

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 3020/21
29.10 20 21 год.
НИШ

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 30.09.2021. године

Ниш, 29.10.2021. 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 - Услужне 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 30.09.2021. године садржани су у доле наведеним подацима о:

- продатим месечним, полумесечним и појединачним картама;
- извршеним контролама путника и превозника;

- одржавању редова вожње и
- субвенционисању јавног превоза путника.

1.1. Продаја месечних, полумесечних и појединачних карата

Предузеће је у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године продало укупно 149.901 месечних, 11.233 полумесечних и 4.501.231 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
јул	14.307
август	14.425
септембар	19.553
Укупно	149.901

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
јул	1.189
август	1.681
септембар	843
Укупно	11.233

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
јул	539.047
август	555.824
септембар	561.644
Укупно	4.501.231

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

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. Њихов број 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
јул	7.071	1.785	574	9.430
август	5.565	1.449	452	7.466
септембар	6.614	1.642	549	8.805
Укупно	60.344	15.250	4.543	80.137

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

јул	70.000	10.000		80.000
август	10.000		10.000	20.000
септембар	210.000	10.000		220.000
Укупно	510.000	150.000	10.000	670.000

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

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
јул	738	123
август	580	106
септембар	682	103
Укупно	6.346	928

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. Корисницима услуга јавног превоза путника је поред повољних цена, удобног и безбедног превоза, врло битно да превозници реализују сваки полазак утврђен редовима вожње. Због тога се предузимају све мере како би се број неодржаних полазака свео на минимум.

У наредној табели је 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
јул	185	72	10	267
август	162	22	14	198
септембар	259	100	2	361
Укупно	1.685	332	85	2.102

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 субвенционише 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 30.09.2021. године, Град Ниш је у обавези да на име недостајућих средстава за финансирања јавног превоза путника на територији града Ниша, из буџета издвоји укупно 598.474.181 динара.

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
јул	66.580.262
август	64.736.043
септембар	69.027.078
Укупно	598.474.181

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 30.09.2021. године остварило пословне приходе у укупном износу од 1.281.320 хиљада динара, што представља 93 одсто планираних прихода.

Највеће учешће у овим приходима имају приходи од продаје производа и услуга, где првенствено спадају приходи од обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша и делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у том превозу. Са реализацијом у укупном износу од 1.276.001 хиљада динара, ови приходи су такође за 7% мањи од планираних прихода.

Највеће одступање од планираних пословних прихода је на позицији других пословних прихода. Са реализацијом у износу од 5.319 хиљада динара, они су за 36% већи у односу на планирани износ прихода. Ову врсту прихода је унапред врло тешко планирати. На тој позицији су у овом периоду евидентирани првенствено приходи од наплаћених судских такси, као и приходи од наплаћених накнада за рад адвоката у судским поступцима и поступцима принудних наплата потраживања преко јавних извршитеља. Учешће ових прихода у укупним пословним приходима Предузећа је иначе врло мало (око 0,4%).

У периоду јануар – септембар 2021. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 1.269.564 хиљада динара, што је 92 одсто планираних расхода.

Трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани су у износу од 1.139.322 хиљада динара, што је такође за 8% мање од планираних трошкова.

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 7.599 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 3.697 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

3. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 30.09.2021. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 17.956 хиљада динара, што је за 2 одсто више у односу на планирани износ, као и обртном имовином у укупном износу од 416.063 хиљада динара, што је за 13% више у односу на планирану вредност ове имовине.

Највеће одступање од планираних величина код обртне имовине је остварено на позицији краткорочних финансијских пласмана, где је остварење у укупном износу од 30.224 хиљада динара, три пута веће у односу на планирани износ. 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 оорочило 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 претходном периоду, није дошло до смањења висине оорочених средстава.

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 30.09.2021. износе 6.871 хиљада динара, за 96% већа од планираних потраживања.

На позицији резервисања за трошкове судских спорова је са стањем на дан 30.09.2021. године, евидентиран износ од 12.000 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 30.09.2021. године, на овој позицији извршено напред наведено резервисање.

У складу са планом отплате кредита повученог у 2020. години, Предузеће је програмом пословања за 2021. годину, планирало да задњу рату отплате кредита измири у трећем кварталу ове године. Међутим, поступајући по Одлуци Народне банке Србије о застоју у отплати кредита (мораторијуму), банка кредитор је рок за отплату задње рате кредита померила за октобар месец 2021. године, тако да је на позицији краткорочних

кредита и зајмова у земљи, са стањем на дан 30.09.2021. године, исказано стање у износу од 3.333 хиљада динара.

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године остварени у износу од 1.476.742 хиљада динара, што је за 9 одсто мање од планираних прилива.

Одливи готовине из пословних активности су са остварењем од 1.442.840 хиљада динара, за 11% мањи у односу на планиране одливе.

Одливи готовине из активности финансирања су остварени у укупном износу од 26.667 хиљада динара. Ради се о уговореној отплати осам рата кредита. Техничком грешком, овај износ није планиран програмом пословања Предузећа.

Укупни приливи готовине су у првих девет месеци 2021. године износили 1.476.742 хиљада динара, што је за 9 одсто мање од планираних прилива, а одливи готовине су остварени у укупном износу од 1.469.756 хиљада динара, што је за 10% 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 30.09.2021. године, у укупном износу од 6.986 хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода, односно на дан 30.09.2021. године, износи 42.826 хиљада динара, што је за 27 одсто више у односу на планирани износ готовине.

5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца (бруто 2 зарада) обрачунало укупно 99.766.813 динара, што је 91 одсто планираних средстава за те намене. Број запослених је мањи у односу на планирани број за 6%, 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 497.942 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 обрачунато укупно 1.682.002 динара, што представља 82 одсто планираних средстава, а за дневнице и накнаде трошкова на службеним путовањима, обрачунат је износ од 279.688 динара, што је за 28% мање од планираних трошкова.

Један запослени је у овом периоду отишао у старосну пензију. У складу са Колективним уговором Предузећа, на име отпремнине је исплаћен укупан бруто износ од 631.020 динара, од чега је само износ од 90.472 динара, наведен на редном броју 22. Обрасца 2, који није резервисан годишњим обрачуном резервисања за отпремнине за тог запосленог, књижен на име трошкова отпремнина у 2021. години.

Предузеће сваке године врши обрачун резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију, као и за јубиларне награде запослених. Тако обрачуната резервисања се књиже као трошак резервисања, у години када се врши обрачун. У

години стварне исплате отпремнина или јубиларних награда, за износе који су утврђени задњим обрачуном резервисања за запослене којима се врше исплате се књиже укидања раније формианих резервисања, а износи исплаћени преко резервисаних износа се књиже не терет расхода, као трошкови отпремнина или јубиларних награда.

У периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године, укупно 21 запослени је примио јубиларну награду поводом 10 година непрекидног рада код послодавца. У складу са Колективним уговором Предузећа, по том основу је исплаћен укупан бруто износ од 1.502.415 динара, од чега је износ од 376.654 динара, наведен на редном броју 24. Обрасца 2, који није резервисан годишњим обрачуном резервисања за јубиларне награде тих запослених, књижен на име трошкова јубиларних награда у 2021. години.

На име помоћи запосленима и породицама запослених, у овом периоду је обрачунат и исплаћен износ од 241.197 динара, што преставља само 4% планираних средстава. До овако малог процента реализације је дошло зато што до 30.09.2021. године, није исплаћена планирана солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених.

6. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Са стањем на дан 30.06.2021. године, Предузеће је у радном односу имало укупно 101 запосленог на неодређено време и 10 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У трећем кварталу 2021. године, Предузеће је са једним запосленим на неодређено време споразумно раскинуло радни однос, док је једном запосленим, истеком уговора о раду, престао радни однос на одређено време због повећаног обима посла.

Са стањем на дан 30.09.2021. године, Предузеће у радном односу има укупно 100 запослених на неодређено време и 9 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 30.09.2021. 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 30.09.2021. 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 унесе 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 30.09.2021. 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 30.09.2021. године, на име донација исказало трошкове у износу од 200.180 динара, што је за 20 одсто мање од планираних средстава за ове намене.

На име трошкова репрезентације, реализован је износ од 198.752 динара, што представља само 25% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 3.892.128 динара, што је за 21 одсто мање од планираних трошкова.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће није планирало, нити реализовало никаква инвестициона улагања у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. 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 1.282.406 хиљада динара и укупни расходи у износу од 1.274.807 хиљада динара. Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је у првих девет месеци 2021. године остварен у износу од 7.599 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа у овом периоду износи 3.697 хиљада динара.

Овако исказани резултати пословања Предузећа у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У Нишу, 29.10.2021. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Директор



Милан Милић, дипл.инж.саобр.