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1,200	1,200	1,200	1,200
1. Куловина акција и удела	3024				
2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,200	1,200	1,200	1,200
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,200	1,200	1,200	1,200
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	259,014	534,814	810,614	1,086,414
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	284,195	557,225	826,927	1,101,342
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	25,181	22,411	16,313	14,928
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	32,030	32,030	32,030	32,030
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6,849	9,619	15,717	17,102

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2021. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	1,100,000	700,000	350,000	350,000	
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	1,100,000	700,000	350,000	350,000	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2022. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	42,441,673	30,693,755	10,199,988	20,399,977	30,599,965	40,799,953
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	59,149,320	42,595,257	14,178,942	28,357,884	42,536,826	56,715,768
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	68,997,684	49,687,366	16,468,841	32,937,682	49,406,523	65,875,364
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	50	42	45	45	45	45
4.1.	- на неодређено време	50	38	41	41	41	41
4.2.	- на одређено време		4	4	4	4	4
5.	Накнаде по уговору о делу						
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7.	Накнаде по ауторским уговорима						
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,300,000	1,300,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	1	1	1	1
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	300,000	300,000	150,000	300,000	450,000	600,000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	2	2	2	2
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,012,668	1,012,668	253,167	506,334	759,501	1,012,668
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1,200,000	850,000	300,000	600,000	900,000	1,200,000
20.	Дневнице на службеном путу	270,000	270,000	67,500	135,000	202,500	270,000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100,000	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	680,000	688,041	800,000	800,000	800,000	800,000
23.	Број прималаца отпремнине	2	2	2	2	2	2
24.	Јубиларне награде	1,151,159	1,151,159		450,000	450,000	900,000
25.	Број прималаца јубиларних награда	7	7		3	3	6
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150,000	150,000				150,000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених			150,000	150,000	150,000	150,000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	2	2	2	2	0
	Пратећи послови пословодства	2	2	2	2	0
2	Служба за изградњу и надзор	9	17	15	14	1
3	Служба за управљање путевима	7	13	11	10	1
4	Служба за правне и опште послове	7	10	9	7	2
5	Служба за финансије и рачуноводство	6	6	3	3	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
...						
УКУПНО:		33	50	42	38	4

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	ВСС	26	29	3	3
2	ВС	2	2	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	13	13	0	0
5	КВ	1	1	0	0
6	ПК	0	0	0	0
7	НК	0	0	0	0
УКУПНО		42	45	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	8	10
3	40 до 50	11	11
4	50 до 60	13	13
5	Преко 60	10	11
УКУПНО		42	45
Просечна старост		49.92	49.33

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	23	25	3	1
2	Женски	19	20	0	2
УКУПНО		42	45	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	4	4
3	10 до 15	7	7
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	5	6
6	25 до 30	8	8
7	30 до 35	9	9
8	Преко 35	5	6
УКУПНО		42	45

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	42		Стање на дан 30.06.2022. године	45
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	3		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	Уговор о раду	3	1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	45		Стање на дан 30.09.2022. године	45
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	45		Стање на дан 30.09.2022. године	45
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	45		Стање на дан 31.12.2022. године	45

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	37	3,433,064	92,786	35	3,146,683	89,905				2	286,381	143,191
II	37	3,578,453	96,715	35	3,288,451	93,956				2	290,002	145,001
III	37	3,490,802	94,346	35	3,199,287	91,408				2	291,515	145,758
IV	36	3,409,889	94,719	34	3,127,495	91,985				2	282,394	141,197
V	36	3,416,893	94,914	34	3,124,742	91,904				2	292,151	146,076
VI	36	3,486,313	96,842	34	3,190,815	93,848				2	295,498	147,749
VII	37	3,476,862	93,969	34	3,122,152	91,828	1	62,091	62,091	2	292,619	146,310
VIII	37	3,481,043	94,082	34	3,119,225	91,742	1	67,522	67,522	2	294,296	147,148
IX	38	3,578,152	94,162	34	3,160,264	92,949	2	125,401	62,701	2	292,487	146,244
X	37	3,442,670	93,045	33	2,990,615	90,625	2	157,196	78,598	2	294,859	147,430
XI	42	3,900,558	92,870	33	3,014,650	91,353	7	585,445	83,635	2	300,463	150,232
XII	42	3,900,558	92,870	33	3,014,650	91,353	7	585,445	83,635	2	300,463	150,232
УКУПНО		42,595,257			37,499,029			1,583,100			3,513,128	
ПРОСЕК	38	3,549,605	94,277	34	3,124,919	91,905	2	263,850	73,030	2	292,761	146,380

* исплата са проценком до краја године

** старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2020. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
II	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
III	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
IV	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
V	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
VI	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
VII	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
VIII	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
IX	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
X	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
XI	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
XII	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000
УКУПНО		56,715,768			49,275,768			3,600,000			3,840,000	
ПРОСЕК	45	4,726,314	105,029	40	4,106,314	102,658	3	300,000	100,000	2	320,000	160,000

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 2

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
II	45	5,489,613	121,991	40	4,769,483	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
III	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
IV	45	5,489,613	121,991	40	4,769,483	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
V	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
VI	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
VII	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
VIII	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
IX	45	5,489,613	121,991	40	4,769,483	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
X	45	5,489,613	121,991	40	4,769,483	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
XI	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
XII	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840
УКУПНО		65,875,364			57,233,804			4,181,400			4,460,160	
ПРОСЕК	45	5,489,614	121,991	40	4,769,484	119,237	3	348,450	116,150	2	371,680	185,840

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	66,648	48,509	71,058	51,742
	Највиша зарада	128,204	91,701	141,600	98,313
Пословодство	Најнижа зарада	132,645	94,814	145,000	103,575
	Највиша зарада	158,574	112,991	175,000	124,605

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
II	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
III	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
IV	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
V	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
VI	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
VII	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
VIII	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
IX	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
X	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
XI	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
XII	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2
УКУПНО	640,008	240,000	200,004		640,008	240,000	200,004	
ПРОСЕК	53,334	20,000	16,667	2	53,334	20,000	16,667	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
II	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
III	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
IV	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
V	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
VI	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
VII	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
VIII	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
IX	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
X	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
XI	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
XII	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2
УКУПНО	1,012,668	379,740	316,464		1,012,668	379,740	316,464	
ПРОСЕК	84,389	31,645	26,372	2	84,389	31,645	26,372	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2021. година				Комисија за ревизију план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2021. година				Комисија за ревизију план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима						
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Добра						
1.	Софтвер за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији Града Ниша		1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
2.	Материјала за штампање и плетере (тонери, боје, цд-и и сл.), оригинали са холограмом по препоруци произвођача опреме	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000
3.	Материјал за одржавање хигијене	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
4.	Канцелариски материјал	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000
5.	Рачунарска, телекомуникациона и друга опрема, алати и канцеларијски намештај	1,277,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
6.	Канцеларијски и остали материјал, телекомуникациона и друга опрема - Програми управљања заштићеним подручјима	0	100,000	100,000	100,000	100,000
7.	Електрична енергија	130,000	50,000	100,000	150,000	200,000
8.	Гориво за моторна возила	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
9.	Даљинско грејање	370,000	125,000	250,000	375,000	500,000
10.	Кафа, чајеви, минерална вода и др. за пословне састанке	40,000	12,500	25,000	37,500	50,000
Укупно добра:		4,017,000	2,537,500	3,775,000	5,012,500	6,250,000
Услуге						
1.	ПТТ и транспортни трошкови	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
2.	Текуће одржавање моторних возила	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
3.	Текуће одржавање рачунара и рачунарске опреме	500,000	125,000	250,000	500,000	500,000
4.	Текуће одржавање опреме за комуникацију и фотокопир аларата	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
5.	Текуће одржавање зграде	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
6.	Текуће одржавање - Програми управљања заштићеним подручјима		958,333	958,333	958,333	958,333
7.	Трошкови закупнина	1,600,000	450,000	900,000	1,350,000	1,800,000
8.	Реклама и пропаганда	0	0	0	0	0
9.	Реклама и пропаганда - Програми управљања заштићеним подручјима	0	0	0	0	0
10.	Комуналне и остале услуге	700,000	175,000	350,000	525,000	700,000
11.	Услуге екстерне ревизије финансијских извештаја	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
12.	Непроизводне услуге (адвокатске и правне услуге, услуге стручног надзора, техничке контроле техничке документације, здравља и безбедности на раду, консалтинга и остале непоменуте непроизводне услуге)	1,000,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
13.	Непроизводне услуге - Програми управљања заштићеним подручјима (услуге истраживања и израде студија и остале непоменуте непроизводне услуге)	595,000	2,198,333	2,198,333	2,198,333	2,198,333
14.	Репрезентација - угоститељске услуге	60,000	12,500	25,000	37,500	50,000
15.	Осигурање имовине код осигуравајућих кућа	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000
16.	Трошкови платног промета	1,200,000	300,000	600,000	900,000	1,200,000
17.	Стручне лиценце запослених неопходне за обављање делатности	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
18.	Стручна литература неопходна за обављање основне делатности	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000

19.	Семинари и едукације	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
20.	Таксе за учествовање на тендерима, вештачења, сагласности од надлежних органа и друге сл. услуге	1,479,691	831,969	1,431,969	2,031,969	2,631,969
21.	Систематски лекарски прегледи запослених и организоване рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	800,000	200,000	400,000	600,000	800,000
Укупно услуге:		12,154,691	7,196,135	10,483,635	13,896,135	17,058,635
Радови						
1.	Радови на текућем одржавању пословне зграде - санација оштећене фасаде		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
2.	Радови на изградњи и реконструкцији општинских путева и улица и некатегорисаних путева	377,325,000	48,333,333	96,666,667	145,000,000	193,333,333
3.	Радови на одржавању и заштити општинских путева и улица и некатегорисаних путева - капитално одржавање	231,666,667	53,333,333	106,666,667	160,000,000	213,333,333
4.	Радови на одржавању и заштити општинских путева и улица и некатегорисаних путева - текуће одржавање	295,833,333	88,541,667	177,083,334	250,625,000	339,166,667
Укупно радови:		904,825,000	193,208,333	383,416,668	558,625,000	748,833,333
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		920,996,691	202,941,968	397,675,303	577,533,635	772,141,968

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

у 000 динара													
Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. године				План 2023. година	План 2024. година
								План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.		
1	Софтвер за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији Града Ниша	2022	2022	1,200,000		Сопствена средства	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000		
2						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
3						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
4						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиција				1,200,000			1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000			

у 000 динара

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	100,000	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
6.	Реклама и пропаганда	1,666,667	0				
7.	Остало						

НАДЗОРНИ ОДБОР

ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

председник

Дејан Милосављевић, дипл. маш. инж.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

уз Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину

Правни основ за израду и доношење Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину је Закон о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) где је у члану 59. прописана обавеза јавног предузећа да за сваку календарску годину доноси годишњи програм пословања и доставља га оснивачу ради давања сагласности.

Сходно одредбама чл. 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 – пречишћен текст, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем бр. 06-255/2019-12-02 од 19.3.2019. године, Надзорни одбор доноси годишњи, односно трогодишњи програм пословања, усклађен са дугорочним и средњорочним планом пословне стратегије и развоја, уз сагласност Скупштине Града Ниша.

Програм је урађен уз поштовање одредаба члана 60. Закона о јавним предузећима, које се односе на обавезне елементе садржаја програма, општих параметара за израду програма и Смерница за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, а сходно Уредби Владе Републике Србије 05 Број 110-9418/2021 од 14.10.2021. године, која је објављена у Службеном гласнику бр. 97/21.

Програм се састоји из 10 целина и то:

- 1. Општи подаци** – Општи део у коме се наводи статус, правна форма и делатност предузећа, одређује оквир и сврха постојања предузећа и чему предузеће тежи у даљем развоју. Такође, у овом делу се и приказује организациона структура према важећим одлукама.
- 2. Анализа пословања у 2021. години** – У овом делу извршена је детаљна анализа пословања предузећа у 2021. години, што је послужило као основа за израду Програма пословања за 2022. годину. Пословање предузећа претходне године описано је кроз процене физички обим активности, анализу остварених индикатора пословања, утврђени су разлози одступања у односу на планиране индикаторе и наведене активности које су спроведене на унапређењу процеса пословања и корпоративног управљања.
- 3. Циљеви и планиране активности за 2022. годину** – Овде су дефинисани циљеви ради остваривања планираних задатака у оквиру надлежности предузећа, кључне активности потребне за достизање циљева, извршена је анализа тржишта и процена најзначајнијих ризика који се могу јавити у пословању, као и планираних активности на унапређењу корпоративног управљања.
- 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама** – У овом делу детаљно су приказани приходи по изворима и расходи по наменама, као и очекивани финансијски резултат за 2022. годину, уз осврт на политику цена и трошкове запослених.

5. **Планирани начин расподеле добити** – Део у коме је истакнуто да ће се планирана добит распоредити у складу са одлуком оснивача и одлуком Надзорног одбора.
6. **План зарада и запошљавања** – У овом делу разрађена је политика запошљавања и приказан планирани износ средстава за исплату зарада, а уз уважавање свих законских ограничења и препорука.
7. **Кредитна задуженост** – ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша не планира кредитно да се задужује.
8. **Планиране набавке** – Планирана набавка добара, услуга и радова за обављање делатности ће се у 2022. години извршити сагласно Закону о јавним набавкама, сходно Плану јавних набавки за 2022. годину и финансијским средствима опредељеним за те намене.
9. **План инвестиција** – ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша у 2022. години планира инвестициона улагања у набавку софтвера за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији града Ниша.
10. **Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене** – Овде су посебно описани критеријуми на основу којих су планирана средства за посебне намене, а сходно томе и начин трошења ових средстава.

Програм пословања за 2022. годину, усвојен је на седници Надзорног одбора од 1.12.2021. године.

Имајући у виду наведено упућује се Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину, преко Градске управе за комуналне делатности и инспекцијске послове, Скупштини Града Ниша на сагласност.

**ЈП ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
ВД ДИРЕКТОРА**

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.

