

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
ПРОГРАМА О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША ЗА 2016. ГОДИНУ

Програм пословања ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша за 2016. годину број 3297/15 донео је Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 01.12.2015. године, на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-668/2015-15-02 од 28.12.2015. године.

У међувремену су битно промењене околности у којима предузеће послује, што је наметнуло потребу да се, у складу са чланом 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016) приступи доношењу програма о изменама и допунама програма пословања. Међу њима посебно истичемо следеће околности:

а) Скупштина Града Ниша је дана 29.12.2015. године донела Одлуку о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2015. годину („Службени лист града Ниша“, бр. 106/2015), на основу које је донет Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша бр. 389/16 од 17.02.2016. године, којим је број систематизованих радних места смањен од 213 на 138;

б) У децембру 2015. године је ступио на снагу Закон о радном времену посаде возила у друмском превозу и тахографима („Службени гласник РС“, бр. 96/2015), којим је посебно дефинисано радно време ове категорије запослених;

в) Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“, бр. 36/2016), је утврђено да се обрасци из овог правилника попуњавају кумулативно, са почетком календарске године (на пример, за други квартал, од 01.01 до 30.06.), за разлику од већине образаца у програму пословања који су попуњавани са подацима за сваки квартал појединачно (на пример, за други квартал, од 01.04. до 30.06.);

г) На основу извршне судске пресуде Апелационог суда у Нишу из 2016. године, један од запослених је морао да буде распоређен на послове са коефицијентом који је знатно већи у односу на коефицијент за послове на које је претходно био распоређен, а на основу кога је планирана маса за исплату зарада у 2016. години.

Посебно истичемо и чињеницу да су, у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 20, у складу са којим је предузеће раније састављало финансијске извештаје, програмом пословања планирани приходи од донација у износу од 6.200.000 динара, што представља годишњи износ амортизације 10 аутобуса и једног путничког аутомобила које је предузеће добило без накнаде од ЈП Аеродром Ниш, приликом преузимања делатности градског и приградског превоза путника. Међутим, пошто је новим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа утврђено да се финансијски извештаји састављају у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа, укупна вредност возног парка преузетог од ЈП Аеродром Ниш је морала да се књижи као приход у 2015. години, када су та средства преузета. Овакав начин евидентирања прихода су потврдили и Државна ревизорска институција, која управо врши ревизију финансијских извештаја и правилности пословања предузећа за 2015. годину, као и привредно друштво „Moore Stephens Revizija i računovodstvo“ Београд, које је у свом извештају независног ревизора дало мишљење да

финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима приказују финансијско стање предузећа на дан 31.12.2015. године. Зато су овим изменама и допунама брисани планирани приходи од донација у 2016. години, пошто је укупна вредност преузетих аутобуса и путничког аутомобила без накнаде у износу од 31.022.192 динара, призната као приход у 2015. години.

После детаљнијег сагледавања планираних прихода, овим изменама и допунама су повећани планирани приходи од продаје производа и услуга за 220.000 динара, тако да се укупан износ планираних прихода предузећа за 2016. годину смањује за 5.980.000 динара.

За исти износ од 5.980.000 динара се смањују и планирани трошкови предузећа, а промене у висини појединих категорија трошкова су приказане у следећој табели:

Ред. бр.	Број рачуна	Врста трошкова	План 2016.	Измењени план 2016.	Повећање / смањење
1	512	Трошкови материјала за тек.и инвестиц.одржавање осн.средстава		200.000	200.000
2	513	Трошкови горива	50.000.000	44.358.000	-5.642.000
3	515	Трошкови алата и инвентара	3.200.000	4.300.000	1.100.000
4	520	Трошкови зарада	106.143.622	108.185.622	2.042.000
5	521	Трошкови доприноса на терет послодавца	19.704.708	20.070.708	366.000
6	524	Трошкови по основу уговора о приврем. и поврем. пословима		724.000	724.000
7	529	Трошкови за превоз на посао и са посла	3.900.000	3.600.000	-300.000
8	529	Трошк.за отпремнине приликом одл.у пензију, помоћ, одмор и рекреацију радника, поводом Нове године, Божића и остало	1.000.000	1.500.000	500.000
9	530	Трошкови произ.услуга за вршење услуга	1.100.000.000	1.095.700.000	-4.300.000
10	533	Трошкови закупа покретних и непокретних ствари	6.200.000	6.690.000	490.000
11	535	Трошкови рекламе и пропаганде	1.200.000	1.500.000	300.000
12	539	Трошкови осталих услуга	7.500.000	8.500.000	1.000.000
13	540	Трошкови амортизације	10.000.000	7.000.000	-3.000.000
14	550	Трошкови непроизводних услуга	3.050.000	3.550.000	500.000
15	563	Негативне курсне разлике	15.000	30.000	15.000
16	564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	35.000	20.000	-15.000
17	579	Остали непоменути расходи	120.000	160.000	40.000
		УКУПНО	1.312.068.330	1.306.088.330	-5.980.000

У првих пет месеци 2016. године се показало да су трошкови горива и мазива доста високо планирани, односно да нису расли у складу са планираном динамиком, па је, имајући у виду досадашњу реализацију, на овој позицији планирано смањење трошкова у износу од 5.642.000 динара.

Град Ниш је покренуо јавну набавку GPS/GPRS система за праћење возила у јавном градском и приградском превозу путника на територији града Ниша, који ће се по извршеној набавци, предати предузећу на коришћење. У возилима градског и приградског превоза путника на територији града Ниша је имплементиран систем за продају појединачних карата у возилу. Набавком GPS/GPRS система за праћење возила биће извршена дорада постојећих уређаја за продају карата код возача (50 уређаја) како би могли да наставе да врше продају карата и да обављају функцију уређаја за праћење возила, као и испорука преосталог броја уређаја (87 уређаја) који би обављали само функцију уређаја за праћење возила, како би била опремљена сва возила у систему јавног превоза. Тиме се добија један целовит систем од 137 уређаја који морају функционисати компатибилно и синхронизовано. У тренутном систему продаје карата возачи се на уређаје који ће бити дорађени и за функцију праћења возила пријављују MiFare картицама путем NFC (Near Field Communication) технологије. Ово је кратко дометна технологија бежичне (бесконтактне) комуникације, којом се повећава заштита целог система и смањује могућност злоупотребе. Није потребно уношење корисничког имена и лозинке корисника, чиме се избегава да неко сазна туђе податке (корисничко име и лозинку) након чега би могао да се пријави на систем и изврши злоупотребу. Такође, поменута технологија може да се користи за читавање електронских месечних карата и легитимација чије се увођење планира у будућности, где би се сваки путник валидирао прислањањем карте на уређај. Како у систему јавног превоза сви возачи поседују MiFare картице, а 50 постојећих уређаја поседују NFC читаче, да би систем био компатибилан и представљао једну целину са свим наведеним функционистима, неопходно је набавити 87 NFC уређаја који ће бити уграђени у уређаје за праћење возила. Њихова процењена вредност је 1.100.000 динара.

Планирано је да два запослена током 2016. године оду у пензију, а са четворо запослених на одређено време ће предузеће раскинути радни однос због истека уговора о раду. Али, да би уредно обављало све поверене послове, предузеће ће почев од септембра месеца морати да ангажује четворо лица по уговорима о привременим и повременим пословима. Из тих разлога су планирани трошкови по основу ових уговора ван радног односа у износу од 724.000 динара, а на име трошкова отпремнина је планиран износ од 500.000 динара.

Почетком 2016. године су, после испуњења уговором утврђених услова, смањене цене по којима превозници обављају делатност градског и приградског превоза путника. Почев од 01.07.2016. године створени су услови за њихово повећање, односно на враћање на ниво приближан оном из времена кад су потписани уговори са превозницима, али досадашња реализација ових трошкова пружа основ за њихово смањење у износу од 3.200.000 динара.

Предузеће је 01.01.2015. године од ЈП Аеродром Ниш преузело обављање комуналне делатности градског и приградског превоза путника на пакету линија бр. 4 и том приликом од овог јавног предузећа је, између осталог, преузело без накнаде и укупно 10 аутобуса. Због релативно лошег одржавања возила, предузеће је морало да уложи велика средства за њихову поправку, набавку резервних делова и слично. Предузеће је у међувремену набавило и сопственим средствима платило још два аутобуса, како би могло да у сваком тренутку уредно обавља

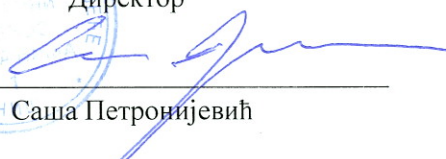
поверену делатност превоза путника. У циљу да се избегну евентуални ризици да дође до провала, крађа, оштећења возила, као и у циљу обезбеђења путника и возног особља, боље продаје појединачних карата и контроле рада возача и кондуктера, предузеће је одлучило да у 2016. години приступи уговарању закупа видео опреме за свих 12 аутобуса. Процењена вредност ове набавке је 490.000 динара.

Трошкови легализације софтвера у износу од 1.000.000 динара су приликом израде програма пословања планирани на рачуну 011 – Концесије, патенти и лиценце, али пошто је појединачна вредност лиценце за сваки рачунар испод 40.000 динара, према Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа, ови трошкови су пребачени на рачун 539 – Трошкови осталих услуга.

Планирани трошкови амортизације су, после извештаја комисије за преиспитивање корисног века употребе основних средстава и после пребацивања трошкова легализације софтвера на рачун трошкова производних услуга, смањени за 3.000.000 динара.

Пошто је велики број закључака извршитеља о принудној наплати потраживања обустављен и, због приговора извршних дужника, пребачен у парничне поступке, предузеће процењује да ће се трошкови услуга заступања у тим поступцима повећати за још 500.000 динара.

У Нишу, 16.06.2016. год.

Јавно комунално предузеће
Дирекција за јавни превоз Града Ниша
Директор

Саша Петронијевић