

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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ  
ГРАДА НИША

Назив предузећа: ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Бр. 2128120

Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

30.07 2020

Претежна делатност: 49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника

НИШ

Матични број: 20736674

Програм пословања:

Годишњи програм пословања за 2020. годину број 3426/19 од 29.11.2019. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-81/2020-29-02 од 21.01.2020. 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 01.01.2020. до 30.06.2020. године, долазимо до закључка да су у већини случајева остварени резултати пословања мањи од планираних. Због епидемије корона вируса, у Републици Србији је дана 15.03.2020. године проглашено ванредно стање. Убрзо затим су ступиле на снагу мере надлежних државних органа ради спречавања ширења заразне болести COVID – 19, које су, између осталог, подразумевале и ограничење кретања становништва, забрану јавних окупљања, обуставу рада школа и факултета, ограничење путовања и друге мере. Једна од њих је и мера забране јавног превоза путника аутобусима, осим посебног линијског превоза, која је била у примени до 07.05.2020. године, када је поново успостављен градски и приградски превоз путника на територији града Ниша. То су основни разлози који су довели до смањене реализације већине планираних активности Предузећа у овом периоду.

Остварени су укупни приходи у износу од 606.679 хиљада динара и укупни расходи у износу од 592.418 хиљада динара. Износ разлике између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 14.261 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања у првој половини 2020. године сигурно нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи, а посебно трошкови резервисања, исправки вредности и отписа потраживања, бити књижени тек на крају пословне године.

Из биланса успеха се може закључити да су реализовани пословни приходи Предузећа мањи од планираних за 29%, а реализовани пословни расходи су у овом периоду за 31% нижи од планираних.

Највеће учешће у овим приходима имају приходи од продаје производа и услуга који су остварени у износу од 451.989 хиљада динара, што је за 34% мање од планираних прихода. До тако великог одступања у односу на планиране приходе је дошло првенствено због спровођења напред наведене мере забране јавног превоза путника аутобусима, осим посебног линијског превоза, која је била у примени до 25.03.2020. до 07.05.2020. године.

Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови производних услуга, који су са остварењем у износу од 516.139 хиљада динара, за 32% мањи у односу на планиране трошкове. И овде је до таквог одступања од планираних трошкова дошло



превенствено због спровођења мере забране јавног превоза путника аутобусима, осим посебног линијског превоза.

Из биланса стања се може видети да укупна вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2020. године износи 324.380 хиљада динара, што је за 35% више у односу на планирану вредност имовине. До највећег одступања реализованих у односу на планиране величине је дошло на групи рачуна 22 – Друга потраживања, где је реализовани износ од 143.551 хиљада динара, 22 пута већи од планираног износа потраживања. На основу Извештаја Државне ревизорске институције о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2018. годину, почев од 01.02.2020. године, од када су у примени нови седмогодишњи уговори закључени са превозницима, потраживања од Града Ниша за недостајућа средства која се из градског буџета издвајају на име разлика између укупне вредности услуга превоза по рачунима превозника и укупног износа средства остварених продајом свих врста карата, у пословним књигама Предузећа се евидентирају на овој групи рачуна. Програмом пословања за 2020. годину су сва та потраживања планирана на групи рачуна 20, а не на групи рачуна 22, па је то основни разлог овако великог одступања између реализованих и планираних износа потраживања.

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

Укупни приливи готовине су у овом периоду износили 648.002 хиљада динара, што је за 28% мање од планираних прилива, а укупни одливи готовине износе 669.040 хиљада динара, што је за 25% мање у односу на планиране одливе. Резултат овако остварених прилива и одлива готовине је остварени нето одлив готовине за период 01.01.2020. до 31.03.2020. године, у укупном износу од 21.038 хиљада динара. Одступања у приливима и одливима готовине су резултат смањених пословних активности у првој половини 2020. године, због епидемије корона вируса.

Највеће одступање код трошкова запослених је исказано на позицији помоћи запосленима и њиховим породицама, где је обрачунат и исплаћен износ од 167.615 динара, што је само 0,03% планираних средстава. Разлог овако изузетно ниског процента остварења планираних трошкова, лежи у чињеници да планирана исплата солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, у овом периоду није реализована.

Програмом пословања Предузећа је за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године, на име субвенција планиран износ од 160.000 хиљада динара. До 30.06.2020. године је, на име субвенционисања јавног превоза путника на територији града Ниша, из градског буџета исплаћен укупан износ од 32.513.122 динара по основу разлика између укупне вредности услуга градског и приградског превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, као и износ од 7.479.648 динара по основу посебног облика превоза путника за време ванредног стања, односно укупно 39.992.770 динара.

У Нишу, 30.07.2020. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш  
Директор



Милан Милић, дипл. инж. саобр.