



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША

Образац 12

Бр. 01-473-2/23

27.01 2023 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 31.12.2022. године**

Ниш, 27.01.2023.

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, број 01-5233-2/22 и број 01-6661-3/22 (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење 06-1279/2021-21-02 од 23.12.2021. године, Решење број 06-982/2022-18-02 дана 15.11.2022. године, Решење број 06-1157/2022-15-02 дана 28.12.2022. године)

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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

Делатност предузећа је:

1. уређивање грађевинског земљишта:

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

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

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

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

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

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

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

Имајући у виду да се у међувремену битно мењају околности у којима предузеће послује, Надзорни одбор предузећа на седници одржаној 07.10.2022. године доноси Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину број 01-5233-2/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-982/2022-18-02 дана 15.11.2022. године, а на седници одржаној дана 15.12.2022. године Програм о изменама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2022. годину број 01-6661-3/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1157/2022-15-02 дана 28.12.2022. 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, а на седници одржаној 15.12.2022. године Програм о изменама Програма 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 01-6661-2/22 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 33-2/2023-03 од 10.01.2023. 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 31.12.2022. године укупни приходи процењени су на износ од **1.309.849.132 динара**, од тога пословни приходи на износ од 1.291.571.623 динара, финансијски приходи на износ од 277.561 динар, остали приходи од укидања дугорочних резервисања у износу од 81.381 динар, остали непоменути приходи на износ од 17.905.936 динара и приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха на износ од 12.632 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 122.970.075 динара, као 122.970.

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	71.397.828 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга геомеханичког испитивања	2.257.363 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга израде завршног застора	37.411.621 динара
Приходи по основу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене – услуга стручног надзора	2.570.709 динара

Приходи од издавања услова и података за издавање лок. услова	4.736.753 динара
Приходи од накнада за постављање инсталација	2.158.099 динара
Приходи од накнада за коришћење делова путног земљишта	203.334 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	1.058.535 динара
Остали непоменути приходи од продаје производа и услуга	1.175.833 динара
Приходи од издавања сагласности, решења, одобрења	647.166 динара

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

На наведеној позицији исказани су приходи у износу од 1.168.338.548 динара, као 1.168.339.

Приходи од субвенција у износу од 956.213 динара остварени су 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.

Други пословни приходи остварени у износу од 1.167.382.335 динара, односе се на приходе од закупа објеката путне инфраструктуре у износу од 24.937.561 динара, приходе по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) у износу од 1.111.936.869 динара, приходе по основу надокнаде трошкова од стране Града Ниша по судским решењима у износу од 30.428.071 динара и остале приходе у износу од 79.833 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 277.560 динара, као 277.

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

На наведеној позицији исказани су остали приходи који се односе на приходе по основу активирања банкарских гаранција, а услед неизвршења уговорних обавеза од стране извођача радова, као и приход по основу укидања отпремнине, укупно у износу од 17.987.317 динара, као 17.987.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2022. године, процењени су на износ од **1.297.241.690 динара**, од тога пословни расходи на износ од 1.283.970.664 динара, финансијски расходи на износ од 2.697.133 динара и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 10.573.893 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 1.207.021 динар и трошкови горива и енергије за даљинско грејање у износу од 1.051.798 динара, укупно на овој позицији 2.258.819, као 2.259.

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 62.598.941 динара, као 62.599.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

520 – Трошкови бруто зарада	48.696.172
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	7.864.432
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	210.665
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	298.437
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	1.000.013
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	4.529.221

АОП 1020, Група рачуна/рачун 540– Позиција Б IV. Трошкови амортизације

На наведеној позицији исказани су трошкови амортизације у износу од 1.618.558 динара, као 1.619.

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

На наведеној позицији исказани су трошкови у износу од 1.176.470.597 динара, као 1.176.471.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

530 – Трошкови геомеханичког испитивања	1.831.381
5301 – Трошкови уређења Лалиначке слатине	830.000
5302 – Трошкови изградње јавних путева	302.737.941
531 – Трошкови транспортних услуга	703.950
532 део– Трошкови одржавања објеката и опреме	1.008.534
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	867.401.160
533 – Трошкови закупнина	1.685.070
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	272.562

АОП 1023, Група рачуна/рачун 54, осим 540 – Позиција Б.VIII. Трошкови резервисања

На наведеној позицији исказани су трошкови резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију, као и за јубиларне награде запослених у укупном износу од 4.173.526, као 4.173.

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

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга у износу од 36.587.223 динара, као 36.587.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

550 – Трошкови непроизводних услуга	1.587.835
551 – Трошкови репрезентације	83.730
552 – Трошкови премије осигурања	238.162
553 – Трошкови платног промета	1.059.909
555 – Трошкови пореза	172.767
556 – Трошкови доприноса	514.607
559 део – Остали нематеријални трошкови	1.981.941
559 део – Остали нематеријални трошкови – прин. наплата извршитељи	31.122.318

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

На наведеној позицији исказани су расходи по основу затезних камата у износу од 2.697.133, као 2.697.

АОП 1040, Група рачуна/рачун 583, 585 и 586 – Позиција И. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

На наведеној позицији исказани су расходи по основу исправке вредности потраживања у износу од 10.573.893 динара, као 10.574.

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

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **1.309.849.132 динара** и расходима у износу од **1.297.241.690 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2022. године) остварен је позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 12.607.442 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 7.600.959 динара који се коригује – увећава осталим непоменути приходима за износ од 17.905.936 динара и приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 12.632 динара, а умањује за износ од 10.573.893 динара на име расхода од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и финансијски губитак у износу од 2.419.573 динара. Односно, након корекције за одложене пореске обавезе на име пореза на добит, нето добитак износио би 7.682.162 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 1.365.433.333 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 1.356.333.333 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 9.100.000 динара. Планирано је да нето добитак износи 7.735.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи и укупни расходи бити остварени на нивоу од 96% у односу на план.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0005, Група рачуна/рачун 011, 012 и 014 – Позиција Б.1.2. 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 20.333.250 динара, као 20.333.

АОП 0007, Група рачуна/рачун 015 и 016 – Позиција Б.1.4. 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 55.044.445 динара, као 55.045.

АОП 0008, Група рачуна/рачун 017 – Позиција Б.1.5. Аванси за нематеријалну имовину

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

АОП 0010, Група рачуна/рачун 020, 021 и 022 – Позиција Б.11.1. Земљиште и грађевински објекти

На наведеној позицији исказана је садашња вредност грађевинских објеката, у износу од 27.369.667 динара, као 27.370.

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност опреме, у износу од 2.993.132 динара, као 2.993.

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност некретнина, постројења и опреме у припреми, и то оне прибављене средствима буџета у име и за рачун Града Ниша, по уговорима за реализацију градских програма које је предузеће реализовало док је било индиректни корисник буџета, у износу од 427.743.511 динара, као и оне прибављене сопственим средствима, у сврху обављања делатности, у износу од 948.990 динара, укупно 428.692.511 динара, као 428.692.

АОП 0014, Група рачуна/рачун 026 и 028 – Б.И.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 34.867, као 35.

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

На наведеној позицији исказане су залихе, и то залихе материјала и ситног инвентара у износу од 378.499 динара и плаћени аванси за залихе и услуге у износу од 186.462 динара, укупно на овој позицији 564.961, као 565.

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања од купаца у земљи, у износу од 30.282.408 динара, као 30.282.

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност потраживања из специфичних послова од Града Ниша, по Уговору о преузимању дуговања и обавеза и по другим основима, а за све реализоване а неисплаћене послове по посебним уговорима за реализацију градских програма које је закључивала Дирекција у име и за рачун Града Ниша, потраживања од трећих лица, а превасходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера, потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута, потраживања из судских спорова, потраживања од запослених, потраживања од фондова за накнаде зараде које се рефундирају, све наведено у укупном износу од 231.280.409 динара, као 231.280.

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

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 66.834.909 динара, као 66.835.

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

На наведеној позицији исказани су разграничени расходи на име унапред плаћених обавеза за расходе који терете наредни период, у износу од 169.090 динара, као 169

АОП 0402, Група рачуна/рачун 30 осим 306 – Позиција А.И. 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.ИВ. Резерве

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

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

На наведеној позицији исказан је нераспоређени добитак текуће године, у износу од 7.682.162 динара, као 7.682

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 7.247.137 динара, као 7.247.

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 37.217.105 динара, као 37.217.

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 186.308.197 динара, као 186.308.

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 75.885.017 динара, као 75.885.

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 19.534.549 динара, као 19.535.

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 410.439 као 410.

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 објеката инвеститору, Граду Нишу, по појединачним уговорима, у износу од 484.049.227 динара, као 484.049.

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

АОП 0060, Група рачуна/рачун 88 – Позиција Ћ. 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 504.465.746 динара, као 504.466.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по текућим рачунима, из пословних активности, у износу од 1.415.580.013 динара, као 1.415.580.

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

На наведеној позицији исказан је укупан прилив финансијских средстава по основу извршених услуга и наплаћених аванса, у износу од 190.472.346 динара, као 190.472.

АОП 3005 – Позиција А.І.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 1.225.107.667 динара, као 1.225.108.

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

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по текућим рачунима из пословних активности, у износу од 1.377.678.823 динара, као 1.377.679.

АОП 3007 – Позиција А.ІІ.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 1.102.304.306 динара, као 1.102.304.

АОП 3009 – Позиција А.ІІ.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 63.450.602 динара, као 63.451.

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

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 2.697.133 динара, као 2.697.

АОП 3012 – Позиција А.ІІ.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 7.776.811 динара, као 7.777.

АОП 3013 – Позиција А.ІІ.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 201.449.971 динара, као 201.450.

АОП 3050 – Позиција Љ. Нето прилив готовине

На наведеној позицији исказан је нето прилив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 13.806.434 динара, као 13.807.

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 31.12.2022. године, у износу од 66.834.909 динара, као 66.835.

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 48.696.172 динара, од планираних 56.715.768 динара. За уговоре о привременим и повременим пословима утрошено је 210.665 динара, а за накнаде по осталим уговорима 298.437 динара. За накнаде члановима надзорног одбора утрошено је 1.000.013 динара. За превоз запослених на посао и са посла утрошено је 998.748 динара, док је за дневнице на службеном путу утрошено 146.175 динара, а за накнаду трошкова на службеном путу 2.640 динара. За јубиларне награде утрошено је 748.904 динара, а за отпремнине 389.643 динара. На име помоћи радницима и породицама радника утрошено 2.177.111 динара. На остале накнаде запосленима утрошено је 66.000 динара. Сви трошкови настали су у складу Програмом пословања и није било одступања.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2022. године број запослених у предузећу је 42, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 5 на одређено време. У првом кварталу 3 лица која су била ангажована на одређено време, предузеће ангажује на неодређено време, док 1 лице заснива радни однос на одређено време, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.03.2022. године 43, и то 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време. У току другог квартала једно лице ангажовано на неодређено време узима неплаћено одсуство, тако да је број запослених на дан 30.06.2022. године непромењен, и то 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време. У трећем кварталу за два извршиоца на одређено време истичу уговори, док предузеће по овом основу ангажује два извршиоца. Број запослених на дан 30.09.2022. је 40 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 3 на одређено време. У четвртном кварталу једном лицу престаје радни однос услед отказа уговора о раду од стране запосленог, једно лице одлази у старосну пензију, а предузеће ангажује једно лице на одређено време, тако да је број запослених на дан 31.12.2022. године 38 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 4 лица на одређено време.

На дан 01.01.2022. године предузеће има 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа, и то по основу уговора о допунском раду. У првом кварталу ангажује се и једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, али уговор истиче до краја првог квартала, тако да је на дан 31.03.2022. године 1 лице ангажовано по уговорима ван радног односа. У другом кварталу предузеће ангажује још једно лице по уговору о допунском раду, али уговор истиче до краја другог квартала, док у трећем кварталу није било промена, тако да је број ангажованих лица на дан 30.09.2022. године 1. У четвртном кварталу предузеће ангажује једно једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, тако да је број ангажованих лица на дан 31.12.2022. године 2.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде крећу се у распону планираних зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Приходи од субвенција (група 64) остварени су у износу од 956.213 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 утрошена су за оне намене како је и планирано, и то:

- за финансирање бруто зараде чувара заштићеног подручја у износу од 300.000 динара,
- за набавку службене униформе чувара у износу од 96.213 динара,
- за истраживање поводом открића дугоног мрмољка у износу од 250.000 динара и
- за израду Студије одрживог коришћења церјанске пећине и околине у туристичке сврхе у износу од 310.000 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је на име средстава за посебне намене планирало средства за репрезентацију у износу од 100.000 динара за период од 01.01. до 31.12.2022. године, а реализовано је 83.730 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године извршено је инвестиционо улагање у набавку софтвера за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији Града Ниша у износу од 20.333.250 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 31.12.2022. године износе 241.542.902 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 30.282.407 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	7.224.942 динара
- потраживања од Телефонкабл ад	3.758.043 динара
- потраживање од Јотела	2.451.814 динара
- потраживање од ЈКП Наисус	2.123.490 динара
- потраживање од Building sky	1.962.757 динара
- потраживање од Гринвис	1.878.114 динара
- потраживање од Орион телекома	1.429.341 динара
- потраживање од ЈКП Градска топлана	1.236.759 динара
- потраживање од Телеком Србија а.д.	1.114.398 динара
- потраживање од Горана Динића	1.515.976 динара
- потраживања од осталих купаца	6.126.023 динара

Исправка вредности потраживања од купаца (конто 2049 и 20459) износи 539.249 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана.

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 125.211.520 динара. Ова потраживања створена су у складу са одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године којим се оснивач обавезао да измирује дуговања и обавезе преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша повериоцима Дирекције. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Исправка вредности потраживања из специфичних послова од Града Ниша (конто 2189) износи 28.050.960 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, 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 превасходно од корисника стубова јавног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самонесећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 1.941.287 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 112.158.648 динара. Структуру ових потраживања чине:

-потраживања за реализацију послова управљача пута на изградњи и реконструкцији општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 50.503.576 динара

-потраживања за реализацију послова управљача пута на текућем одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 25.518.588 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 36.136.484 динара.

Потраживања од запослених (конто 221) односе се на потраживања за трошкове преко дозвољеног лимита по рачунима Телеком Србија а.д. Београд и износе 527.356 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 103.721 динар а односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину и таксу за заштиту и унапређење животне средине.

Потраживања од фондова (конто 225) износе 12.575 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 31.12.2022. године износе 326.692.895 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине и јуб. награде	7.247.137 динара
- Примљени аванси	37.217.105 динара
- Обавезе према добављачима	186.308.197 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	44.546.212 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	382.966 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	7.081.840 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	19.421.040 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	19.529.166 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	410.439 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	5.383 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 186.308.197 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 1.259.527 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 94.556.804 динара.

У структури обавеза према добављачима за редовно пословање Дирекције највеће учешће има Телеком Србија ад у износу од 704.354 динара, док учешће осталих добављача износи 55.173 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:

- Водоградња	48.604.728 динара
- ЈКП Паркинг сервис	25.028.475 динара
- Елмонт	20.734.720 динара
- Остали добављачи	188.880 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 31.12.2022. године је 44. Вредност ових спорова је 375.399.019 динара и Дирекција је у свим овим споровима на страни туженог. Имајући у виду да судски спорови представљају ризик за пословање предузећа, у наставку је дат опис најзначајнијих:

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

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

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

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

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

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 **1.309.849.132 динара** и расходима у износу од **1.297.241.690 динара**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2022. године) остварен је позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 12.607.442 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 7.600.959 динара који се коригује – увећава осталим непоменути приходима за износ од 17.905.936 динара и приходима од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха за износ од 12.632 динара, а умањује за износ од 10.573.893 динара на име расхода од обезвређивања вредности остале имовине које се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и финансијски губитак у износу од 2.419.573 динара. Односно, након корекције за одложене пореске обавезе на име пореза на добит, нето добитак износио би 7.682.162 динара.

Програмом пословања за 2022. годину планирани су укупни приходи у износу од 1.365.433.333 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 1.356.333.333 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 9.100.000 динара. Планирано је да нето добитак износи 7.735.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи и укупни расходи бити остварени на нивоу од 96% у односу на план.

У Нишу, дана 27. јануара 2023. године

ВД ДИРЕКТОРА
ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.