

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Образац 12

Бр. 1295/21
29.04 2021 год.
НИШ

ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ

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

за период од **01.01.2021.** до **31.03.2021.** године

Ниш, 29.04.2021. 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:

Град Ниш, Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

Делатности јавног предузећа су:

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

52.21 - Услуге 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 2021. годину број 3581/20 од 01.12.2020. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-1327/2020-32-02 од 30.12.2020. 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 01.01.2021. до 31.03.2021. 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 01.01.2021. до 31.03.2021. године продало укупно 50.037 месечних, 4.351 полумесечних и 1.305.749 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 2021. год.	Број продатих месечних карата
јануар	13.772
фебруар	18.265
март	18.000
Укупно	50.037

Табела бр. 1: Преглед броја продатих месечних карата

Месец 2021. год.	Број продатих полумесечних карата
јануар	3.198
фебруар	535
март	618
Укупно	4.351

Табела бр. 2: Преглед броја продатих полумесечних карата

Месец 2020. год.	Број продатих појединачних карата
јануар	427.287
фебруар	446.253
март	432.209
Укупно	1.305.749

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

Због епидемије вируса корона, која траје већ дуже од годину дана, у првом кварталу ове године је у одређеним привредним и друштвеним делатностима (угоститељство, туризам, трговина, школство и друго) било одређених ограничења, па и делимичних забрана у обављању делатности. То је за последицу имало смањење броја путника у јавном превозу, због чега је и број продатих карата мањи у односу на период пре епидемије.

Због већег броја празничних дана у првој половини јануара месеца, доста путника који иначе купују месечне карте се одлучило да у овом месецу купи само полумесечне карте за другу половину месеца. Зато је број продатих месечних карата у јануару месецу био далеко мањи у односу на фебруар и март месец, док је код полумесечних карата била

обрнута ситуација. Код појединачних карата није било значајнијих одступања у броју продатих карата по месецима.

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 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 2021. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	6.158	1.454	362	7.974
фебруар	6.016	1.569	411	7.996
март	8.072	1.982	619	10.673
Укупно	20.246	5.005	1.392	26.643

Табела бр. 4: Преглед броја реализованих контрола по превозницима

Непосредном контролом на терену су утврђиване неправилности у раду превозника, за које је уговором о јавно-приватном партнерству у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, предвиђено умањење прихода, које је приказано у наредној табели.

Месец 2021. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	30.000			30.000
фебруар	60.000			60.000
март	40.000			40.000
Укупно	130.000			130.000

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

Из горње табеле се може видети да су превозници Ласта Београд и Стрела Обреновац, у овом периоду квалитетно и уредно обављали поверену комуналну делатност јавног превоза путника. Пошто нису утврђене било какве неправилности у њиховом раду, није им умањиван приход ни по ком основу.

Превознику Ниш експрес Ниш су у претходна три месеца, утврђене одређене неправилности у раду, због чега су му и умањени месечни приходи од обављања поверене делатности. При том истичемо да овај превозник учествује са око 70 одсто у укупном јавном превозу путника на територији града Ниша и да утврђене неправилности нису биле у таквом обиму да су могле да озбиљније угрозе уредно обављање превоза путника.

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 опомена 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 2021.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
јануар	599	92
фебруар	650	88
март	828	103
Укупно	2.077	283

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

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 ја дат преглед броја планираних, а нереализованих полазака по превозницима.

Месец 2021. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	294	5	17	316
фебруар	176	20	10	206
март	196	14	12	222
Укупно	666	39	39	744

Табела бр. 7: Преглед броја нереализованих полазака

Напомињемо да превозник Ласта Београд има најбољи проценат реализације планираних полазака (99,88%), док је Ниш експрес Ниш реализовао 99,56% планираних полазака у прва три месеца 2021. године.

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.

За период од 01.01. до 31.03.2021. године, Град Ниш је у обавези да на име недостајућих средстава за финансирања јавног превоза путника на територији града Ниша, из буџета издвоји укупно 202.086.114 динара.

У табели бр. 8 је дат преглед издвајања из буџета Града Ниша по месецима, у која је садржан и порез на додату вредност по посебној стопи од 10%.

Месец 2021. год.	Износ недостајућих средстава за финансирање јавног превоза путника
јануар	70.594.449
фебруар	54.453.679
март	77.037.986
Укупно	202.086.114

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

2. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године остварило пословне приходе у укупном износу од 418.145 хиљада динара, што представља 89 одсто планираних прихода. Као што је у првом делу овог извештаја који се односи на физичке показатеље пословања већ речено, због епидемије корона вируса, која траје већ дуже од годину дана, није могао да се оствари планирани обим градског и приградског превоза путника, тако да су остварени пословни приходи нешто мањи од планираних.

Највеће учешће у овим приходима имају приходи од продаје производа и услуга који су остварени у износу од 416.373 хиљада динара, што је такође за 11% мање од планираних прихода.

Програмом пословања Предузећа за 2021. годину, нису планирани приходи од премија, субвенција, донација и дотација, за разлику од 2020. године, када су реализовани приходи од субвенција у укупном износу од 537.379 хиљада динара. Продајом појединачних, полумесечних и месечних карата путницима, Предузеће обезбеђује мањи износ средстава у односу на средства потребна за плаћање превозницима по рачунима за пружене услуге јавног превоза путника, па се Град Ниш уговором закљученим са Предузећем, обавезао да на текући рачун Предузећа уплаћује недостајући износ средстава за плаћање превозницима. У складу са препорукама датим у Извештају Државне ревизорске институције о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2018. годину, ова средства су Одлуком о буџету Града за 2020. годину планирана на групи конта 451000 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. Пошто је Државна ревизорска институција, у међувремену, прихватила примедбу Града Ниша да се, у овом случају не ради о класичним субвенцијама потребним Предузећу за покриће редовних трошкова

пословања, већ о средствима која се из буџета Града издвајају за плаћање превозницима за извршене услуге јавног превоза путника, Одлуком о буџету Града за 2021. годину, та средства су планирана на групи конта 423000 – Услуге по уговору. Напомињемо да се, у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, по коме Предузеће евидентира све своје пословне промене, на рачунима групе 64 - Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично, исказују приходи по основу потраживања од државних органа и организација од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина.

У периоду јануар – март 2021. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 411.685 хиљада динара, што је 88 одсто планираних расхода. Трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани су у износу од 372.034 хиљада динара, што је за 11% мање од планираних трошкова. Због епидемије вируса корона, у првом кварталу ове године је у одређеним привредним и друштвеним делатностима (угоститељство, туризам, трговина, школство и друго) било одређених ограничења, па и делимичних забрана у обављању делатности. То је за последицу имало смањење броја путника у јавном превозу и одређена смањења броја полазака аутобуса, због чега је и дошло до мање реализације јавног превоза у односу на планирану. И код свих осталих врста расхода су реализоване вредности мање у односу на планиране.

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 остварен у износу од 6.419 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 5.452 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

3. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 31.03.2021. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 20.573 хиљада динара, што је 98 одсто планиране имовине.

Укупна вредност обртне имовине Предузећа на дан 31.03.2021. године износи 419.774 хиљада динара, што је за 5% мање у односу на планирану вредност имовине.

Као што је у делу овог извештаја који се односи на биланс успеха већ наведено, Предузеће је у 2020. години, потраживања од Града Ниша по основу разлика између укупних трошкова превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава обезбеђених продајом појединачних, полумесечних и месечних карата, евидентирало на рачуну 222 – Друга потраживања од државних органа и организација, а почев од 01.01.2021. године, ова потраживања евидентира на рачуну 202 – Купци у земљи – остала повезана правна лица. Град Ниш је у првом кварталу 2021. године, обавезе по основу субвенција из 2020. године, измирио у већем обиму у односу на планирани износ, тако да је стање на рачунима групе 22 – Друга потраживања, у укупном износу од 52.374 хиљада динара, за 65% мање од планираног износа. Зато је, с друге стране, у мањем

обиму него што је планирано, измирио обавезе по обрачунима извршених услуга превоза путника за први квартал 2021. године, тако да на рачуну 202, стање на дан 31.03.2021. године, износи 179.880 хиљада динара, што је за 28 одсто више у односу на планирани износ ових потраживања.

У новембру месецу 2020. године, у време израде програма пословања за 2021. годину, Предузеће није располагало неким слободним финансијским средствима, да би планирало било какве пласмане таквих средстава. Међутим, већ у првој половини децембра месеца 2020. године, после повраћаја позајмљених средстава и пријема других уплата, располагало је средствима у износу од 30.000 хиљада динара, која му у том моменту нису била потребна за редовно обављање делатности. За Предузеће је било економски неприхватљиво да та средства искористи за превремену отплату преостале кредитне обавезе у истом износу од 30.000 хиљада динара, пошто је износ уговорене накнаде за превремену отплату кредита био већи од преосталог износа уговорене камате. После прикупљања понуда од већег броја заинтересованих пословних банака, Предузеће је у истом месецу, износ од 30.000 хиљада динара орочило на период од годину дана, са могућношћу делимичног разорочења тих средстава у време доспећа неких од рата за повраћај кредита. Због релативно добре наплате потраживања у првом кварталу 2021. године, није било потребе за повлачење дела орочених средстава, тако да је на дан 31.03.2021. године, на рачуну 232 – Краткорочни кредити и зајмови у земљи, остао исти салдо од 30.000 хиљада динара.

Резултат боље наплате потраживања у односу на планирану, је и стање на рачунима групе 24 – Готовински еквиваленти и готовина, у укупном износу од 42.788 хиљада динара, што је за 29 одсто више од планираног износа.

Захваљујући бољој наплати потраживања, обавезе према добављачима су измириване и преко планираних износа, тако да је стање на дан 31.03.2021. године у укупном износу од 209.940 хиљада динара, за 18 одсто мање у односу на планирано стање.

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године остварени у износу од 509.183 хиљада динара, што је за само 2 одсто мање од планираних прилива.

Одливи готовине из пословних активности су са остварењем од 492.235 хиљада динара, за 5% мањи у односу на планиране одливе.

Одливи готовине из активности финансирања су остварени у укупном износу од 10.000 хиљада динара. Ради се о уговореној отплати три рате кредита. Техничком грешком, овај износ није планиран програмом пословања Предузећа.

Укупни приливи готовине су у првом кварталу 2021. године износили 509.183 хиљада динара, што је за 2 одсто мање од планираних прилива, а одливи готовине су остварени у укупном износу од 502.235 хиљада динара, што је за 4% мање у односу на планиране одливе. Резултат овако остварених прилива и одлива готовине је остварени нето прилив готовине за период од 01.01. до 31.03.2021. године, у укупном износу од 6.948 хиљада динара.

Готовина на крају обрачуноског периода, односно на дан 31.03.2021. године, износи 42.788 хиљада динара, што је за 29 одсто више у односу на планирани износ готовине.

5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је за период од 01.01.2021. до 31.03.2021. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца (бруто 2 зарада) обрачунало укупно 32.356.530 динара, што је 90 одсто планираних средстава за те намене. Број запослених је мањи у односу на планирани број за 5%, па су првенствено зато и трошкови зарада мањи од планираних.

Предузеће обавља делатност и у три локала закупљена од физичких лица, којима су обрачунате накнаде у укупном износу од 165.987 динара, што је за 4% мање од планираног износа. Ови подаци су наведени на редним бројевима 11 и 12 Обрасца 2.

За превоз запослених на посао и са посла је у овом периоду обрачунато укупно 589.621 динара, што представља 86 одсто планираних средстава, а за дневнице и накнаде трошкова на службеним путовањима, обрачунат је и исплаћен износ од 12.772 динара, што представља само 10% планираних средстава за те намене. У циљу рационализације пословања, као и због епидемије вируса корона, службена путовања су смањена на најмању могућу меру.

У првом кварталу 2021. године, Предузеће није имало исплате запосленима по основу отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда, помоћи радницима и осталих накнада трошкова запосленима.

6. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Са стањем на дан 31.12.2020. године, Предузеће је имало 101 запосленог на неодређено време, 9 запослених на одређено време због повећаног обима посла, а једно лице је ангажовано по уговору о делу.

У првом кварталу 2021. године, није дошло до никаквих промена код запослених на неодређено време.

Са једним запосленим на одређено време је раскинут радни однос истеком рока на који је закључен, а са другим лицем је закључен радни однос на одређено време по основу повећаног обима посла.

У јануару месецу 2021. године је истекао уговор о делу закључен са судским вештаком, ради процене вредности опреме.

Са стањем на дан 31.03.2021. године, Предузеће у радном односу има укупно 101 запосленог на неодређено време и 9 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 01.01.2021. до 31.03.2021. године нису мењале у односу на децембар месец 2020. године.

8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Према уговору 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.

У складу са препорукама датим у Извештају Државне ревизорске институције о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Ниша за 2018. годину, ова средства су Одлуком о буџету Града за 2020. годину планирана на групи конта 451000 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. Зато је Предузеће, потраживања од Града Ниша по том основу, у 2020. години евидентирало на рачуну 222 – Потраживања од државних органа и организација, уз истовремено евидентирање прихода од субвенција и плаћање припадајућег пореза на додату вредност. Са стањем дан 31.12.2020. године, потраживања од Града Ниша су по основу таквих субвенција износила укупно 220.451.400 динара.

Град је у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године, по том основу, пренео на текући рачун Предузећа укупно 180.451.400 динара. Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета, је припремљен тако да се у њега не уносе подаци о потраживањима од Града и приходи који се по том основу евидентирају за период пружања услуга јавног превоза путника, него подаци о преносу средстава из буџета и њиховој реализацији. Зато је овом обрасцу, у табели за период од 01.01. до 31.03.2021. године, наведено да је од планираних 130.000.000 динара, из буџета пренето и реализовано укупно 180.451.400 динара.

Пошто је Државна ревизорска институција, у међувремену, прихватила примедбу Града Ниша да се, у овом случају не ради о класичним субвенцијама потребним Предузећу за покриће редовних трошкова пословања, већ о средствима која се из буџета Града издвајају за плаћање превозницима за извршене услуге јавног превоза путника, Одлуком о буџету Града за 2021. годину, та средства су планирана на групи конта 423000 – Услуге по уговору. У складу са тим, почев од 01.01.2021. године, потраживања Предузећа од Града Ниша, по овом основу се евидентирају на рачуну 202 – Купци у земљи – остала повезана правна лица.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године, на име донација исказало трошкове у износу од 100.143 динара, што је за 33 одсто мање од планираних средстава за ове намене.

На име трошкова репрезентације, реализован је износ од 45.107 динара, што представља само 8% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 2.158.400 динара, што је за 26 одсто мање од планираних трошкова.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће није планирало, нити реализовало никаква инвестициона улагања у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године остварило резултате пословања који су углавном нешто мањи у односу на планиране резултате, посебно када се ради о оствареним приходима и расходима Предузећа. Због епидемије вируса корона, која траје од марта месеца 2020. године, у првом кварталу ове године је у одређеним привредним и друштвеним делатностима (угоститељство, туризам, трговина, школство и друго) било одређених ограничења, па и делимичних забрана у обављању делатности. 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 418.427 хиљада динара и укупни расходи у износу од 412.008 хиљада динара. Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је у првом кварталу 2021. године остварен у износу од 6.419 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа у овом периоду износи 5.452 хиљаде динара.

Овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У Нишу, 29.04.2021. год.

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

