

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 3077/20
29.10.2020 год.
НИШ

Образац 12

ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године

Ниш, 29.10.2020. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: 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

ПИБ: 107073107

Надлежно министарство:

Градска управа Града Ниша, Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

Делатности јавног предузећа су:

49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника – претежна делатност;

52.21 - Услужне делатности у копненом саобраћају

47.99 – Остала трговина на мало изван продавница, тезги и пијаца – продаја преко аутомата;

49.39 – Остали превоз путника у копненом саобраћају;

71.12 – Инжењерске делатности и техничко саветовање;

72.19 – Истраживање и развој у осталим природним и техничко – технолошким наукама;

73.11 – Делатност рекламних агенција и

73.12 – Медијско представљање

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.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

Најважнији физички показатељи пословања ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године садржани су у доле наведеним подацима о:

- продатим месечним, полумесечним и појединачним картама;
- извршеним контролама путника и превозника;
- одржавању редова вожње и
- субвенционисању јавног превоза путника.

1.1. Продаја месечних, полумесечних и појединачних карата

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године продало укупно 140.850 месечних, 21.208 полумесечних и 3.574.566 појединачних карата за јавни градски и приградски превоз путника у Нишу. Преглед продатих карата по месецима је дат у табелама бр. 1, 2 и 3.

Месец 2020. год.	Број продатих месечних карата
јануар	24.485
фебруар	24.435
март	28.460
април	
мај	
јун	16.552
јул	14.172
август	14.277
септембар	18.469
Укупно	140.850

Табела бр. 1: Преглед броја продатих месечних карата

Месец 2020. год.	Број продатих полумесечних карата
јануар	3.075
фебруар	1.398
март	504
април	
мај	11.507
јун	891
јул	965
август	1.646

септембар	1.222
Укупно	21.208

Табела бр. 2: Преглед броја продатих полумесечних карата

Месец 2020. год.	Број продатих појединачних карата
јануар	589.152
фебруар	605.353
март	305.491
април	
мај	250.510
јун	470.853
јул	403.158
август	437.721
септембар	512.328
Укупно	3.574.566

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

До великих разлика у броју продатих карата по месецима је дошло првенствено зато што је, због епидемије вируса корона, дана 15.03.2020. године, у Републици Србији проглашено ванредно стање. Одмах после проглашења ванредног стања, ступиле су 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.

Зато је број продатих појединачних и полумесечних карата у марту месецу био далеко мањи у односу на јануар и фебруар месец. Месечне карте за месец март су издаване до 05.03.2020. године, тако да је број продатих карата за овај месец за само 5% мањи од планираног броја.

У априлу месецу уопште није било јавног превоза путника, па ни продаје било каквих карата за овај месец.

Градски и приградски превоз путника је поново успостављен дана 08.05.2020. године, по укидању ванредног стања. Пошто корисници који су купили месечне карте за март месец, због околности више силе, нису могли да користе услуге јавног превоза у периоду од 20.03. до 31.03.2020. године, свим корисницима је за месец мај омогућено да по ценама полумесечних карата, користе услуге превоза у периоду од 08.05. до 31.05.2020. године. Зато у овом месецу није било продаје месечних карата, продато је чак 11.507 полумесечних карата, а број продатих појединачних карата је знатно мањи од планираног броја.

Број продатих карата у јуну месецу је такође био доста мањи у односу на месеце пре проглашења ванредног стања. Међу разлозима који су до тога довели, посебно истичемо да школе и факултети готово да нису ни радили у овом месецу, да су многа

привредна друштва радила са смањеним капацитетом, као и да су нека привредна друштва у међувремену обезбедила друге видове превоза запослених.

Број продатих месечних и појединачних карата у септембру месецу 2020. године је доста већи у односу на претходне месеце, али је и даље мањи у односу на исти месец 2019. године (за око 28% код месечних, а за око 20% код појединачних карата).

1.2. Контроле путника и рада возног особља превозника

Контроле путника и рада возног особља превозника представљају једну од основних активности Предузећа, са циљем да сви путници који користе услуге јавног превоза имају исправне возне исправе (важеће карте или легитимације за бесплатан превоз), а да превозници уредно и квалитетно обављају уговорени превоз путника.

У наредној табели је приказан реализовани број контрола по превозницима. Број реализованих контрола по превозницима је сразмеран броју аутобуса којима они обављају комуналну делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша.

Месец 2020. год.	Ниш експрес Ниш	Аррива Литас Пожаревац	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	5.862	2.426			8.288
фебруар	6.913		1.519	435	8.867
март	5.152		1.140	295	6.587
април					
мај	5.812		1.289	414	7.515
јун	6.939		1.518	419	8.876
јул	5.954		1.153	303	7.410
август	5.752		1.240	295	7.287
септембар	7.008		374	1.598	8.980
Укупно	49.392	2.426	8.233	3.759	63.810

Табела бр. 4: Преглед броја реализованих контрола по превозницима

Уговори о јавно-приватном партнерству у обављању комуналне делатности градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, закључени у 2014. и почетком 2015. године, са превозницима Ниш експрес Ниш и Аррива Литас Пожаревац су истекли дана 31.01.2020. године. После усвајања новог пројекта јавно-приватног партнерства и спроведеног поступка јавне набавке, нови седмогодишњи уговори о обављању делатности јавног превоза путника у Нишу, су закључени са превозницима Ниш експрес Ниш, Ласта Београд и Стрела Обреновац, који превоз путника врше почев од 01.02.2020. године.

Пошто због проглашеног ванредног стања, у априлу месецу није било јавног превоза путника, није ни могла да се врши контрола путника и рада возног особља превозника.

Непосредном контролом на терену су утврђиване неправилности у раду превозника, за које је уговором о јавно–приватном партнерству у области пружања услуга у јавном градском и приградском превозу путника на територији града Ниша, предвиђено умањење прихода, које је приказано у наредној табели.

Месец 2020. год.	Ниш експрес Ниш	Аррива Литас Пожаревац	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	30.000	90.000			120.000
фебруар					
март	70.000				70.000
април					
мај	10.000		10.000	10.000	30.000
јун	60.000		10.000		70.000
јул	125.000			10.000	135.000
август					
септембар	45.000				45.000
Укупно	340.000	90.000	20.000	20.000	470.000

Табела бр. 5: Преглед умањења прихода превозника за утврђене неправилности

У фебруару и августу месецу није било умањења прихода, што значи да су превозници уредно обављали поверене делатности, а у априлу месецу није било ни превоза путника, па самим тим ни умањења прихода превозника.

Путницима затеченим у аутобусу без возне карте или исправе на основу које имају право на бесплатан или повлашћени превоз, контролори Предузећа издају доплатне карте које плаћају одмах у аутобусима или опомене за плаћање доплатних карата, које могу платити у року од 8 дана од пријема опомена. У наредној табели приказан је број издатих доплатних карата и опомена за плаћање доплатних карата.

Месец 2020.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
јануар	465	115
фебруар	569	115
март	521	55
април		
мај	111	29
јун	440	81
јул	362	67
август	347	77
септембар	444	86
Укупно	3.259	620

Табела бр. 6: Преглед броја издатих доплатних карата и опомена за плаћање доплатних карата

Из табеле се може видети да у априлу месецу није било превоза путника, па самим тим ни могућности да се било коме изда доплатна карта, или опомена. У мају месецу је, због смањеног обима превоза и ограниченог броја путника у аутобусима, број издатих доплатних карата и опомена далеко мањи у односу на друге месеце.

1.3. Одржавање редова вожње

Једна од основних обавеза Предузећа је обезбеђивање редовног и квалитетног јавног превоза путника, у циљу задовољавања потреба корисника. Утврђено је да је путницима врло битна поузданост система јавног превоза, а посебно поштовање утврђених редова вожње. Због тога се предузимају све мере како би се број неодржаних полазака свео на минимум и стално смањивао у односу на претходне периоде.

У наредној табели приказан је број планираних, а нереализованих полазака по превозницима.

Месец 2020. год.	Ниш експрес Ниш	Аррива Литас Пожаревац	Ласта	Стрела	Укупно
јануар	138	1.627			1.765
фебруар	326		64	41	431
март	287		20	27	334
април					
мај	92		8	10	110
јун	277		11	26	314
јул	203		14	16	233
август	131		8	13	152
септембар	162		32	20	214
Укупно	1.616	1.627	157	153	3.553

Табела бр. 7: Преглед броја нереализованих полазака

У горњој табели нема података о нереализованим поласцима за април месец, пошто због забране јавног превоза путника, није било ни планираних полазака.

1.4. Субвенционисање јавног превоза путника у Нишу

Пошто је одређеним категоријама путника омогућио право на бесплатан јавни превоз, или на превоз по повлашћеним ценама, Град Ниш је, на основу уговора закључених са Предузећем, у обавези да градски и приградски превоз путника на територији града Ниша субвенционише плаћањем разлика између укупне вредности пружених услуга превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата.

Редовно обављање комуналне делатности градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, по уговорима о јавно-приватном партнерству закљученим са превозницима, је вршено у периоду од 01.01.2020. до 24.03.2020. године

и у периоду од 08.05.2020. до 30.09.2020. године. По том основу је из буџета Града Ниша, на име субвенција, издвојено укупно 395.231.370,52 динара.

После проглашења ванредног стања у Републици Србији, због епидемије вируса корона, дана 21.03.2020. године 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. Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре и Министарство државне управе и локалне самоуправе су истог дана донели Обавезну инструкцију о примени Уредбе о изменама и допунама мера за време ванредног стања у области превоза путника у друмском саобраћају. Овом инструкцијом је, између осталог, предвиђено да за време ванредног стања, јединица локалне самоуправе може издати дозволу за посебно организоване линије градског и приградског саобраћаја, искључиво ради превоза приоритетног медицинског и немедицинског особља које је запослено у здравственим установама, као и запослених за обављање свих других послова, који су у функцији обезбеђивања здравља и безбедности грађана. У складу са тим, Градски штаб за ванредне ситуације Града Ниша је дао налог Предузећу да по хитном поступку прикупи понуде за обављање посебног облика градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, у циљу омогућавања обављања радних обавеза и задатака медицинског и немедицинског особља које је запослено у здравственим установама и запослених са радним налогом, за време трајања ванредног стања, као и да склопи уговор са најповољнијим понуђачем, а да ће се средства за исплату накнаде за пружене услуге превоза обезбедити Одлуком о буџету Града Ниша за 2020. годину. Најповољнији понуђач је био Ниш експрес а.д. Ниш, тако да је решењем Градско веће Града Ниша, овом превознику дата дозвола да обавља тај посебан облик превоза путника.

Овај посебан облик градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша је обављан у периоду од 25.03.2020. до 07.05.2020. године, и по том основу је из буџета Града Ниша, на име субвенција, издвојено укупно 7.479.648,00 динара.

У табели бр. 8 је дат преглед издвајања из буџета Града Ниша у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године, по месецима и врстама превоза. У износе субвенција је садржан и порез на додату вредност по посебној стопи од 10%.

Месец 2020. год.	Износ субвенција за време редовног обављања јавног превоза путника	Износ субвенција за време обављања посебног облика превоза путника	Укупан износ субвенција у дин.
јануар	24.324.686,32		24.324.686,32
фебруар	25.970.268,92		25.970.268,92
март	6.542.853,04	1.189.944,00	7.732.797,04
април		5.099.760,00	5.099.760,00
мај	64.050.930,78	1.189.944,00	65.240.874,78
јун	63.862.163,15		63.862.163,15
јул	81.678.124,35		81.678.124,35

август	63.081.520,12		63.081.520,12
септембар	65.720.823,84		65.720.823,84
Укупно	395.231.370,52	7.479.648,00	402.711.018,52

Табела бр. 8: Преглед издвајања из буџета Града Ниша за финансирање јавног превоза путника у Нишу

2. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године остварило пословне приходе у укупном износу од 1.028.105 хиљада динара, што представља 80% планираних прихода. Као што је у првом делу овог извештаја који се односи на физичке показатеље пословања већ речено, због прекида јавног превоза путника током ванредног стања проглашеног због епидемије корона вируса, није могао да се оствари планирани обим градског и приградског превоза путника, тако да су остварени пословни приходи за 20% мањи од планираних.

Највеће учешће у овим приходима имају приходи од продаје производа и услуга који су остварени у износу од 681.418 хиљада динара, што је за 34% мање од планираних прихода.

Приходи од субвенција су остварени у износу од 343.988 хиљада динара, што је за 43% више од планираних прихода. Пошто се приходима од продаје производа и услуга обезбеђује мањи износ средстава у односу на средства потребна за плаћање превозницима по рачунима за пружене услуге јавног превоза путника, Град Ниш се уговорима закљученим са Предузећем, обавезао да на текући рачун Предузећа уплаћује недостајући износ средстава за плаћање превозницима. У Извештају Државне ревизорске институције о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2018. годину, је између осталог, констатовано да су та средства која је Град преносио на рачун Предузећа, у пословним књигама Града евидентирани на групи конта 423000 – Услуге по уговору, уместо на групи конта 451000 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. Зато се, почев од 01.02.2020. године, када су почели да се примењују нови седмогодишњи уговори закључени са превозницима, износи недостајућих средстава који се из градског буџета издвајају на име разлика између укупне вредности услуга превоза по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом свих врста карата, у пословним књигама Предузећа евидентирају као приходи од субвенција. Још једном истичемо да се не ради о класичним субвенцијама потребним Предузећу за покриће редовних трошкова пословања, већ о средствима која се из буџета Града Ниша издвајају за финансирање јавног превоза путника на територији града Ниша. До остварења већих прихода од тих субвенција у односу на планиране је дошло зато што су, у овом периоду, остварени приходи од продаје карата путницима мањи у односу на планиране приходе.

У периоду јануар – септембар 2020. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 1.008.576 хиљада динара, што је 79% планираних расхода. Код готово свих врста расхода су реализоване вредности доста мање у односу на планиране. Одмах после проглашења ванредног стања у Републици Србији због епидемије корона вируса, ступиле су 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, која је била у примени у периоду од 25.03.2020. до 07.05.2020. године, када је поново успостављен градски и приградски превоз путника на територији града Ниша. За то време је обављан само посебан облик градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, у циљу омогућавања обављања радних обавеза и задатака медицинског и немедицинског особља које је запослено у здравственим установама и запослених са радним налогом. То су основни разлози због чега су и трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани у износу од 893.673 хиљада динара, што је за 22% мање од планираних трошкова.

Финансијски и остали приходи и расходи су далеко мањи у односу на пословне приходе и расходе Предузећа.

Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је у периоду од 01.01. до 30.09.2020. године остварен у износу од 18.612 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 14.989 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

3. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 30.09.2020. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 26.341 хиљада динара, што је 92% планиране имовине. До одступања од 8% је дошло зато што су остварени трошкови амортизације већи у односу на планиране.

Укупна вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.09.2020. године износи 425.003 хиљада динара, што је за 73% 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 221.746 хиљада динара 31,68 пута већи од планираног износа потраживања. Као што смо у делу овог извештаја везаном за биланс успеха већ истакли, 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 напред наведена недостајућа средстава која се из градског буџета издвајају на име разлика између укупне вредности услуга превоза по рачунима превозника и укупног износа средстава 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.

ЈКП Горица Ниш није у уговореном року вратила позајмицу примљену од Предузећа, а по препоруци Градског већа Града Ниша, продужен је рок повраћаја

позајмице. Зато је на рачуну датих краткорочних кредита и зајмова, остварени износ од 3.500 хиљада динара, четири пута већи од планираног износа потраживања.

Износ нераспоређеног добитка по финансијском извештају за 2019. годину није био познат приликом израде програма пословања, тако да је остварени добитак у износу од 2.680 хиљада динара за 89% већи у односу на планирани износ.

На рачуну 404 – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, стање на дан 30.09.2020. године је 10.839 хиљада динара, што је за 68% више у односу на планирани износ резервисања. Привредно друштво које је Предузеће, у време израде финансијског извештаја за 2019. годину, ангажовало за обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених, утврдило је већи износ ових резервисања у односу на износ планиран програмом пословања.

Приликом израде програма пословања није планирано никакво кредитно задужење, јер је планираном динамиком прилива и одлива средстава, Предузеће годинама уназад успевало да, без било каквих кредитних задужења, уредно измирује све своје обавезе. Међутим, после проглашења ванредног стања и забране обављања јавног превоза путника аутобусима, није било ни продаје карата путницима, чиме се обезбеђивао највећи део средстава за исплате обавеза према превозницима, тако да је Предузеће било принуђено да се у мају месецу 2020. године, кредитно задужи у износу од 40.000 хиљада динара. Градско веће Града Ниша је донело закључак којим је дало сагласност да се Предузеће кредитно задужи ради обезбеђења обртних средстава, а програмом о изменама и допунама програма пословања Предузећа за 2020. годину, који је у међувремену достављен Скупштини Града Ниша на усвајање, обухваћено је и ово задужење.

Износ од 2.873 хиљада динара, књижен на рачунима групе 48 – Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, је 28,73 пута већи у односу на планирани износ. До овако великог одступања је дошло из разлога што у новембру месецу 2019. године, када је донет програм пословања Предузећа, нису могле да се прецизно утврде све те обавезе, а посебно обавезе по основу пореза на добит Предузећа. Оне су коначно утврђене у финансијском извештају Предузећа за 2019. годину, који је усвојен у јуну месецу 2020. године.

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године остварени у износу од 989.215 хиљада динара, што је за 27% мање од планираних прилива по овом основу. Као што је у претходним деловима извештаја већ више пута истакнуто, због епидемије корона вируса, проглашеног ванредног стања и с тим у вези донетих мера ради спречавања ширења заразне болести COVID – 19, значајно је смањен обим пословних активности, што је за последицу имало и мању реализацију планираних прилива готовине.

Одливи готовине из пословних активности су, из истих разлога као и приливи, остварени за 23% мање у односу на планиране и износе 1.041.790 хиљада динара. Највеће учешће у њима имају исплате извршене добављачима и дати аванси у износу од 586.305 хиљада динара.

Токови готовине из активности инвестирања и финансирања су готово занемарљиви у односу на токове готовине из пословних активности.

Укупни приливи готовине су у овом периоду износили 1.030.215 хиљада динара, што је за 24% мање од планираних прилива, а укупни одливи готовине износе 1.043.774 хиљада динара, што је за 23% мање у односу на планиране одливе. Резултат овако остварених прилива и одлива готовине је остварени нето одлив готовине за период 01.01.-30.09.2020. године, у укупном износу од 13.559 хиљада динара.

Готовина на крају обрачуноског периода, односно на дан 30.09.2020. године, износи 21.182 хиљада динара, што је за 15% мање у односу на планирани износ готовине.

5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца (бруто 2 зарада) обрачунало укупно 92.909.673 динара, што је 91% планираних средстава за те намене. Број запослених је мањи у односу на планирани број за 4%, па су првенствено зато и трошкови зарада мањи од планираних.

У периоду јануар – септембар 2020. године, Предузеће није ангажовало ниједно лице по уговору о делу, по ауторским уговорима или уговорима о привременим и повременим пословима.

За превоз запослених на посао и са посла је у овом периоду обрачунато укупно 1.596.514 динара, што представља 77% планираних средстава, а за дневнице и накнаде трошкова на службеним путовањима, обрачунат је и исплаћен износ од 40.833 динара, што представља 9,07% планираних средстава за те намене. Основни разлог нижег остварења ових трошкова је, такође, проглашено ванредно стање и мере које су, у вези са тим, уведене у марту месецу 2020. године.

На име помоћи запосленима и породицама запослених је исплаћено укупно 287.496 динара, што је само 5% планираних средстава. Разлог овако изузетно ниског процента остварења планираних трошкова, лежи у чињеници да планирана исплата солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, није реализована до 30.09.2020. године.

6. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је на дан 30.06.2020. године имало 100 запослених на неодређено време и 10 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У трећем кварталу 2020. године, са једним запосленим на одређено време је раскинут радни однос истеком уговора о раду, а са једним запосленим је закључен уговор о раду на одређено време због повећаног обима посла.

Са стањем на дан 30.09.2020. године, Предузеће у радном односу има укупно 100 запослених на неодређено време и 10 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

Остварени број запослених на неодређено време је мањи од броја утврђеног Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Сл. лист града Ниша“, бр. 106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 69/2019 и 85/2019).

7. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене месечних, полумесечних, појединачних и доплатних карата за све категорије путника у градском и приградском саобраћају на територији града Ниша се у периоду од 01.01. 2020. до 30.09.2020. године нису мењале у односу на децембар месец 2019. године.

Градско веће Града Ниша је дана 24.01.2020. године донело нови Тарифни систем у јавном градском и приградском превозу путника на територији града Ниша, према коме је интегрисан зонски тарифни систем града подељен на три, уместо раније поделе на четири зоне. При том су све цене по зонама остале непромењене.

8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Према уговорима о обављању комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, закљученим између Града Ниша и Предузећа, Град Ниш се обавезао да из буџета издваја средства у висини разлика између укупне вредности услуга градског и приградског превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, како би Предузеће могло да у потпуности измирује обавезе према превозницима. По уговорима о јавно-приватном партнерству у обављању комуналне делатности јавног превоза путника, које је Предузеће, на основу одлуке Скупштине Града Ниша, закључило са превозницима у 2014. и 2015. години, а који су истекли дана 31.01.2020. године, ова средства су из буџета Града Ниша издвајана са позиције услуга по уговору. Зато је од износа од 24.325 хиљада динара, у који је садржан и ПДВ по посебној стопи од 10%, колико је из градског буџета издвојено за јануар месец 2020. године, износ од 22.113 хиљада динара евидентиран као приход од услуга превоза по уговору. У Извештају Државне ревизорске институције о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2018. годину, је између осталог, констатовано да су расходи за реализацију интегрисаног јавног превоза евидентирани на групи конта 423000 – Услуге по уговору, уместо на групи конта 451000 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. Зато се, почев од 01.02.2020. године, када су почели да се примењују нови седмогодишњи уговори закључени са превозницима, износи недостајућих средстава који се из градског буџета издвајају на име разлика између укупне вредности услуга превоза по рачунима превозника и укупног износа средстава остварених продајом свих врста карата, у пословним књигама Предузећа евидентирају као приходи од субвенција. При том поново истичемо да се не ради о класичним субвенцијама које су потребне Предузећу за покриће редовних трошкова пословања, него о средствима која су, са средствима оствареним продајом свих врста карата, потребна за измирење укупних обавеза Предузећа према превозницима по рачунима за извршене услуге јавног превоза путника на територији града Ниша.

У првом делу овог извештаја који се односи на физичке показатеље пословања, смо истакли да је, после проглашења ванредног стања у Републици Србији због епидемије вируса корона, између осталог, ступила на снагу и мера забране јавног превоза путника аутобусима, осим посебног линијског превоза. У складу Обавезном инструкцијом о примени Уредбе о изменама и допунама мера за време ванредног стања у области превоза путника у друмском саобраћају, коју су дана 21.03.2020. године донели

Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре и Министарство државне управе и локалне самоуправе, на територији града Ниша је, у периоду од 25.03.2020. до 07.05.2020. године, организован посебан облик градског и приградског превоза путника, у циљу омогућавања обављања радних обавеза и задатака медицинског и немедицинског особља које је запослено у здравственим установама и запослених са радним налогом. Средства за исплату накнада за пружене услуге превоза обезбеђена су у буџету Града Ниша за 2020. годину.

Програмом пословања Предузећа је за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године, на име таквих субвенција планиран износ од 240.000.000 динара. До 30.09.2020. године је, на име субвенционисања јавног превоза путника на територији града Ниша, из градског буџета исплаћен укупан износ од 160.426.216 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 167.905.864 динара. Овај износ је и наведен у Обрасцу 5 – Субвенције и други приходи из буџета, у делу пренетих и реализованих средстава. Напомињемо да је, с друге стране, у Обрасцу 1 – Биланс успеха, на групи рачуна 64 – Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично (АОП 1016), исказан реализовани приход у износу од 343.988 хиљада динара, који представља збир потраживања (а не наплате) из буџета по месечним обрачунима извршених услуга превоза путника, без ПДВ-а, пошто је Предузеће, као обвезник ПДВ-а, дужно да и на приходе од ове врсте субвенција, искаже и плати ПДВ.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године, на име донација исказало трошкове у износу од само 487 динара. Ради се цени коштања бесплатних легитимација, које се одређеним категоријама путника издају на основу решења Градског већа Града Ниша.

На име трошкова репрезентације, обрачунат је износ од 150.958 динара, што представља 25% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 3.186.023 динара, што је за 29% мање од планираних средстава за те намене.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће није планирало, нити реализовало никаква инвестициона улагања у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године остварило резултате пословања који су углавном нешто мањи у односу на планиране резултате. 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. То су основни разлози који су довели до смањене реализације већине планираних активности Предузећа у овом периоду. У овом извештају су детаљно образложена одређена већа или мања одступања остварених од планираних активности.

Остварени су укупни приходи у износу од 1.028.583 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.009.971 хиљада динара. Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је у првих девет месеци 2020. године остварен у износу од 18.612 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа у овом периоду износи 14.989 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У Нишу, 29.10.2020. год.



Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
Директор

Милан Милић, дипл.инж.саобр.