

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА** 29.01.2021 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 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.

Програм о изменама и допунама Програма пословања за 2020. годину број 2958/20 од 20.10.2020. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-1118/2020-29-02 од 01.12.2020. године

**Образложење одступања:**

Упоређивањем података о реализованим и планираним показатељима пословања ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 овој години.

Предузеће је у 2020. години остварило укупне приходе у износу од 1.467.099 хиљада динара и укупне расходе у износу од 1.458.381 хиљада динара. Износ разлике између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 8.718 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа у 2020. години износи 5.110 хиљада динара.

Из биланса успеха се види да су реализовани приходи и расходи Предузећа мањи од планираних за 3%. Нема неких битнијих одступања ни на осталим позицијама овог биланса, осим исказаног добитка пре опорезивања и нето добитка, који су доста већи у односу на планиране износе.

Из биланса стања се може видети да укупна вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.12.2020. године износи 445.051 хиљада динара, што је за 63% више у односу на планирану вредност имовине. До највећих одступања је дошло на рачунима група 21, 22 и 23.

На рачунима групе 21 – Потраживања из специфичних послова, остварење у укупном износу од 5.376 хиљада динара, је за 79% веће у односу на планиран износ. На овој групи рачуна се, између осталог, евидентирају и потраживања од јавних извршитеља по основу плаћених предјума за покретање поступака принудних наплата

потраживања. Реализација ових поступака не иде планираном динамиком, многи предмети се не реализују ни у периоду од годину дана, а предујми се јавним извршитељима плаћају већ у моменту покретања поступака, тако да је то основни разлог наведеног одступања.

На рачунима групе 22 – Друга потраживања, стање на дан 31.12.2020. године, исказано у износу од 232.349 хиљада динара је 3,49 пута веће у односу на планирани износ. Овде се, између осталог, евидентирају потраживања од Града Ниша по основу субвенција за јавни превоз путника у Нишу. Закључно са 31.12.2020. године, из градског буџета нису пренета недостајућа средства за финансирање јавног превоза за октобар, новембар и децембар месец 2020. године, па је зато дошло до овако великог одступања у односу на планирао стање на рачунима ове групе.

До највећег одступања реализованих у односу на планиране величине је дошло на рачунима групе 23 – Краткорочни финансијски пласмани. Пошто је Предузеће у децембру месецу 2020. године имало слободна финансијска средства у износу од 30.000 хиљада динара, орочена су код пословне банке која је понудила најповољније услове, на период од годину дана, са могућношћу повлачења дела тих средстава током тог периода. Највећи део ових средстава ће Предузеће повући у периоду од априла до октобра 2021. године, за плаћање преосталих рата повраћаја кредита. Зато је остварење на рачунима ове групе у износу од 30.000 хиљада динара, чак 8,33 пута веће од планираног износа.

До значајног одступања је дошло и на рачунима групе 30 – Основни капитал, где је исказано стање у износу од 47.546 хиљада динара, што је 3,27 пута више у односу на планирани износ. Скупштина Града Ниша је у задњем кварталу 2020. године донела одлуку о повећању основног капитала Предузећа, новим улогом у износу од 33.000 хиљада динара, што је довело до овако великог одступања.

Приливи и одливи готовине, остварени у 2020. години, су за 8% мањи у односу на планиране. Одступања у приливима и одливима готовине су резултат смањених пословних активности почев од марта месеца 2020. године, због епидемије корона вируса.

За период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године, на име бруто зарада запослених са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца (бруто 2 зарада) обрачунато је укупно 123.960.342 динара, што је 91% планираних средстава за те намене. До овог одступања је дошло зато што је током целе године, број запослених био мањи у односу на планирани број.

Напомињемо да резултати пословања за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године, исказани у овом извештају, нису коначни, с обзиром да до дана његовог усвајања нису књижени коначни резултати пописа имовине и обавеза Предузећа. Такође, у складу са одредбама Закона о рачуноводству, накнадно ће се књижити и догађаји након датума биланса стања, као и евентуално нека додатна књижења по захтеву независног ревизора, тако да ће сигурно доћи до одређених промена у овако исказаним резултатима пословања Предузећа.

У Нишу, 29.01.2021. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш



Директор

Милан Милић, дипл. инж. саобр.