

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

БР 146/22
28.01.2022 год.
НИША

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 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

Образложење одступања:

Упоређивањем података о усклађености реализованих и планираних активности ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године, долази се до закључка да су у већини случајева остварени резултати пословања мањи од планираних. 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. Зато је у првих шест месеци ове године, у одређеним временским периодима, уместо планираног зимског, примењиван летњи ред вожње, са смањеним бројем полазака аутобуса и мањим бројем путника у њима. То је основни разлог због чега су, и на годишњем нивоу, остварени приходи и највећи део расхода, мањи у односу на планиране приходе и расходе.

Из биланса успеха се може видети да су у 2021. години остварени укупни приходи у износу од 1.767.414 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.763.225 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 320 хиљада динара.

Овако исказани резултати пословања за период од 01.01. до 31.12.2021. године нису коначни, с обзиром да до дана усвајања овог извештаја 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.

Према подацима из биланса стања, са стањем на дан 31.12.2021. године, укупна вредност сталне имовине Предузећа износи 16.693 хиљада динара, а укупна вредност обртне имовине износи 298.963 хиљада динара.

До значајнијег одступање од планираних показатеља код обртне имовине је дошло код потраживања по основу продаје, која су са остварењем у укупном износу од 107.701 хиљада динара, за 42% мања од планираног износа. До овако великог смањења ненаплаћених потраживања је дошло зато што је Град Ниш, закључно са 31.12.2021. године, измирио све обавезе које је имао према Предузећу и по рачунима за новембар месец 2021. године, за пружене услуге организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система и за недостајућа средства за финансирање градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, а они су на наплату доспевали у јануару 2022. године.

Готово све основне и средње школе, као и установе чији је оснивач Град Ниш, су такође до 31.12.2021. године, платиле све рачуне за преузете месечне картице за превоз запослених на посао и са посла, па је из тих разлога стање потраживања на групи рачуна 204 – Купци у земљи, у износу од 5.251 хиљада динара, за 74% мање у односу на планирани износ потраживања.

На позицији резервисања за трошкове судских спорова је са стањем на дан 31.12.2021. године, евидентиран износ од 15.000 хиљада динара, док програмом пословања Предузећа за ову годину није планирана ова врста резервисања. Предузеће Ћурдић д.о.о. Београд, које је обављало комуналну делатност јавног превоза путника на једном од пакета линија на територији града Ниша до децембра месеца 2018. године, је током 2018. и 2019. године, против Предузећа покренуло два судска поступка, чија је укупна вредност преко 200.000 хиљада динара. Очекивало се да ће се они окончати током 2021. године. Међутим, очигледно је да се то неће десити. Предузеће очекује позитиван исход у оба ова судска поступка, али и по процени адвокатске канцеларије која заступа Предузеће, постоји могућност да тужбени захтеви овог предузећа буду делимично и усвојени. Зато је са стањем на дан 31.12.2021. године, на овој позицији извршено напред наведено резервисање.

Краткорочне обавезе Предузећа, исказане у износу од 220.936 хиљада динара су за 21% мање у односу на планиране. Међу њима су највеће обавезе према добављачима у износу од 107.297 хиљада динара, што је за 37% мање у односу на планирани износ. До овако великог одступања у реализацији планираних показатеља је дошло зато што је, како је напред већ истакнуто, Град Ниш, закључно са 31.12.2021. године, измирио све обавезе које је имао према Предузећу по рачунима за новембар месец 2021. године, у укупном износу од 97.183 хиљада динара, који су на наплату доспевали у јануару 2022. године.

У 2021. години су остварени приливи готовине у укупном износу од 2.164.126 хиљада динара, што је за 6 одсто више од планираних прилива, а остварени одливи готовине у укупном износу од 2.152.399 хиљада динара, су такође за 6% већи у односу на планиране одливе. Већи приливи и одливи готовине у односу на планиране су такође резултат наплаћених рачуна Предузећа од Града Ниша за новембар месец 2021. године и плаћених рачуна превозницима за извршене услуге превоза путника у истом месецу.

У децембру месецу 2021. године је истекао рок орочења средстава из 2020. године, у износу од 30.000 хиљада динара и она су враћена на рачун Предузећа. У истом месецу су ова средства поново орочена на период од годину дана, са могућношћу делимичног разорочења. Програмом пословања Предузећа за 2021. годину, техничком грешком нису планирани ови износи прилива и одлива готовине из активности инвестирања.

Предузеће је у 2021. години, уплатама у укупном износу од 30.000 хиљада динара у потпуности отплатило кредит повучен 2020. године. И овај износ техничком грешком није планиран програмом пословања Предузећа за 2021. годину, на позицији одлива готовине из активности финансирања.

У Нишу, 28.01.2022. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш



Директор

Милаш Милић, дипл. инж. саобр.