

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ
ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА**

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 2896-1/19
29.10.2019. год.
НИШ

Назив предузећа: ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

Претежна делатност: 49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника

Матични број: 20736674

Програм пословања:

Годишњи програм пословања за 2019. годину број 2974/18 од 30.11.2018. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-1442/2018-30-02 од 26.12.2018. године.

Образложење одступања:

Упоређивањем података о усклађености реализованих и планираних активности ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) у периоду од 01.01.2019. до 30.09.2019. године, долазимо до закључка да су у већини случајева остварени планирани резултати пословања.

Остварени су укупни приходи у износу од 1.062.581 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.055.341 хиљада динара. Износ разлике између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 7.240 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања у првих девет месеци 2019. године сигурно нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и трошкови, а посебно трошкови исправки вредности и отписа потраживања, бити књижени тек на крају пословне године.

Из биланса успеха се може закључити да су остварени пословни приходи и расходи Предузећа у овом периоду за само 1% нижи од планираних, што значи да су реално планирани.

Највеће појединачно одступање је остварено у трошковима амортизације, који су са остварењем у укупном износу од 5.977 хиљада динара, 2,66 пута већи од планираних. Програмом пословања за 2019. годину нису планирани трошкови амортизације аутобуса, пошто је Предузеће планирало да у поступку јавног надметања које је организовано крајем децембра месеца 2018. године, прода већи део од укупно 13 половних аутобуса који му више нису потребни за обављање поверених делатности. Планирана продаја ових аутобуса у 2018. години није успела, а ни у два поступка јавног надметања спроведена у првој половини 2019. године није продат ниједан половни аутобус, тако да је износ обрачунате амортизације за све те аутобусе довео до тога да реализовани трошкови амортизације буду толико већи у односу на планиране.

Веће одступање од планираних пословних показатеља у билансу стања је утврђено код сталне имовине предузећа. Са стањем на дан 30.09.2019. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 34.144 хиљада динара, што је 2,72 пута више у односу на планирану имовину. Као што је у претходном ставу овог образложења већ наведено, пошто Предузеће није успело да у поступку јавног надметања прода ниједан аутобус, сви они су и даље остали део његове сталне имовине.

Потраживања од осталих повезаних правних лица су са реализацијом у износу од 97.780 хиљада динара, 4,66 пута већи у односу на планирани износ од 21.000 хиљада динара. У планирању ове позиције је очигледно направљена техничка грешка. Наиме, тромесечна потраживања Предузећа од Града Ниша по основу обављања делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у јавном превозу путника износе 46.500 хиљада динара, потраживања од истог купца по основу разлике између укупне вредности пружених услуга превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата за период јул – септембар сваке године износе преко 50.000 хиљада динара, а сва та потраживања доспевају на наплату у наредном кварталу.

У Извештају су детаљно образложена и друга одступања од планираних пословних показатеља исказаних у билансу стања.

Одступања остварених укупних прилива и одлива готовине у односу на планиране величине од 4%, односно 8%, исказана у извештају о токовима готовине, говоре да су и они релативно добро планирани.

Највеће одступање код трошкова запослених је исказано на позицији помоћи запосленима и њиховим породицама, где је обрачунат и исплаћен износ од 5.350.443 динара, што је 17,83 пута више од планираних средстава. До овако великог прекорачења у односу на планиране трошкове је дошло само зато што је Предузеће, на предлог репрезентативних синдиката, крајем другог квартала 2019. године, исплатило солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у укупном износу од 5.155.333 динара. Исплата ове врсте помоћи је извршена у складу са одредбама Колективног уговора код послодавца, а иначе је била планирана за четврти квартал 2019. године.

Доследним спровођењем политике рационализације у пословању, Предузеће је у периоду од 01.01.2019. до 30.09.2019. године, остварило значајно мање трошкове донација, репрезентације, рекламе и пропаганде у односу на планиране трошкове.

У Нишу, 29.10.2019. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

