

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

ПОСЛОВНИК

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 2018. годину: бр. 2389/17 од 01.12.2017. године, усвојен на седници Скупштине Града Ниша дана 27.12.2017. године под бројем 06-1290/2017-16-02.

Програм о изменама и допунама програма пословања за 2018. годину: бр. 1243/18 од 04.06.2018. године, усвојен на седници Скупштине Града Ниша дана 03.07.2018. године под бројем 06-764/2018-12-02.

Образложење одступања:

Упоређивањем података о усклађености реализованих и планираних активности ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године, долазимо до закључка да су у већини случајева остварени, а у одређеним областима и премашени планирани резултати пословања.

Остварени су укупни приходи у износу од 1.298.638 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.309.181 хиљада динара. Износ разлике између укупно остварених прихода и расхода представља губитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 10.543 хиљада динара. Напомињемо да овако исказани резултати пословања у периоду од 01.01. до 31.12.2018. 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 одређени 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.

Из биланса успеха се може закључити да су остварени пословни приходи и расходи предузећа на нивоу планираних. Значајније одступање је остварено у трошковима амортизације, који су са остварењем у укупном износу од 8.732 хиљаде динара за 59% већи од планираних. До овог одступања је дошло зато што Предузеће није успело да реализује планирану продају основних средстава која му више нису потребна за обављање преосталих делатности, тако да је обрачун амортизације вршен за сва средства до краја 2018. године. Остварен губитак пре опорезивања у износу од 10.543 хиљаде динара, што представља 62% планираног губитка, показује да су резултати пословања предузећа у овој години успешнији од планираних.

Највеће одступање од планираних пословних показатеља у билансу стања је утврђено код сталне имовине предузећа. Са стањем на дан 31.12.2018. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 35.141 хиљада динара, што је три пута више у односу на планирану имовину. Као што је у Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања наведено, планирано је да се највећи део основних средстава која је користио сектор градског превоза, после

престанка обављања делатности, 30.06.2018. године, прода у поступцима јавног надметања, односно лицитације. Међутим, пошто први покушај такве продаје није био успешан, сва та средства су и даље део сталне имовине Предузећа. У Извештају су детаљно образложена и друга одступања од планираних пословних показатеља исказаних у билансу стања.

Одступања остварених укупних прилива и одлива готовине у односу на планиране величине од 8%, односно 10%, говоре да су они релативно добро планирани. Значајније повећање нето прилива у односу на планиране од 47%, као и готовине на крају обрачунског периода, која је са остварењем у износу од 72.005 хиљада динара за 76% већа у односу на планирану, говори да је наплата потраживања била доста боља у односу на планирану наплату.

У четвртом кварталу 2018. године је дошло до додатног смањења броја запослених на неодређено време, тако да са стањем на дан 31.12.2018. године, Предузеће у радном односу има 105 запослених на неодређено и 11 запослених на одређено време.

Трошкови донација, репрезентације, рекламе и пропаганде су релативно добро планирани, пошто је степен њихове реализације од 95% до 100%.

У периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године, цене појединачних, месечних и полумесечних карата се нису мењале. Предузеће није планирало нити остварило приходе од субвенција, а такође нису планирана нити реализована нека значајнија инвестициона улагања.

У Нишу, 30.01.2019. год.



ВД ДИРЕКТОРА

Милан Милић, дипл. инж. саобр.