

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ ЗА 2022. ГОДИНУ

Надзорни одбор ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) је дана 01.12.2021. године донео Програм пословања Предузећа за 2022. годину број 3428/21, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-1279/2021-20-02 од 23.12.2021. године.

Анализом реализације програма пословања за првих 10 месеци 2022. године се утврдило да поједине категорије расхода нису добро планиране. Зато се Програмом о изменама Програма пословања Предузећа за 2022. годину врше измене планираних висина следећих расхода:

Ред. бр.	Број рачуна	Врста расхода	Планирано програмом пословања	Планирано изменама програма пословања	Износ разлике (5 - 4)
1	2	3	4	5	6
1.	512	Трошкови потрошног материјала	1.000.000,00	800.000,00	-200.000,00
2.	515	Трошкови алата и инвентара	1.500.000,00	1.300.000,00	-200.000,00
3.	515	Трошкови ауто гума	300.000,00	130.000,00	-170.000,00
4.	525	Трошкови закупнина од физичких лица	800.000,00	680.000,00	-120.000,00
5.	529	Трошкови превоза запослених на посао и са посла	2.850.000,00	3.100.000,00	250.000,00
6.	529	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	5.600.000,00	5.300.000,00	-300.000,00
7.	531	Трошкови транспортних услуга	2.600.000,00	2.340.000,00	-260.000,00
8.	533	Трошкови закупнина од правних лица	6.500.000,00	5.700.000,00	-800.000,00
9.	539	Трошкови осталих производних услуга	7.100.000,00	6.800.000,00	-300.000,00
10.	540	Трошкови амортизације	6.800.000,00	5.500.000,00	-1.300.000,00
11.	550	Трошкови непроизводних услуга	10.000.000,00	12.500.000,00	2.500.000,00
12.	552	Трошкови премија осигурања	4.200.000,00	2.200.000,00	-2.000.000,00
13.	553	Трошкови платног промета	1.300.000,00	1.400.000,00	100.000,00
14.	559	Остали нематеријални трошкови	3.000.000,00	6.000.000,00	3.000.000,00
15.	579	Остали непоменути расходи	1.200.000,00	1.000.000,00	-200.000,00
УКУПНО			54.750.000,00	54.750.000,00	0,00

Остварени трошкови у првих 10 месеци и процена реализације за задња два месеца 2022. године, показују да су трошкови потрошног материјала, алата и инвентара, ауто гума, закупнина од физичких лица, солидарне помоћи ради ублажавања неповољног

материјалног положаја запослених, транспортних услуга и осталих производних услуга, као и остали непоменути расходи (редни бројеви 1, 2, 3, 4, 6, 7, 9. и 15. горње табеле) планирани у нешто већем износу, па су зато овим Програмом извршена одређена релативно мала снижења планираних висина тих расхода (од 120.000,00 динара до 300.000,00 динара).

Предузеће поверене делатности обавља и у пословном простору у Нишу, ул. Генерала Милојка Лешјанина 8 и у објекту и на простору Приградске аутобуске станице у Нишу, на основу уговора о закупу закључених са правним лицима, још 2011., односно 2013. године. Висина закупнине, уговорене у динарској противвредности по средњем курсу евра, се од почетка коришћења ових пословних простора није мењала. Због постојања ризика да закуподавци за 2022. годину повећају закупнину, имајући у виду кретања висине закупнина на тржишту, Програмом пословања је на име трошкова закупнина од правних лица планиран нешто већи износ од 6.500.000,00 динара. Предузеће је ипак успело да и за ову годину задржи исте уговорене цене закупа, а и курс евра је и даље стабилан, тако да је процена да ови трошкови за 2022. годину неће прећи износ од 5.700.000,00 динара, односно да ће бити мањи за 800.000,00 динара.

Трошкови амортизације су Програмом пословања планирани у укупном износу од 6.800.000,00 динара. После процене корисног века употребе основних средства, извршене у време годишњег пописа имовине и обавеза Предузећа за 2021. годину, смањене су амортизационе стопе за поједина основна средства. С друге стране и планирана набавка основних средстава у 2022. години није извршена планираном динамиком. Зато се процењује да ће ови трошкови у 2022. години износити укупно 5.500.000,00 динара, што значи да ће бити мањи за 1.300.000,00 динара у односу на износ планиран Програмом пословања.

Трошкови премија осигурања ће у 2022. години бити реализовани у максималном износу од 2.200.000,00 динара. Пошто неће бити реализовано планирано комплетно осигурање целокупне имовине Предузећа, а и осигурање запослених ће такође бити реализовано у много мањем обиму и за знатно краћи период осигурања, планирани износ ових трошкова од 4.200.000,00 динара се овим Програмом смањује за износ од 2.000.000,00 динара.

За разлику од умањења планираних висина напред наведених 11 позиција расхода, до повећања планираних висина ће доћи само на 4 позиције расхода Предузећа.

Процењујемо да ће трошкови превоза запослених на посао и са посла бити реализовани у износу од 3.100.000,00 динара, што је за 250.000,00 динара више у односу на износ планиран Програмом пословања. Решењем Градског већа Града Ниша су цене услуга јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, почев од 01.06.2022. године, повећани за око 30%. Програмом пословања јесте планирано одређено повећање ових трошкова, али не у довољном износу.

На име трошкова непроизводних услуга се у пословним књигама Предузећа евидентирају трошкови ревизије финансијских извештаја, адвокатских услуга, консалтинг услуга, здравствених услуга, услуга чишћења пословног простора, браварских, водоинсталатерских и молерских услуга, трошкови стручног образовања и усавршавања запослених и бројни други трошкови. Зато је унапред врло тешко планирати укупан износ свих тих разнородних трошкова. Процењујемо да ће укупан

износ свих тих трошкова бити 12.500.000,00 динара, што је за 2.500.000,00 динара више у односу на планирани износ.

Реализовани износ трошкова платног промета за првих 10 месеци ове године показује да ће укупан износ ових трошкова на крају 2022. године бити 1.400.000,00 динара, што је за 100.000,00 динара више у односу на планирани износ.

На рачуну 559 – Остали нематеријални трошкови, исказују се сви остали трошкови за које није прописан посебан рачун у оквиру рачуна групе 55 – Нематеријални трошкови, прописаних Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 89/2020). На овом рачуну се, између осталих, исказују и трошкови огласа у штампи и другим медијима(осим за рекламу и пропаганду), административних, судских и других такси, претплате на часописе и друге стручне публикације, трошкови вештачења, одржавања рачуноводствених програма, услуга обезбеђења и други трошкови. И ову групу трошкова је унапред врло тешко планирати. Одговорно обављање комуналне делатности јавног превоза путника подразумева да се континуирано ради не само на побољшању у квантитативном смислу (повећање броја аутобуса који врше јавни превоз путника), већ да се и заменом старијих новим аутобусима и на друге начине стално повећава квалитет јавног превоза. У систем јавног превоза путника су и ове године уведене одређене новине које су побољшале услове путовања, а корисницима је омогућено да и плаћање карата врше на више начина. Очигледно је да о свему томе корисници нису довољно обавештени, па је неопходно да се до краја године, кроз емитовање огласа у штампи и на другим медијима, као и на друге пригодне начине, што већи број путника информише о свим новинама и погодностима које им се нуде. За те намене је планиран додатни износ од 2.000.000,00 динара. Процењујемо да ће укупна вредност свих трошкова исказаних на рачуну 559 у 2022. години износити 6.000.000,00 динара, што је за 3.000.000,00 динара више у односу на планирани износ.

Укупан износ свих увећања планираних висина расхода је једнак укупном умањењу планираних висина свих напред наведених расхода и износи 5.850.000,00 динара. То значи да је само извршена прерасподела планираних расхода, тако да је њихов укупно планирани износ од 2.033.172.607,00 динара, остао исти.

Пошто овим Програмом нису вршене никакве измене у планираним приходима, то и планирана добит Предузећа за 2022. годину остаје непромењена.

У Нишу, 07.11.2022. год.

Јавно комунално предузеће
Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
Директор
Милан Милић, дипл. инж. саобр.

