

Бр. 2172121  
30.07.21 год.

Образац 12

**ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ**

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

**за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године**

Ниш, 30.07.2021. 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 - Услугне 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 30.06.2021. године садржани су у доле наведеним подацима о:

-продатим месечним, полумесечним и појединачним картама;

-извршеним контролама путника и превозника;

- одржавању редова возње и
- субвенционисању јавног превоза путника.

### 1.1. Продаја месечних, полумесечних и појединачних карата

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године продало укупно 101.616 месечних, 7.520 полумесечних и 2.844.716 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
април	16.437
мај	17.495
јун	17.647
Укупно	101.616

Табела бр. 1: Преглед броја продатих месечних карата

Месец 2021. год.	Број продатих полумесечних карата
јануар	3.198
фебруар	535
март	618
април	1.478
мај	851
јун	840
Укупно	7.520

Табела бр. 2: Преглед броја продатих полумесечних карата

Месец 2021. год.	Број продатих појединачних карата
јануар	427.287
фебруар	446.253
март	432.209
април	474.318
мај	518.235
јун	546.414
Укупно	2.844.716

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

Број продатих карата у првој половини 2021. године је већи у односу на исти период прошле године, пошто је у периоду од 25.03. 2020. до 07.05.2020. године, за време

ванредног стања у Републици Србији, уведеног због епидемије корона вируса, била у примени мера забране јавног превоза путника.

## 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
април	7.394	1.733	533	9.660
мај	6.229	1.670	463	8.362
јун	7.225	1.966	580	9.771
Укупно	41.094	10.374	2.968	54.436

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
април	70.000	100.000		170.000
мај	20.000			20.000
јун		30.000		30.000
Укупно	220.000	130.000		350.000

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

Превознику Стрела Обрановац, у првој половини 2021. године, нису утврђене никакве неправилности у раду, тако да му ни у једном месецу није умањиван приход, што показује да је квалитетно и уредно обављао поверену комуналну делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша.

Превознику Ниш експрес Ниш су у истом периоду утврђене одређене неправиности у раду, због чега су му и умањивани 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 озбиљније да угрозе уредно обављање јавног 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 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 2021.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
јануар	599	92
фебруар	650	88
март	828	103
април	813	104
мај	663	94
јун	793	115
Укупно	4.346	596

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
април	148	27	7	182
мај	106	33	4	143

јун	159	39	9	207
Укупно	1.079	138	59	1.276

Табела бр. 7: Преглед броја нереализованих 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 субвенционисање 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 30.06.2021. године, Град Ниш је у обавези да на име недостајућих средстава за финансирања јавног превоза путника на територији града Ниша, из буџета издвоји укупно 398.130.798 динара. Овај износ издвајања је дупло већи у односу на издвајања извршена за исти период прошле године. До тога је дошло првенствено зато што је због епидемије корона вируса, како је напред већ речено, у периоду од 21.03. до 07.05.2020. године, у примени била мера забране јавног превоза путника. Поред тога, почев од 01.04.2021. године, дошло је до повећања уговорених цена превоза путника по пређеном километру за више од 5%, пошто су претходно испуњени утврђени критеријуми за промену цена превоза.

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
април	75.587.501
мај	59.408.852
јун	61.048.331
Укупно	398.130.798

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 30.06.2021. године остварило пословне приходе у укупном износу од 847.236 хиљада динара, што представља 90 одсто планираних прихода. Највеће учешће у овим приходима имају приходи од продаје производа и услуга који су остварени у износу од 843.590 хиљада динара, што је такође за 10% 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 – јун 2021. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 834.486 хиљада динара, што је 89 одсто планираних расхода. Трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани су у износу од 753.767 хиљада динара, што је за 10% мање од планираних трошкова. И сви остали пословни расходи предузећа су мањи од планираних.

Због епидемије вируса корона, која непрекидно траје још од марта месеца 2020. године, и у првој половини ове године је у одређеним привредним и друштвеним делатностима (угоститељство, туризам, саобраћај, трговина, култура, образовање и друго), био смањен обим пословних активности. Због тога је број путника који користе јавни превоз и даље мањи у односу на период пре избијања епидемије. Зато је у првих шест месеци ове године, у одређеним временским периодима, уместо планираног зимског, примењиван летњи ред вожње, са смањеним бројем полазака аутобуса.. То је основни разлог због чега су остварени приходи и највећи део расхода, мањи у односу на планиране приходе и расходе.

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 8.484 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 4.549 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

### 3. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 30.06.2021. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 19.216 хиљада динара, што је на нивоу планиране имовине.

Укупна вредност обртне имовине Предузећа на дан 30.06.2021. године износи 432.882 хиљада динара, што је за 7% више у односу на планирану вредност имовине.

Потраживања од Града Ниша, која се евидентирају на рачуну 202 – Купци у земљи, остала повезана правна лица, су на дан 30.06.2021. године износила укупно 241.653 хиљада динара, што је за 37% више у односу на планирани износ потраживања. До оволиког одступања је дошло зато што Одлуком о буџету Града Ниша за 2021. годину, за други квартал ове године, на позицији 89, економска класификација 423 – Услуге по уговору, нису планирана довољна средства за плаћање разлика између укупних трошкова превоза путника по рачунима превозника и укупног износа средстава обезбеђених продајом појединачних, полумесечних и месечних карата, тако да је део тих обавеза измирен почетком јула месеца 2021. године.

На рачунима групе 21 – Потраживања из специфичних послова, евидентирају се потраживања од јавних извршитеља преко којих се спроводе поступци принудних наплата потраживања Предузећа. Поступци наплата ових потраживања трају по неколико месеци, па и година, а неки од тих поступака, по приговорима извршних дужника прелазе у парнице, које још више успоравају наплату потраживања. Зато су ова потраживања, која на дан 30.06.2021. износе 6.977 хиљада динара, за 74% већа од планираних потраживања.

У новембру месецу 2020. године, у време израде програма пословања за 2021. годину, Предузеће није располагало 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 првој половини 2021. године, није било потребе за повлачење дела орочених средстава, тако да је на дан 30.06.2021. године, на рачуну 238 – Остали краткорочни финансијски пласмани, остао исти салдо од 30.000 хиљада динара.



Програмом пословања за 2021. годину нису планирана резервисања за трошкове судских спорова. У касније усвојеном финансијском извештају за 2020. годину је извршено резервисање за ове намене у износу од 5.000 хиљада динара. Ти судски поступци су и даље у току.

#### **4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године остварени у износу од 967.736 хиљада динара, што је за 7 одсто мање од планираних прилива.

Одливи готовине из пословних активности су са остварењем од 944.455 хиљада динара, за 9% мањи у односу на планиране одливе.

Одливи готовине из активности финансирања су остварени у укупном износу од 20.000 хиљада динара. Ради се о уговореној отплати шест рата кредита. Техничком грешком, овај износ није планиран програмом пословања Предузећа.

Укупни приливи готовине су у првој половини 2021. године износили 967.736 хиљада динара, што је за 7 одсто мање од планираних прилива, а одливи готовине су остварени у укупном износу од 964.540 хиљада динара, што је такође за 7% мање у односу на планиране одливе. Резултат овако остварених прилива и одлива готовине је остварени нето прилив готовине за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године, у укупном износу од 3.196 хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода, односно на дан 30.06.2021. године, износи 39.036 хиљада динара, што је за 15 одсто више у односу на планирани износ готовине.

#### **5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Предузеће је за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца (бруто 2 зарада) обрачунало укупно 65.964.976 динара, што је 90 одсто 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.

Предузеће обавља делатност и у три локала закупљена од физичких лица, којима су обрачунате накнаде у укупном износу од 331.970 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 1.098.050 динара, што представља 80 одсто планираних средстава, а за дневнице и накнаде трошкова на службеним путовањима, обрачунат је износ од 166.237 динара, што је за 36% мање од планираних трошкова.

У првој половини 2021. године, на име помоћи запосленима и породицама запослених је исплаћен износ од 80.000 динара, што преставља само 1% планираних средстава. До овако малог процента реализације је дошло зато што до 30.06.2021. године, није исплаћена планирана солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених.

## **6. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Са стањем на дан 31.03.2021. године, Предузеће је у радном односу имало укупно 101 запосленог на неодређено време и 9 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У другом кварталу 2021. године није било промене у броју запослених на неодређено време, док је са једним лицем закључен уговор на одређено време по основу повећаног обима посла.

Са стањем на дан 30.06.2021. године, Предузеће у радном односу има укупно 101 запосленог 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. 2021. до 30.06.2021. 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 да дан 31.12.2020. године, потраживања од Града Ниша су по основу таквих субвенција износила укупно 220.451.400 динара.

Град Ниш је у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године, измирио сва дуговања према Предузећу по том основу. 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 30.06.2021. године, наведено да је од планираних 130.000.000 динара, из буџета пренето и реализовано укупно 220.451.400 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 30.06.2021. године, на име донација исказало трошкове у износу од 100.180 динара, што је за 50 одсто мање од планираних средстава за ове намене.

На име трошкова репрезентације, реализован је износ од 131.943 динара, што представља само 19% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 3.197.986 динара, што је за 18 одсто мање од планираних трошкова.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Предузеће није планирало, нити реализовало никаква инвестициона улагања у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године.

## **III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. 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 првој половини ове године је у одређеним привредним и друштвеним делатностима (угоститељство, туризам, трговина, култура, образовање и друго) био смањен обим пословних активности. Због тога је број путника који користе јавни превоз и даље мањи у односу на период пре избијања епидемије. Зато је у првих шест месеци ове године, у одређеним временским периодима, уместо планираног зимског,

примењиван летњи ред вожње, са смањеним бројем полазака аутобуса. 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 847.976 хиљада динара и укупни расходи у износу од 839.492 хиљада динара. Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је у првој половини 2021. године остварен у износу од 8.484 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа у овом периоду износи 4.549 хиљада динара.

Овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У Нишу, 30.07.2021. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш



Директор

Милан Милић, дипл.инж.саобр.