

Бр. 3048/16  
29.10.2020 год.  
НИШ

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

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 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:

Упоредивањем 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 30.09.2020. 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 1.028.583 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.009.971 хиљада динара. Износ разлике између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је 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.

Из биланса успеха се може закључити да су реализовани пословни приходи Предузећа мањи од планираних за 20%, а реализовани пословни расходи су у овом периоду за 21% нижи од планираних.

Највеће учешће у приходима Предузећа 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. 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 од 25.03.2020. до 07.05.2020. године.

Највеће учешће у пословним расходима имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, који су са остварењем у износу од 893.673 хиљада динара, за 22% мањи у односу на планиране трошкове. До одступања од планираних трошкова је дошло такође због спровођења мере забране јавног превоза путника аутобусима, осим посебног линијског превоза, у напред наведеном периоду.

Из биланса стања се може видети да 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. 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.

На рачуну датих краткорочних кредита и зајмова, остварени износ од 3.500 хиљада динара је четири пута већи од планираног износа потраживања, пошто ЈКП Горица Ниш није у уговореном року вратила позајмицу примљену од Предузећа, а по препоруци Градског већа Града Ниша, продужен је рок повраћаја позајмице.

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.

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. Одступања у

приливима и одливима готовине су резултат смањених пословних активности у овом периоду, 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 287.496 динара, за 95% мањи од 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.

У Нишу, 29.10.2020. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш  
Директор  
Мидан Милић, дипл. инж. саобр.

