

Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша



Бр. 01-387-2124

30.1. 2024 год.
НИШ

Извештај
о степену усклађености планираних и реализованих активности из
Програма пословања за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Ниш, 30.01.2024.

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 2023. годину бр. број 01-6295/2022 од 30.11.2022. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење број 06-1157/2022-16-02 дана 28.12.2022. године), Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 01-6295-1/22 од 12.07.2023. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење број 06-697/2023-17-02 дана 21.09.2023. године) и Програм о изменама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша бр. 01-6295-2/22 од 16.10.2023. године (Сагласност Скупштине Града Ниша – Решење број 06-838/2023-25-02 дана 29.11.2023. 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.

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.

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 206/2023-01 од 29.01.2023. године (наш број 02-258/23 од 18.01.2023. године) за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. 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.

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 30.11.2022. године донео Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину број 01-6295/2022, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1157/2022-16-02 дана 28.12.2022. године, на седници одржаној 12.07.2023. године Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину број 01-6295-1/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-697/2023-17-02 дана 21.09.2023. године, а на седници одржаној 16.10.2023. године Програм о изменама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша за 2023. годину број 01-6295-2/22, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-838/2023-25-02 дана 29.11.2023. 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 28.12.2022. 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 2023. годину, број 01-6993-2/22 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 33-3/2023-03 дана 10.01.2023. године, на седници одржаној 12.07.2023. године Програм о изменама и допунама Програма радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити општинских путева,

улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда за 2023. годину, број 01-3720-2/23 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1392-18/2023-03 дана 14.09.2023. године, а на седници одржаној 16.10.2023. 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 2023. годину, број 01-5538-2/23 на који је Градско веће Града Ниша дало сагласност Решењем број 1657-5/2023-03 дана 01.12.2023. 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 112-1/2023-01 од 16.01.2023. године (наш број 02-208/23 од 16.01.2023. године), Анекс I уговора број 112-2/2023-01 од 11.10.2023. године (наш бр. 02-208-1/2023 од 11.10.2023. године) и Анекс II уговора бр. 112-3/2023-01 од 01.12.2023. године (наш бр. 02-208-2/2023 од 01.12.2023. године).

Како би ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша успешно одговорило на постављене циљеве и задатке, планирано је да се поверени послови извршавају са 44 запослених.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.12.2023. године године укупни приходи процењени су на износ од **1.768.405.030 динара**, од тога пословни приходи на износ од 1.765.007.537 динара, финансијски приходи на износ од 62.264 динара, остали приходи на износ од 1.132.041 динар и приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 2.203.188 динара.

Приходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

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

На наведеној позицији исказани су пословни приходи у износу од 144.030.828 динара, као 144.031.

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 144.030.828 динара остварени су по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције (48,70%) као и других послова у складу са оснивачким актом (највећи удео имају приходи од израде завршног застора – 28,78%, затим приходи од накнаде за постављање инсталација – 12,49%, док сви остали приходи учествују са 10,03%).

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

На наведеној позицији исказани су приходи у износу од 1.620.929.309 динара (од тога износ од 2.317.756 динара представља приход од субвенција), као 1.620.929.

Приходи од субвенција у износу од 2.317.756 динара остварени су по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања Спомеником природе Церјанска пећина број 401-00-267/2023-04 од 29.03.2023. године (наш број 03-1700/23) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Остали пословни приходи у износу од 1.618.611.553 динара остварени су по основу Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 112-1/2023-01 од 16.01.2023. године, Анекса I уговора број 112-2/2023-01 од 11.10.2023. године и Анекса II уговора бр. 112-3/2023-01 од 01.12.2023. године (97,38%) и по другим основама (2,62%).

АОП 1039, Група рачуна/рачун 683, 685 и 686 – Позиција 3. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

На наведеној позицији исказани су приходи остварени по основу отписа примљених аванса у складу са Одлуком Надзорног одбора предузећа број 01-2267-2/22 од 28.04.2023. године у износу од 2.203.188 динара, као 2.203.

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

На наведеној позицији исказани су приходи остварени по основу укидања дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 1.132.041 динара, као 1.132.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2023. године, процењени су на износ од **1.751.214.290 динара**, од тога пословни расходи на износ од 1.731.032.712 динара, финансијски расходи (расходи камата) на износ од 2.275.642 динара и остали расходи у износу од 17.905.936 динара.

Расходи у Билансу успеха исказани су на следећим позицијама:

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

На наведеној позицији исказани су трошкови материјала (канцеларијски и остали материјал, ситан инвентар, рачунарска опрема) у износу од 995.091 динара и трошкови горива и енергије за даљинско грејање у износу од 1.541.534 динара, укупно на овој позицији 2.536.625, као 2.536.

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

На наведеној позицији исказани су расходи у износу од 69.556.105 динара, као 69.556.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

520 – Трошкови бруто зарада	53.885.448
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	8.163.645
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	748.971
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	277.778
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	1.481.482
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	4.998.781

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

На наведеној позицији исказани су трошкови амортизације у износу од 5.387.687 динара, као 5.388.

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

На наведеној позицији исказани су трошкови у износу од 1.622.328.603 динара, као 1.622.329.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

530 – Трошкови услуга на изради учинака	10.823.071
5302 – Трошкови изградње јавних путева	327.301.672

531 – Трошкови транспортних услуга	719.901
532 део – Трошкови одржавања објеката и опреме	2.685.886
532 део – Трошкови одржавања јавних путева	1.278.069.500
533 – Трошкови закупнина	1.916.875
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	367.570
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	444.128

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

На наведеној позицији исказани су трошкови дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 1.536.903 динара, као 1.537.

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

На наведеној позицији исказани су трошкови непроизводних услуга у износу од 29.639.389 динара, као 29.639.

Структура трошкова исказаних у овој групи је следећа:

550 – Трошкови непроизводних услуга	11.273.511
551 – Трошкови репрезентације	85.458
552 – Трошкови премије осигурања	247.267
553 – Трошкови платног промета	1.335.630
555 – Трошкови пореза	51.779
556 – Трошкови доприноса	120.576
559 део – Остали нематеријални трошкови	1.268.033
559 део – Остали нематеријални трошкови – по судским решењима	15.257.135

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

На наведеној позицији исказани су расходи по основу затезних камата у износу од 2.275.642 динара, као 2.275.

АОП 1042. Група рачуна/рачун 57 – Позиција К. Остали расходи

На наведеној позицији исказани су расходи остварени по основу преноса средстава од наплаћених банкарских гаранција у буџет Града Ниша који је извршен сагласно Решењу Градоначелнице Града Ниша број 2852/2023-01 од 19.07.2023. године у износу од 17.905.936 динара, као 17.906.

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

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 17.905.472 динара, као 17.906.

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 у износу од 25.077.353 динара, као 25.077.

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 0010, 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 9.662.620 динара, као 9.663.

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

На наведеној позицији исказана је садашња вредност опреме, у износу од 4.847.225 динара, као 4.847.

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 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 216.678.337 динара, као 219.220.

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

На наведеној позицији исказане су залихе, и то залихе материјала и ситног инвентара у износу од 360.986 динара и плаћени аванси за залихе и услуге у износу од 716.363 динара, укупно на овој позицији 1.077.349, као 1.077.

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 42.192.374 динар, као 42.192.

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 самонесећих 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 123.694.565 динара, као 123.695.

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

На наведеној позицији исказан је износ средстава по текућим рачунима, у износу од 54.666.826 динара, као 54.667.

АОП 0058, Група рачуна/рачун 28 осим 288 – Позиција Г.VІІ. 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 176.073 динара, као 176.

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

На наведеној позицији исказан је капитал Оснивача, Града Ниша, у износу од 23.574.936 динара, као 23.575.

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

На наведеној позицији исказан је износ резерви из добити, у износу од 8.024.009 динара, као 8.024.

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 13.321.170 динара, као 13.321.

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

На наведеној позицији исказана су резервисања за отпремнине и јубиларне награде, у износу од 7.651.999 динара, као 7.652.

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

На наведеној позицији исказане су обавезе по основу примљених аванса, у износу од 22.370.101 динара, као 22.370.

АОП 0445. Група рачуна/рачун 435 – Позиција Д.ІV.3. Обавезе према добављачима у земљи

На наведеној позицији исказане су обавезе према добављачима, у износу од 97.852.055 динара, као 97.852.

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 награда и др.), обавезе према физичким лицима по уговорима ван радног односа, обавезе за примљене депозите за раскопавање површина јавне намене, као и обавезе по основу наплате прихода и осталих потраживања у корист буџета и др., у укупном износу од 78.856.415 динара, као 78.856.

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 2.051.308 динара, као 2.052.

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 58.195 као 58.

АОП 0454. Група рачуна/рачун 49 осим 498 – Позиција Д.VІІ. 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 243.016.961 динар, као 243.017.

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 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 2.133.520.261 динара, као 2.133.520.

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 182.060.566 динара, као 182.060.

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 1.951.459.695 динара, као 1.951.460.

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 2.138.395.242 динара, као 2.138.395.

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 1.733.091.094 динара, као 1.733.091.

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 68.693.424 динара, као 68.693.

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

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу исплате камата, у износу од 2.275.642 динара, као 2.276.

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 3.166.104 динара, као 3.166.

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 299.412.579 динара, као 299.413.

АОП 3014 – Позиција А.II.8. Остали одливи из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу извршења судских решења, у износу од 31.756.399 динара, као 31.756.

АОП 3016 – Позиција А. IV. Нето одлив готовине из пословних активности

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу пословних активности, у износу од 4.874.981 динара, као 4.875.

АОП 3028 – Позиција Б.IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу активности инвестирања, у износу од 3.626.720 динара, као 3.627.

АОП 3047 – Позиција В.IV. Нето одлив готовине из активности финансирања

На наведеној позицији исказан је укупан одлив финансијских средстава по основу активности финансирања, у износу од 3.666.382 динара, као 3.666.

АОП 3051 – Позиција Е. Нето одлив готовине

На наведеној позицији исказан је нето одлив готовине, односно, разлика укупног прилива и укупног одлива готовине, у износу од 12.168.083 динара, као 12.168.

АОП 3052 – Позиција Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 01.01.2023. године, у износу од 66.834.909 динара, као 66.835.

АОП 3055 – Позиција Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

На наведеној позицији исказано је стање готовине на дан 31.12.2023. године, у износу од 54.666.826 динара, као 54.667.

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 53.885.448 динара, од планираних 58.263.348 динара. За накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима утрошено је 748.971 динара, а за накнаде по осталим уговорима 277.778 динара. За накнаде члановима надзорног одбора утрошено је 1.481.482 динара. За превоз запослених на посао и са посла утрошено је 1.071.480 динара, док је за дневнице на службеном путу и на име накнаде трошкова на службеном путу утрошено 184.810 динара. За јубиларне награде утрошено је 756.862 динара, а за отпремнине за одлазак у пензију 803.675 динара. На име помоћи запосленима и породицама запослених у извештајном периоду утрошено је 2.104.954 динара, а на име осталих накнада трошкова запосленима 77.000 динара. Сви трошкови настали су у складу Програмом пословања и није било одступања.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 01.01.2023. године број запослених у предузећу је 42, и то 38 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 4 на одређено време. У првом кварталу предузеће ангажује 1 лице на одређено време, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.03.2023. године 43, и то 38 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 5 на одређено време. У другом кварталу једно лице одлази у старосну пензију, тако да је

број запослених у предузећу на дан 30.06.2023. године 42, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 5 на одређено време. У трећем кварталу није било промена. У четвртном кварталу 1 лице је ангажовано на одређено време, док за 2 лица истичу уговори на одређено време, тако да је број запослених у предузећу на дан 31.12.2023. године 41, и то 37 на неодређено време (укључујући и директора предузећа) и 4 на одређено време

На дан 01.01.2023. године предузеће има 2 лица ангажована по уговорима ван радног односа, и то 1 лице по основу уговора о допунском раду и 1 лице по основу уговора о привременим и повременим пословима, коме и истиче ангажовање крајем првог квартала, тако да је број ангажованих лица на дан 31.03.2023. године 1. У другом кварталу предузеће ангажује једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, тако да је број ангажованих лица на дан 30.06.2023. године 2. У трећем кварталу није било промена. У четвртном кварталу предузеће ангажује једно лице по уговору о привременим и повременим пословима, тако да је број ангажованих лица на дан 31.12.2023. године 3.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде крећу се у распону планираних зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У извештајном периоду предузеће је остварило приходе од субвенција у износу од 2.37.756 динара, а по основу Уговора о суфинансирању Програма управљања Спомеником природе Церјанска пећина број 401-00-267/2023-04 од 29.03.2023. године (наш број 03-1700/23) који је закључен са Министарством заштите животне средине Републике Србије. У извештајном периоду предузеће је реализовало средстава субвенција за намене како је и дефинисано поменути уговором, и то 700.000 динара за бруто зараду чувара заштићеног подручја, 325.000 динара за пројекат инфраструктурног уређења корита Провалијског потока, 1.194.000 динара за заштиту уласка у пећинске системе и 98.756 динара за израду инсталације ради безбедног кретања групе у пећини.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је на име средстава за посебне намене за период од 01.01. до 31.12.2023. године планирало средства за репрезентацију у износу од 100.000 динара, а реализовало у извештајном периоду 85.485 динара и средства за рекламу и пропаганду у износу од 416.667 динара, а реализовано у извештајном периоду 367.570 динара. Средства за рекламу и пропаганду утрошена су како је и планирано Програмом пословања на име промоције заштићених подручја којима предузеће управља, Споменика природе Церјанска пећина и Споменика природе Лалиначка слатина. Део средства обезбедио је Буџетски фонд за заштиту животне средине Града Ниша, а део Општина Мeroшина

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године предузеће је ставило у функцију планиране инвестиције у укупном износу од 4.207.980 динара, и то инвестицију у реконструкцију рачунарске мреже у износу од 2.541.330 динара и инвестицију у софтвер за означавање и вођење евиденције путева и улица на територији Града Ниша у износу од 1.666.650 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна потраживања (од конта 20 до конта 22) на дан 31.12.2023. године износе 165.859.831 динар, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 44.907.537 динара, и то:

- потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове	16.156.816 динара
- потраживање од ЈКП Наисус Ниш	11.590.143 динара
- потраживања од Телефонкабл доо Београд	4.491.878 динара
- потраживање од Јотел доо Ниш	2.349.320 динара
- потраживање од Телеком Србија ад Београд	2.223.738 динара
- потраживање од Орион телеком доо Београд	1.427.807 динара
- потраживања од осталих купаца	6.667.834 динара

Исправка вредности потраживања од купаца (конто 2049 и 20459) износи 2.715.163 динара и извршена је за потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана, те нето потраживања од купаца износе 42.192.374 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 124.406.754 динара. Ова потраживања створена су у складу са одредбама Уговора о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године којим се оснивач обавезао да измирује дуговања и обавезе преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша повериоцима Дирекције. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Исправка вредности потраживања из специфичних послова од Града Ниша (конто 2189) износи 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, те нето потраживања из специфичних послова од Града Ниша износе 96.355.795 динара.

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 самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 1.702.241 динар. Дирекција је ове послове закључно са 31.12.2019. године обављала у име и за рачун Града Ниша, те накнаду без ПДВ-а, а по извршеној наплати потраживања, преноси у буџет Града Ниша.

Потраживања од Града Ниша за финансирање програма управљача пута створна су у складу са одредбама Уговора о уређивању међусобних односа у вези са финансирањем обављања делатности управљања јавним путевима на територији Града Ниша број 187/2022-01 од 28.01.2022. године (наш број 02-351/22 од 26.01.2022. године) – конто 2183 износе 6.715.668 динара. Структуру ових потраживања чине:

- потраживања за реализацију послова управљача пута на капиталном одржавању општинских путева, улица и некатегорисаних путева који нису део државног пута I и II реда у износу од 1.186.800 динара и
- 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 5.52.868 динара.

Потраживања од запослених (конто 221) односе се на потраживања за трошкове преко дозвољеног лимита по рачунима Телеком Србија а.д. Београд и износе 229.688 динара.

Потраживања за више плаћене порезе (конто 223 и 224) износе 29.377 динара, а односе се на потраживања за више плаћен порез на имовину.

Потраживања од фондова (конто 225) износе 93.043 динара, а односе се на потраживања за накнаду зараде.

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 18.541.644 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 409.365 динара 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 31.12.2023. године износе 208.840.076 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине и јуб. награде	7.651.999 динара
- Примљени аванси	22.370.101 динара
- Обавезе према добављачима	97.852.055 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	45.548.578 динара
- Обавезе за накнаде зарада на терет фондова	3.791 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	691.307 динара
- Обавезе за судске таксе (до 2016. године) и извршења	4.186.714 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав. површина	9.884.381 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост. кр. потр.	18.541.644 динара
- Обавезе по основу пореза на добит	58.195 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	2.045.925 динара
- Обавезе по основу ком. таксе за истицање фирме на посл. простору	5.383 динара

Обавезе према добављачима у износу од 97.852.055 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 1.011.309 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 програм управљача пута које износе 6.348.880 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:

- Инфраструктура железнице Србије	3.060.700 динара
- ЈКП Паркинг сервис Ниш	1.932.937 динара
- Грађевинско-архитектонски факултет	1.186.800 динара
- остали добављачи	168.443 динара

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 243.016.961 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 31.12.2023 године је 65. Вредност ових спорова је 357.686.375 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 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.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Према евидентираним и процењеним приходима у износу од **1.768.405.030 динара** и расходима у износу од **1.751.214.290**, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2023. године) остварен је позитиван финансијски резултат, добитак у износу од 17.190.740 динара, односно, након корекције за одложене пореске обавезе на име пореза на добит у износу од 3.869.570 динара, **нето добитак износио би 13.321.170 динара.**

Програмом пословања за 2023. годину за период 01.01.2023. – 31.12.2023. године планирани су укупни приходи у износу од 1.854.000.000 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 1.849.000.000 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 5.000.000 динара.

Процењује се да ће укупни приходи и укупни расходи бити остварени на нивоу од 95% у односу на план.

У Нишу, дана 30. јануара 2024. године

В.Д. ДИРЕКТОРА

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша

Зоран Прокић, дипл. инж. грађ.