



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Образац 12

Бр. 01-1975-2/22

21-07 2022 год.
НИШ

Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Извештај

**о степену усклађености планираних и реализованих активности из
Програма пословања за период од 01.01.2022. до 31.03.2022. године**

Ниш, 21.04.2022.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

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

Делатности јавног предузећа:

1. уређивање грађевинског земљишта:

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

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

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину бр. 01-5516-3/21 од 01.12.2021. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење 06-1279/2021-21-02 од 23.12.2021. године)

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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

Делатност предузећа је:

1. уређивање грађевинског земљишта:

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

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

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

Имајући у виду наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 5/2022-01 од 05.01.2022. године (наш број 02-6/2022 од 04.01.2022. године) за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверених делатности. Вредност послова из овог уговора са обрачунатим ПДВ-ом износи највише 88.080.000 динара годишње.

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

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

Чланом 59. Закона о јавним предузећима прописана је обавеза јавног предузећа да за сваку календарску годину доноси годишњи програм пословања и доставља га оснивачу ради добијања сагласности. Имајући наведено у виду, Надзорни одбор предузећа је на седници одржаној 01.12.2021. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину број 01-5516-3/21, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1279/2021-21-02 дана 23.12.2021. године.

Чланом 12. Закона о путевима прописана је обавеза управљача јавног пута да доноси годишњи програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева уз претходно прибављено мишљење органа јединице локалне самоуправе надлежног за послове саобраћаја. Имајући наведено у виду, Надзорни одбор ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша је на седници одржаној 20.12.2021. године донео Програм радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2022. годину, број 01-5944-2/21 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 47-2/2022-03 дана 24.01.2022. године.

Како је чланом 19. Закона о путевима предвиђено да се финансирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута може обезбедити из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе приступило се уређивању начина финансирања обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша и са тим у вези Град Ниш је са ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша закључио Уговор број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године).

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

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.03.2022. године укупни приходи процењени су на износ од **157.462.292 динара**, од тога пословни приходи на износ од 157.296.027 динара, финансијски приходи на износ од 166.235 динара, приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 30 динара.

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

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

На наведеној позицији исказани су пословни приходи у износу од **26.357.037 динара**, као 26.357.

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

Структуру ових прихода чине:

Приходи од пружања услуга за Град Ниш	17.790.991 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга геомеханичког испитивања	246.750 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга израде завршног застора	6.045.550 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга стручног надзора	240.889 динара
Приходи од издавања услова и података за издавање лок. услова	1.052.799 динара
Приходи од накнада за постављање инсталација	864.416 динара
Приходи од накнада за коришћење делова путног земљишта	47.346 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	68.333 динара

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

На наведеној позицији исказани су приходи у износу од **130.938.954 динара**, као 130.939.

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

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

Други пословни приходи (група 65) остварени у износу од 129.888.954 динара, односе се на приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 4.932.265 динара и приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) у износу од 124.956.689 динара.

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

На наведеној позицији исказани су остали финансијски приходи по основу накнада судских трошкова од стране извршних дужника, у износу од 166.235 динара, као 166.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.03.2022. године, процењени су на износ од **144.048.302 динара**, од тога пословни расходи на износ од 143.988.425 динара и финансијски расходи на износ од 59.877 динара.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

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

На наведеној позицији исказани су трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар, рачунарска опрема) у износу од 144.522 динара и трошкови горива и енергије за даљинско грејање у износу од 250.323 динара, укупно на овој позицији 394.845, као 395.

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

На наведеној позицији исказани су расходи у износу од 15.479.459 динара, као 15.479.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

520 – Трошкови бруто зарада	12.082.371
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	1.951.371
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	61.543
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	63.281
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	250.003
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	1.070.958

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

На наведеној позицији исказани су трошкови у износу од 125.857.371 динара, као 125.857.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

530 – Трошкови геомеханичког испитивања	200.106
5302 – Трошкови изградње јавних путева	23.078.839
531 – Трошкови транспортних услуга	131.933
532 део– Трошкови одржавања објеката и опреме	1.745.337
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	101.877.849
533 – Трошкови закупнина	400.335
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	43.838

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

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга у износу од 2.256.750 динара, као 2.257.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

550 – Трошкови непроизводних услуга	115.787
553 – Трошкови платног промета	205.273
555 – Трошкови пореза	172.767
556 – Трошкови доприноса	97.615
559 део – Остали нематеријални трошкови	568.519
559 део – Остали нематеријални трошкови – прин. наплата извршитељи	1.096.794

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

На наведеној позицији исказани су расходи по основу затезних камата у износу од 59.877, као 60.

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

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од 157.462.292 динара и расходима у износу од 144.048.302 динара, у извештајном периоду (01.01.-31.03.2022. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, добитак у износу од 13.413.990 динара, као 13.414 (АОП 1049), а кога чине пословни добитак у износу од 13.307.602 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 30 динара и финансијски добитак у износу од 106.358 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 228.600.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 227.957.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 643.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 1.393.000 динара и финансијски губитак у износу од 750.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 69% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 63% у односу на план. Мање остварење прихода и расхода од планираног последица је мање физичке реализације од планиране.

2. БИЛАНС СТАЊА

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

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

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност извршених улагања за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма као и за набавку пројекта процеса мапирања улица (означавања и вођења евиденције путева и улица) на територији Града Ниша, у износу од 59.544.445 динара, као 59.544.

АОП 0008, Група рачуна/рачун 017 – Позиција Б.І.5. Аванси за нематеријалну имовину

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

АОП 012, Група рачуна/рачун 020, 021 и 022 – Позиција Б.ІІ.1. Земљиште и грађевински објекти

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

АОП 0011, Група рачуна/рачун 023– Позиција Б.ІІ.2. Постројења и опрема

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

АОП 0013, Група рачуна/рачун 025 и 027 – Б.ІІ.4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми

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

АОП 0014, Група рачуна/рачун 026 и 028 – Позиција Б.ІІ.5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми

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

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

На наведеној позицији исказане су залихе, и то залихе материјала у износу од 399.045 динара и плаћени аванси за залихе и услуге у износу од 237.190 динара, укупно на овој позицији 636.235, као 636.

АОП 0039 Група рачуна/рачун 204 – Позиција Г.ІІІ.1. Потраживања од купаца у земљи

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања од купаца у земљи, у износу од 25.714.159 динара, као 25.714.

АОП 0045, Група рачуна/рачун 21, 22 осим 223 и 224, и 27 – Позиција Г.ІV.1. Остала потраживања

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања из специфичних послова од Града Ниша, по Уговору о преузимању дуговања и обавеза и по другим основима, а за све реализоване а неисплаћене послове по посебним уговорима за реализацију градских програма које је закључивала Дирекција у име и за рачун Града Ниша, потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера, као и потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, у укупном износу од 134.267.620 динара, као 134.268.

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

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 68.331.696 динара, као 68.332.

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

На наведеној позицији исказани су разграничени расходи на име унапред плаћених обавеза за расходе који терете наредни период, и то за услуге осигурања, услуге екстерне ревизије финансијских извештаја и претплату на стручну литературу, у износу од 303.563 динара, као 303.

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

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

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

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

АОП 0409, Група рачуна/рачун 340 – Позиција А.VII.1 Нераспоређени добитак ранијих година

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак претходне године, у износу од 4.861.872 динара, као 4.862.

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

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у износу од 13.340.181 динара, као 13.340.

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

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

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

На наведеној позицији исказане су обавезе по основу примљених аванса, у износу од 19.365.270 динара, као 19.365.

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

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 98.862.538 динара, као 98.863.

АОП 0450, Група рачуна/рачун 44, 45 и 46 осим 467 – Позиција Д.V.1. Остале краткорочне обавезе

На наведеној позицији исказан је износ обавеза према запосленима по основу обрачунатих а неисплаћених зарада (Бруто 2), накнада трошкова и осталих примања запослених (за долазак и одлазак са рада, дневнице за службена путовања у земљи, осталих трошкова на службеном путу, отпремнина, солидарних помоћи и јубиларних нагарда и др.), обавезе према физичким лицима по уговорима ван радног односа, обавезе за примљене депозите за раскопавање површина јавне намене, као и обавезе по основу наплате прихода и осталих потраживања у корист буџета и др., у укупном износу од 71.761.767 динара, као 71.761.

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

На наведеној позицији исказан је износ обавеза по основу пореза на додату вредност, пореза на имовину, судских такси, пореза и доприноса по уговорима са физичким

лицима, пореза на доходак грађана по основу накнада трошкова и осталих примања запослених изнад неопорезивог износа, у износу од 6.887.080 динар, као 6.888.

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

На овој позицији исказане су обавезе по основу пореза на добит у износу од 2.802.921, као 2.803.

АОП 0454, Група рачуна/рачун 49 осим 498 – Позиција Д.VII. Краткорочна пасивна временска разграничења

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

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

АОП 0060, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

АОП 0457, Група рачуна/рачун 89 – Позиција Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На наведеним позицијама исказан је износ датих и примљених средстава обезбеђења (меница и гаранција) за добро извршење послова и за отклањање недостатака у гарантном року, у износу од 196.523.352 динара, као 196.523.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима, из пословних активности, у износу од 182.452.928 динара, као 182.453.

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

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и наплаћених аванса, у износу од 39.102.563 динара, као 39.103.

АОП 3005 – Позиција А.I.4. Остали приливи из редовног пословања

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима по основу наплаћених потраживања од Града Ниша, створених у реализацији програма управљача пута, у укупном износу од 143.350.365 динара, као 143.350.

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

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности, у износу од 167.107.907 динара, као 167.108.

АОП 3007 – Позиција А.II.1. Исплате добављачима и дати аванси

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата добављачима и датих аванса, у износу од 132.571.552 динара, као 132.571.

АОП 3009 – Позиција А.II.3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплата зарада и осталих личних расхода запосленима, у износу од 13.927.848 динара, као 13.928.

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

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 59.877 динара, као 60.

АОП 3012 – Позиција А.ИІ.6: Порез на добитак

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу плаћених аконтација пореза на добит предузећа за текућу годину, у износу од 454.794 динара, као 455.

АОП 3013 – Позиција А.ИІ.7. Одливи по основу осталих јавних прихода

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу јавних прихода – ПДВ-а, пореза на имовину и др. пореза, у износу од 20.093.836 динара, као 20.094.

АОП 3050– Позиција Ћ. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 15.303.221 динара, као 15.303.

АОП 3052– Позиција Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

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

АОП 3055 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 31.03.2022. године, у износу од 68.331.696 динара, као 68.332.

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

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

За бруто зараде запослених у извештајном периоду утрошено је 12.082.371 динар, од планираних 14.178.942 динара. За уговоре о привременим и повременим пословима утрошено је 61.542 динара, а за накнаде по осталим уговорима 63.281 динар. За накнаде члановима надзорног одбора утрошено је 250.003 динара. За превоз запослених на посао и са посла утрошено је 215.962 динара, док је за дневнице на службеном путу утрошено 18.329 динара. На име помоћи радницима и породицама радника утрошено 836.667 динара. Сви трошкови настали су у складу Програмом пословања и није било одступања.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2022. године број запослених у предузећу је 42, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 5 на одређено време. У првом кварталу 3 лица која су била ангажована на одређено време, предузеће ангажује на неодређено време, док 1 лице заснива радни однос на одређено време, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.03.2022. године 43, и то 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време.

На дан 01.01.2022. године предузеће има 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа, и то по основу уговора о допунском раду. У првом кварталу ангажује се и једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, али уговор истиче до краја првог

квартала, тако да је на дан 31.03.2022. године 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде крећу се у распону планираних зарада, једино се јавило незнатно одступање у реализацији најниже појединачне зараде запослених без пословодства у односу на план (реализација 71.432 динара бруто, односно 52.004 динара нето, план 71.058 динара бруто, односно 51.742 динара нето).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је на име средстава за посебне намене планирало средства за репрезентацију у износу од 25.000 динара за први квартал, али није било реализације.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду није било инвестиционих улагања.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 31.03.2022. године износе 159.981.779 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 25.714.195 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	14.406.904 динара
- потраживање од Јотела	3.277.038 динара
- потраживање од Орион телекома	2.626.433 динара
- потраживања од осталих купаца	5.403.784 динара

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и извршених услуга по уговорима за реализацију програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја чији је главни носилац извршења била Дирекција све док 30.11.2016. године није изгубила својство индиректног корисника средстава буџета услед ступања на снагу измена и допуна Закона о буџетском систему (конто 218) износе 121.775.101 динар. Ова потраживања створена су у складу са одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године којим се оснивач обавезао да измирује дуговања и обавезе преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша повериоцима Дирекције. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Исправка вредности потраживања из специфичних послова од Града Ниша (конто 2189) износи 18.044.798 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, а створена су у 2020. и 2021. години, а која је Град Ниш, односно надлежне службе и органи преко којих смо упућивали захтеве за наплату овако створених потраживања, оспоравао, пре свега правни основ, као и своју надлежност у реализацији горе поменутог уговора.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а преваходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 1.410.517 динара. Дирекција је ове послове закључно са 31.12.2019. године обављала у име и за рачун Града Ниша, те накнаду без ПДВ-а, а по извршеној наплати потраживања, преноси у буџет Града Ниша.

Потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута створна су у складу са одредбама Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) – конто 2183 износе 9.142.902 динара. Структуру ових потраживања чине:

-потраживања за реализацију послова управљача пута на текућем одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 6.911.759 динара,

-потраживања за реализацију послова управљача пута на капиталном одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 2.231.143 динара.

Потраживања од запослених (конто 221) односе се на потраживања за трошкове преко дозвољеног лимита по рачунима Телеком Србија а.д. Београд и износе 453.441 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 81.607 динара а односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину и таксу за истицање фирме на пословном простору.

Потраживања од фондова (конто 225) износе 27.810 динара, а односе се на потраживања за накнаде зарада које се рефундирају (боловање преко 30 дана).

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 19.421.040 динара. Ова потраживања датирају из ранијих година. Структуру ових потраживања чине: потраживање од Нискоградње у износу од 12.328.840 динара, потраживање од МД градње инжењеринг транспорта у износу од 2.487.476 динара, потраживања из стечајних поступака у износу од 1.288.761 динар и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.315.963 динара.

Укупне текуће обавезе из пословања, без пасивних временских разграничења, на дан 31.03.2022. године износе 202.925.019 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	3.154.992 динара
- Примљени аванси	19.365.270 динара
- Обавезе према добављачима	98.862.538 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	43.527.226 динара
- Обавезе за зараде и друге личне расходе запослених	2.522.968 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	203.214 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	6.125.598 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по ПДВ-а	2.395.420 динара

- Обавезе по основу пореза на добит	2.802.921 динара
- Обавезе по основу накнаде за заштиту и унапр. животне средине	208.333 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	58.334 динара
- Обавезе за судске таксе (до 2016. године) и извршења	4.186.714 динара
- Одложене пореске обавезе	90.451 динара

Обавезе према добављачима у износу од 98.862.538 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 751.587 динара, обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма из ранијих година док је предузеће било индиректни корисник буџета, које износе 90.491.866 динара и обавезе према добављачима за програме управљача пута које износе 7.619.085 динара.

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

- ПД Југоисток	53.621.003 динара
- Систем Електропривреда Србије	36.243.017 динара

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

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

- ЈКП Паркинг сервис	5.759.799 динара
- Водоградња	1.859.286 динара

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 484.049.227 динара, а односе се на укупно извршена улагања за нефинансијску имовину у припреми и нематеријалну имовину у припреми, која ће по окончању инвестиција и стављања у функцију бити предата на коришћење инвеститору, Граду Нишу, и као таква искњижена из књиговодства Дирекције.

Укупан број судских спорова на дан 31.03.2022. године је 38. Вредност ових спорова је 430.115.597 динара и Дирекција је у свим овим споровима на страни туженог. Имајући у виду да судски спорови представљају ризик за пословање предузећа, у наставку је дат опис најзначајнијих:

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

Спор је покренут пред Основним судом у Нишу под бројем 4П-820/21. Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и МГФ Промо. Процењена вредност спора је 44.676.600 динара. Предмет спора је проглашење извршења на непокретности недопуштеним Спор још увек није окончан.

Спор је покренут пред Вишим судом у Нишу под бројем 3П-216/20 (стари број 5П- 27/15 и 5П-152/16). Тужени су ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и Град Ниш. Процењена вредност спора је 16.000.000 динара. Основ спора је накнада претрпљене материјалне штете. Спор још увек није окончан.

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

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

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

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **157.462.292 динара** и расходима у износу од **144.048.302 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.03.2022. године) био би остварен позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 13.413.990 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 13.307.602 динара који се коригује – увећава приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 30 динара и финансијски добитак у износу од 106.358 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 228.600.000 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 227.957.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 643.000 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 1.393.000 динара и финансијски губитак у износу од 750.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи бити остварени на нивоу од 69% у односу на план, а укупни расходи на нивоу од 63% у односу на план. Мање остварење прихода и расхода од планираног последица је мање физичке реализације од планиране.

У Нишу, дана 21. априла 2022. године

ВД ДИРЕКТОРА

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.

