

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 3520/23
01.12.2023 год.
НИШ

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ
ЗА 2024. ГОДИНУ

Ниш, 01.12.2023. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	4
1.1. Статус, правна форма и делатност.....	4
1.2. Мисија.....	4
1.3. Визија.....	5
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.5. Организациона структура – шема	5
2. Анализа пословања у 2023. години.....	7
2.1. Процена физичког обима активности у 2023. години.....	7
2.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину	10
2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023. године, план и процена.....	10
2.2.2. Биланс успеха за период од 01.01.2023. до 31.12.2023., план и процена	13
2.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023., план и процена.....	16
2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе.....	17
2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	17
2.5. Спроведене активности у области корпоративног управљања.....	18
3. Циљеви и планиране активности за 2024. годину.....	18
3.1. Циљеви и кључне активности потребне за постизање циљева за 2024. годину.....	18
3.2. Анализа тржишта и план физичког обима активности за 2024. годину	21
3.3. Ризици и управљање ризицима	23
3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	26
3.5. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања.....	29
4. Планирани извори прихода и расхода по наменама	29
4.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године	29
4.2. Биланс успеха за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године	35
4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године	38
4.4. Структура планираних прихода и расхода	39
4.4.1. Структура планираних прихода	39
4.4.2. Структура планираних расхода.....	40
4.5. Елементи за образовање цена.....	42
4.6. Субвенције и остали приходи из буџета	43
4.7. Трошкови запослених	44

5. Планирани начин расподеле добити – покрића губитка	46
6. План зарада и запошљавања	46
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	46
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура и структура према времену provedеном у радном односу	47
6.3. Динамика запошљавања	48
6.4. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. и 2024. годину - бруто 1	50
6.5. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2	52
6.6. Распон исплаћених и планираних зарада	54
6.7. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора у нето и бруто износу	54
6.8. Накнаде за рад Комисије за ревизију	55
7. Кредитна задуженост	57
8. Планиране набавке	59
9. План инвестиција	61
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене	64

На основу члана 22. став 1. тачка 2) Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) и члана 27. Статута Јавно комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш број 621/17 од 23.03.2017. године и број 2306/17 од 21.11.2017.године, по предлогу директора, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш донео је дана 01.12.2023. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

Пословно име: Јавно комунално предузеће Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

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

Матични број: 20736674

ПИБ: 107073107

ЈББК: 81710

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

Град Ниш, Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

1.2. Мисија

Успешно обављање комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника (у даљем тексту: ЈПП) је један од најважнијих предуслова за успешно функционисање града Ниша.

Град Ниш, као јединица локалне самоуправе, нема сопствено предузеће које има организационе, материјалне и друге услове за комплетно обављање ове комуналне делатности. Зато је њено обављање поверавао приватним превозницима, а 2011. године је основао ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће), коме је поверио обављање делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у градском и приградском превозу путника на територији града Ниша.

Почев од септембра месеца 2014. године, јавни превоз путника у Нишу се организује по моделу јавно – приватног партнерства. У таквим условима, мисија Предузећа је да обезбеди што сигурнији, безбеднији и квалитетнији превоз свим корисницима ових услуга на територији Града Ниша.

1.3. Визија

Предузеће тежи да послује као савремено, модерно и функционално предузеће са циљем да низом дугорочних, средњорочних и краткорочних мера унапреди и даље развија систем ЈГПП. Имплементацијом савремених технолошких решења, услуге које се пружају у систему ЈГПП ће се стално дизати на све већи ниво. Визија Предузећа је стварање што квалитетнијег система ЈГПП, под економски најповољнијим условима.

1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Предузеће је у 2017. години донело следеће планове стратегије и развоја:

-Дугорочни план стратегије и развоја ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша за период од 2017. до 2026. године, бр. 457/17 од 03.03.2017. године и

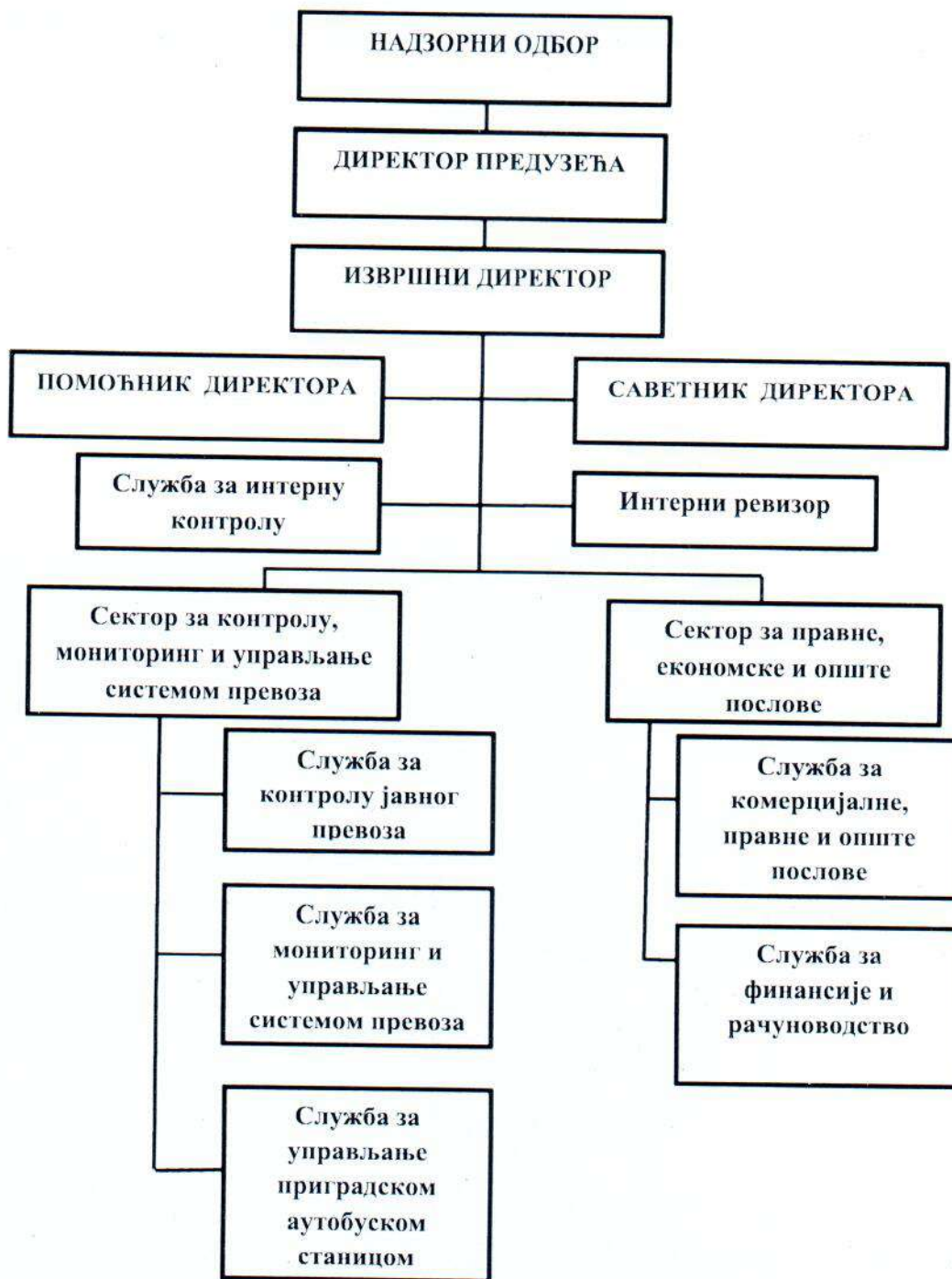
-Средњорочни план стратегије и развоја ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша за период од 2017. до 2021. године, бр. 458/17 од 03.03.2017. године.

Планира се доношење средњорочног плана стратегије и развоја Предузећа за период од 2024. до 2028. године.

1.5. Организациона структура – шема

У организационом смислу Предузеће је јединствена целина, а правилником о унутрашњој организацији и систематизацији уређена је његова организација, управљање и руковођење пословањем.

Ради успешног обављања поверених делатности, боље и ефикасније организације рада, а у зависности од врсте и карактера послова који се извршавају, Предузеће је организовано по секторима и службама. Организациона шема Предузећа приказана је на следећој слици.



Директор Милан Милић, именован је Решењем Скупштине Града Ниша о именовању директора Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш бр.06-1019/2019-31-1-02 од 29.10.2019.године, на период од четири године. Извршни директор предузећа је Иван Цветковић.

Председник Надзорног одбора, Сања Милијић Милојковић, члан Надзорног одбора, Јово Радаковић и члан Надзорног одбора, представник запослених Лазар Гајић, именовани су Решењем Скупштине Града Ниша о именовању председника и чланова Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш број 06-431/2022-33-9-02 од 31.05.2022. године, на период од четири године.

2. Анализа пословања у 2023. години

2.1. Процена физичког обима активности у 2023. години

Служба за контролу јавног превоза је у првих десет месеци 2023. године извршила укупно 77.990 контрола путника, возила и возног особља превозника, на линијама јавног превоза путника на територији града Ниша. Процењујемо да ће се у 2023. години реализовати укупно 98.018 контрола.

Процес вршења контроле је унапред дефинисан планом рада службе за сваки дан, на коме се превоз путника контролише по задатим линијама, потезима и смеровима, уз сталну употребу службеног путничког аутомобила и ангажовање комуналне милиције.

Месец 2023. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	6.421	1.490	373	8.284
фебруар	6.121	1.548	390	8.059
март	8.273	1.893	560	10.726
април	5.807	1.387	351	7.545
мај	5.510	1.270	356	7.136
јун	5.706	1.153	324	7.183
јул	5.425	1.123	353	6.901
август	4.840	1.009	286	6.135
септембар	6.415	1.071	289	7.775
октобар	6.512	1.427	307	8.246
новембар - процена	7.385	1.760	443	9.588
децембар - процена	8.039	1.879	522	10.440
Укупно	76.454	17.010	4.554	98.018

Број извршених контрола у 2023. години

Процес вршења контроле у аутобусима је прилично отежан у делу издавања доплатних карата и опомена путницима који у моменту контроле немају исправну појединачну или месечну карту или легитимацију за бесплатан јавни превоз, због чињенице да велики број путника не жели да овлашћеним контролорима предузећа покаже на увид своје личне исправе. Проблем се превазилази у сарадњи са екипама комуналне милиције, које у складу са могућностима и кадровским потенцијалима, излазе у сусрет захтевима предузећа и врше асистенцију приликом вршења контрола путника.

Процењујемо да ће у 2023. години бити издато укупно 7.124 опомена за плаћање доплатних карата и 744 доплатних карата које се наплаћују у аутобусима, у моменту контроле путника.

Месец 2023.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
јануар	617	50
фебруар	693	34
март	733	64
април	472	34
мај	422	41
јун	557	54
јул	417	43
август	421	46
септембар	492	48
октобар	820	130
новембар - процена	720	90
децембар - процена	760	110
Укупно	7.124	744

Број издатих опомена и доплатних карата у 2023. години

Продају месечних и полумесечних карата путницима, предузеће врши у својим продајним објектима и преко пет привредних друштава или предузетника, са којима су закључени уговори о продаји карата путницима.

Процењујемо да ће у 2023. години бити продато укупно 249.250 месечних и 14.503 полумесечних карата.

Месец 2023. год.	Број продатих месечних карата
јануар	19.482
фебруар	23.348
март	24.420
април	22.941
мај	23.242
јун	20.858
јул	16.658
август	16.395
септембар	18.632
октобар	20.235
новембар - процена	21.346
децембар - процена	21.693
Укупно	249.250

Број продатих месечних карата у 2023. години

Месец 2023. год.	Број продатих полумесечних карата
јануар	3.500
фебруар	679
март	768
април	862
мај	976
јун	959
јул	1.261
август	2.014
септембар	881
октобар	991
новембар - процена	893
децембар - процена	719
Укупно	14.503

Број продатих полумесечних карата у 2023. години

Продају појединачних карата путницима, врше кондуктери и возачи превозника у аутобусима, првенствено путем електронских уређаја за продају карата. Овај начин продаје карата омогућава увид у број продатих карата по линији, возилу и кондуктеру у реалном времену, а тиме се смањује и могућност злоупотреба приликом продаје карата од стране возача и кондуктера.

Процена је да ће се у 2023. години продати укупно 6.496.331 појединачна карта у аутобусима.

Месец 2023. год.	Број продатих појединачних карата
јануар	500.376
фебруар	496.355
март	579.436
април	505.587
мај	535.148
јун	556.673
јул	509.369
август	549.732
септембар	547.953
октобар	585.995
новембар - процена	550.441
децембар - процена	579.266
Укупно	6.496.331

Број продатих појединачних карата у 2023. години

2.2. Процена финансијских показатеља за 2023. годину

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2023. године, план и процена

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023. 3.	у 000 динара Реализација (процена) на дан 31.12.2023. 5
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	12.000	11.041
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	12.000	11.041
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	12.000	10.980
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		61
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		

045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6.500	6.470
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030		
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)		381.800	297.584
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		
10			900	1.383
11 и 12	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	800	1.140
13	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
150, 152 и 154	3. Роба	0034		
151, 153 и 155	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	243
14	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
20	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
204	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	195.000	192.557
205	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20.000	19.800
200 и 202	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
201 и 203	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	175.000	172.757
206	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
21, 22 и 27	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	43.100	30.377
223	1. Остала потраживања	0045	43.000	30.316
224	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	50	
23	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	50	61
230	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	30.300	30.000
231	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
232, 234 (део)	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
235	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
236 (део)	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
237	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
236 (део), 238 и 239	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
24	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	30.300	30.000
28 (део), осим 288	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	30.000	34.267
	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	82.500	9.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	400.300	315.095

88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	250.000	359.158
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ	0401		
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0		73.008	89.650
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	49.109	48.887
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23.754	23.754
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	145	17.009
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		16.139
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	145	870
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	33.800	35.064
	(0416 + 0420 + 0428)			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	33.800	35.064
	(0417+0418+0419)			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	15.800	15.564
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	18.000	19.500
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	0	0
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	293.492	190.381
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)			
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	0	0
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			

420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	100	206
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442		
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)		165.338	137.524
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	165.338	137.524
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449		
	(0450 + 0451 + 0452)		28.350	25.613
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.000	21.766
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.000	2.201
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	350	1.646
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	99.704	27.038
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455		
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0			
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	400.300	315.095
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)			
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	250.000	359.158

2.2.2. Биланс успеха за период од 01.01.2023. до 31.12.2023., план и процена

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	у 000 динара	
			План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)		2.459.876	2.340.622
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0

600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2.446.876	2.331.749
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.446.876	2.331.749
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	13.000	8.873
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2.460.430	2.338.847
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	11.700	11.181
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	191.890	169.589
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	152.664	134.640
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	24.655	20.398
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.570	14.551
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.900	6.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.222.700	2.122.300
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	3.000	3.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26.240	26.577
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.775
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	554	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.500	1.215
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.500	1.215
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	101	200
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	100	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	2.399	1.015
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.000	580
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.000	2.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	2.463.376	2.342.417
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	2.463.031	2.341.547
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	345	870
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	200	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	145	870
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЉОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЉОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	145	870
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводињена) зарада по акцији	1062		

2.2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2023 до 31.12.2023., план и процена

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.514.720	2.461.719
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.497.220	2.446.505
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.500	4.585
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.000	10.629
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.553.283	2.487.128
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.306.283	2.294.316
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	195.000	163.819
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.500	2.089
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	4.500	3.296
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	45.000	23.123
8. Остали одливи из пословних активности	3014		485
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	38.563	25.409
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	13.000	30.231
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	13.000	231
3. Остали финансијски пласмани	3026		30.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	13.000	30.231
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	221	0
1. Увећање основног капитала	3030	221	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	222	204
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	222	204
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1	204
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.514.941	2.461.719
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.566.505	2.517.563
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	51.564	55.844
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	81.564	90.111
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30.000	34.267

2.3. Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Кроз Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања, који је дат на странама 26., 27. и 28. овог програма, практично је дата анализа остварених индикатора пословања.

Једино велико одступање остварених у односу на планиране индикаторе за 2023. годину, је у делу инвестиција. Програмом пословања Предузећа за 2023. годину је планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника. Међутим, из разлога наведених у одељку 9. овог програма, планирана набавка тих уређаја није могла да се реализује у 2023. години.

2.4. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

У складу са одредбама Закона о буџетском систему, а у циљу унапређења процеса пословања, Предузеће је успоставило систем финансијског управљања и контроле и послује у складу са утврђеним процесима и процедурама.

Како би се путницима који користе јавни превоз пружила што квалитетнија услуга, Предузеће је у непрестаном контакту са превозницима који обављају делатност градског и приградског превоза путника и инсистира на максимално могућем остварењу уговорених редова вожње, уградњи комплетне уговорене опреме у свако возило којим се обавља јавни превоз путника, сталном обнављању возног парка заменом дела уговорених возила „млађим“ возилима са бољим техничким карактеристикама и на строгом поштовању свих осталих одредби уговора о јавно-приватном партнерству.

Предузеће сваке године спроводи одређене активности у циљу пружања додатних погодности корисницима услуга јавног превоза. Развијена је и пуштена у рад апликација за online плаћање услуга превоза путника платним картицама, преко мобилних телефона. Корисник преузима и инсталира апликацију NiCard на свом мобилном телефону, креира налог и са своје платне картице пребацује одређени износ средстава за куповину појединачних карата у аутобусима

2.5. Спроведене активности у области корпоративног управљања

У циљу стварања услова за што ефикасније управљање свим пословним процесима у Предузећу, значајна пажња се придаје и спровођењу и унапређењу система корпоративног управљања. Тиме се стварају услови да се, уз ефикасно управљање ризицима и уз даље унапређење система финансијског управљања и контроле, што квалитетније управља приходима, трошковима, кадровима и осталим битним елементима пословања, у циљу постизања што бољих пословних резултата и што квалитетнијег обављања поверених делатности у Предузећу.

У 2023. години се наставило са поштовањем основних начела и принципа доброг корпоративног управљања, што је допринело бољем учинку, већој ефикасности у раду, као и бољој репутацији Предузећа. Чланови Надзорног одбора, пословодства и остали запослени који су учесници у доношењу и спровођењу одлука везаних за пословање Предузећа су се додатно усавршавали у овој области.

3. Циљеви и планиране активности за 2024. годину

3.1. Циљеви и кључне активности потребне за постизање циљева за 2024. годину

Град Ниш представља сложени систем разноврсних функција које су просторно разуђене. Задатак саобраћајног система је да повеже удаљене просторе и садржаје и оствари њихово функционално јединство. Из овога произилази да систем ЈГПП представља окосницу транспортног система Града и у планирању његовог будућег развоја заузима изузетно значајно место. Зато ће Предузеће своје активности у 2024. години усмерити на остварење следећих циљева:

1. Повећање квалитета јавног превоза путника у Нишу, реализацијом уговора о јавно-приватном партнерству са приватним превозницима, којима су додељени уговори по окончању поступка јавне набавке. Нови систем ЈГПП је почео са применом фебруара месеца 2020. године, у коме се превоз путника обавља искључиво нископодним аутобусима са клима уређајима;
2. Задовољење потреба свих интересних група у систему ЈГПП, које се састоје у следећем:
 - На нивоу политике то су свакако грађани који теже бољем квалитету живота, у којем у великој мери учествује и систем ЈГПП на чијем унапређивању ће Предузеће и даље радити. Грађани који плаћају порез, имају и интерес да се смање субвенције које Град Ниш издваја за систем ЈГПП. Грађани са ниским примањима имају интерес за посебним попустима у цени услуга као што су, на пример, попусти приликом куповине месечних или појединачних аутобуских карата, или за остваривање права на бесплатан превоз;
 - На нивоу корисника система, односно путника, циљеви Предузећа су да се обезбеде: адекватна мрежа линија ЈГПП, равномерна територијална покривеност, редови вожње усаглашени са потребама корисника, гаранције понуђеног квалитета услуга, посебни попусти за одређене социјалне категорије путника, комфор на стајалиштима и у возилима, брзо плаћање услуге и слично;
 - На нивоу извршилаца, односно превозника у ЈГПП, Предузеће ће имати за циљ да се оствари стабилност њиховог пословања и да се створе услови за даље унапређење квалитета услуга превоза путника;

3. Систем ЈГПП треба да обезбеди усклађеност захтева путника са превозним капацитетима превозника, као и да буде оспособљен за стално прилагођавање променама;
4. Систем ЈГПП би требало да задржи улогу доминантног вида превоза чиме би се утицало на побољшање укупног саобраћаја на територији Града Ниша;
5. Систем би требало да показује минималан негативан утицај на животну средину;
6. Успешно обављање јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша;
7. Успешно организовање и унапређење рада приградске аутобуске станице;
8. Обављање и унапређење послова организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у ЈГПП који, између осталог, обухватају и следеће активности:

- Организацију штампања, дистрибуције и продаје појединачних, месечних и полумесечних карата и легитимација;
- Обавештавање путника о њиховим правима и обавезама постављањем информационих ознака у аутобусима;
- Дефинисање изгледа униформи и других идентификационих обележја возног особља;
- Израда реда вожње на основу полазних елемената које одређује надлежни орган Градске управе;
- Праћење реализације уговора закључених између превозника и Предузећа;
- Обавештавање превозника и корисника услуга превоза о изменама у режиму рада линија ЈГПП;
- Контрола и праћење остварења реда вожње коришћењем ГПС/ГПРС технологије;
- Информисање корисника ЈГПП о реду вожње;
- Обрачунавање прихода превозника и дневно, месечно и годишње извештавање о реализацији превоза;
- Плаћање извршених услуга превоза путника превозницима;
- Израда кварталних извештаја о спровођењу ИТС у превозу путника на територији града Ниша;
- Решавање приговора и рекламација корисника.

Ови циљеви се могу реализовати следећим мерама:

- Стално пратити и, по потреби, кориговати утврђене превозне потребе;
- Предвидети карактеристике путничких токова у будућности и поставити мрежу линија ЈГПП усклађену са жељама путника;
- Обезбедити приоритет кретања возилима ЈГПП, како би се повећала брзина и смањило време путовања;
- Унапредити и модернизовати систем превоза, применом савремених метода за утврђивање и праћење превозних захтева, чиме би се они ускладили са превозним капацитетима, а продају карата у аутобусима убрзати стимулисањем њиховог плаћања електронским новчаницима и платним картицама;
- Побољшати и модернизовати информисање путника применом дисплејева за динамичко обавештавање путника о доласку аутобуса на стајалиште са звучником за говорну најаву;
- Побољшати систем контроле путника, возила и возног особља превозника.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Смањење гужви у саобраћају, повећањем степена коришћења јавног превоза путника	Број путника који користе јавни превоз	2023.	19.570.500	19.850.900	20.430.200	20.690.400	Софтвер за управљање системом јавног превоза путника у Нишу; извештаји службе контроле јавног превоза	Ширење мрежа жутих трака за возила јавног превоза путника; стимулативније цене јавног превоза у односу на све друге видове превоза
Сваки путник у аутобусу мора да има плаћену возну карту или важећу легитимацију за бесплатан превоз	Број издатих доплатних карата и опомена путницима	2023.	7.868	14.600	12.000	11.000	Евиденција издатих опомена и доплатних карата у пословним књигама предузећа	Повећање броја контрола путника у аутобусима; контролорима обезбедити уређаје преко којих би контролисали карте и издавали опомене и доплатне карте
Максимално остварење уговорених редова вожње од стране превозника	Број неодржаних половака од стране превозника	2023.	3.500	3.900	4.200	3.600	Софтвер за управљање системом јавног превоза путника у Нишу	Редовна контрола аутобуса и возног особља превозника и последна примена уговорних одредби о умањењима прихода због неодржаних половака
Смањење броја рекламација путника на издате доплатне карте и опомене	Број примљених рекламација путника	2023.	1.800	1.750	1.700	1.650	Евиденција примљених рекламација путника у пословним књигама предузећа	Издавање доплатних карата и опомена путницима само када је то оправдано; вршити сталне едукације контролора о неопходности стрпљивог, коректног и љубазног односа према сваком путнику

3.2. Анализа тржишта и план физичког обима активности за 2024. годину

Обим активности Предузећа за 2024. годину је планиран првенствено на основу претходно извршене анализе тржишта.

Предузеће је, после спроведеног отвореног поступка јавне набавке, јануара 2020. године, са три превозника закључило уговоре о ЈПП у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, на период од 7 година. Уговорима је прецизно утврђена динамика обављања превоза путника у „летњем“ и „зимском“ режиму превоза, радним данима, суботом, недељом и празником, тако да се доста прецизно може планирати укупан обим превоза путника. Због евентуалних временских неприлика током године, измена траса и дужина линија због могућих краћих или дужих прекида саобраћаја проузрокованих евентуалним радовима на путевима где се обавља превоз путника и других разлога, сигурно ће доћи до одређених мањих одступања у односу на уговорене редове возње, али се са великим процентом вероватноће може очекивати да ће аутобуси ова три превозника, превозећи путнике на свим линијама јавног превоза на територији Града Ниша, у 2024. години прећи укупно око 8.450.000 километара.

У оквиру обављања поверене делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у градском и приградском превозу путника на територији Града Ниша, Предузеће планира да у 2024. години реализује укупно 100.227 контрола путника, возила и возног особља превозника

Месец 2024. год.	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
јануар	5.811	1.267	346	7.424
фебруар	6.018	1.312	358	7.688
март	6.263	1.365	373	8.001
април	6.223	1.356	370	7.949
мај	5.714	1.245	347	7.306
јун	5.944	1.295	354	7.593
јул	6.256	1.363	372	7.991
август	6.357	1.386	378	8.121
септембар	7.159	1.539	420	9.118
октобар	7.315	1.573	429	9.317
новембар - процена	7.580	1.680	445	9.705
децембар - процена	7.839	1.709	466	10.014
Укупно	78.479	17.090	4.658	100.227

Планирани број контрола у 2024. години

Планира се да број издатих опомена и доплатних карата путницима који у моменту контроле не буду имали исправну возну карту или исправу на основу које имају право на

бесплатан превоз, у 2024. години буде повећан у односу на 2023. годину. Планира се издавање укупно 11.600 опомена и 3.000 доплатних карата.

Месец 2024. год.	Планирани број издатих опомена	Планирани број издатих доплатних карата
јануар	1.095	324
фебруар	943	223
март	965	266
април	880	231
мај	921	219
јун	941	214
јул	895	242
август	955	229
септембар	1.002	278
октобар	963	267
новембар	936	233
децембар	1.104	274
Укупно	11.600	3.000

Планирани број издатих опомена и доплатних карата у 2024. години

У 2024. години у складу са политиком Града у области тарифне политике у систему јавног превоза очекују се промене у односу на реализацију у 2023. години.

Месец 2024. год.	Планирани број продатих месечних карата
јануар	16.944
фебруар	19.835
март	20.859
април	20.020
мај	19.936
јун	19.119
јул	15.950
август	16.395
септембар	18.534
октобар	20.136
новембар	20.381
децембар	20.802
Укупно	228.910

Планирани број продатих месечних карата у 2024. години

Месец 2024. год.	Планирани број продатих полумесечних карата
јануар	3.044
фебруар	577
март	656
април	752
мај	837
јун	879
јул	1.207
август	2.014

септембар	876
октобар	986
новембар	853
децембар	689
Укупно	13.371

Планирани број продатих полумесечних карата у 2024. години

Месец 2024. год.	Планирани број продатих појединачних карата
јануар	496.765
фебруар	492.635
март	576.425
април	501.973
мај	531.646
јун	552.625
јул	452.128
август	527.849
септембар	540.600
октобар	565.738
новембар	531.267
децембар	549.343
Укупно	6.318.994

Планирани број продатих појединачних карата у 2024. години

3.3. Ризици и управљање ризицима

Управљање ризицима је један од основних елемената доброг управљања у предузећу. Оно обухвата идентификовање, мерење и процену ризика са циљем минимизирања његових негативних ефеката на финансијски резултат и остале показатеље пословања.

Правилником о финансијском управљању и контроли Предузећа су уређени начин и поступак успостављања, функционисања и извештавања о систему финансијског управљања и контроле у предузећу. Финансијско управљање и контрола представља свеобухватан систем интерних контрола, који се спроводи политикама, процедурама и активностима које успоставља директор предузећа, са задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће се остварити планирани циљеви предузећа. Највећи део писаних политика и процедура је већ донет, а у току је поступак доношења још неких процедура које се практично примењују, само што нису и нормативно регулисане.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ризик ликвидности и солвентности	1	ниска вероватноћа	2	умерен утицај	2	умерен ризик	2.000	Обезбеђење стабилних новчаних прилива, наплата доспелих потраживања применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату преко приватних извршитеља
Ризик кашњења Града Ниша са уплатама недостајућих финансијских средстава за плаћање рачуна превозника	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	40.000	Праћење финансијске стабилности Града Ниша, који има обавезу да преноси Предузећу средства у висини разлика између укупне вредности пружених услуга јавног превоза путника и укупног износа средстава обезбеђених продајом месечних и појединачних карата
Тржишни ризик	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	3.000	Праћење стања на локалном и националном тржишту, пружање нових услуга и нових начина плаћања
Ценовни ризик	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	10.000	Ценовна стратегија у складу са важећим одлукама, планирање цена на економским принципима. У случају повећања цена услуга превозника, Град Ниш би требало да донесе одлуку о повећању цена карата путника или да смањи обим субвенција појединим категоријама путника.
Законски ризик	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	2.000	Редовно праћење свих законских прописа, интерна контрола законитости пословања, стално унапређење пословних процедура
Судски спорови	2	умерена вероватноћа	3	висок утицај	6	висок ризик	20.000	Праћење судских спорова који су у току и предузимање свих законских активности да се позитивно реше сви поступци
Техничко технолошки ризик	1	ниска вероватноћа	2	умерен утицај	2	умерен ризик	1.000	Усвајање акта о безбедности и здрављу запослених, набавка адекватне заштитне опреме, стручни кадрови и извршиоци, стална обука запослених

Ризик застарелости и немогућности наплате потраживања	2	умерена вероватноћа	2	умерен утицај	4	умерен ризик	500	Стална провера ненаплаћених потраживања, слање опомена дужницима, благовремено покретање судских поступака или поступака принудне наплате ненаплаћених потраживања
---	---	------------------------	---	------------------	---	-----------------	-----	---

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми
избором из падајућег менија:
Број 1 - Ниска вероватноћа
Број 2 - Умерена вероватноћа
Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из
падајућег менија:
Број 1 - Низак утицај
Број 2 - Умерен утицај
Број 3 - Висок утицај

3.4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Уредбом Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. – 2026. година, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 89/2023), Уредбом о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 104/2023) је између осталог, утврђена и обавеза исказивања одређених пословних показатеља (планираног и реализованог капитала, имовине, прихода, расхода, пословног и нето резултата, броја запослених, просечне нето зараде и других показатеља), као и других индикатора којима се може мерити ефикасност пословања предузећа.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	72.427	72.779	73.008	82.193
	Реализација	72.727	73.084	89.650	-
	% одступања реализације од плана	+0%	+0%	+23%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+23%	-8%
Укупна имовина	План	363.177	430.270	400.300	257.675
	Реализација	386.720	492.612	315.095	-
	% одступања реализације од плана	+6%	+14%	-21%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+27%	-36%	-18%
Пословни приходи	План	1.872.800	2.030.365	2.459.876	2.699.452
	Реализација	1.787.266	2.010.266	2.340.622	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+16%	+15%
Пословни расходи	План	1.871.373	2.031.073	2.460.430	2.701.566
	Реализација	1.785.796	2.009.272	2.338.847	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-1%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+16%	+16%
Пословни резултат	План	1.427	-708	-554	-2.114
	Реализација	1.470	994	1.775	-

	% одступања реализације од плана	+3%	-240%	-420%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-32%	-79%	-219%
Нето резултат	План	227	192	145	685
	Реализација	240	443	870	-
	% одступања реализације од плана	+6%	+130%	+501%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+84%	+97%	-21%
Број запослених на дан 31.12.		115	118	122	121
	Реализација	115	118	112	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+3%	-5%	+8%
Просечна нето зарада	План	65.531	66.588	73.551	83.772
	Реализација	60.873	65.923	72.396	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-1%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+10%	+16%
Инвестиције	План		7.500	8.300	13.300
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	-100%	-100%	-100%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%

Прилог 4а

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	10375	6980	7.270	11.653
ROA	0,27	0,06	0,28	0,27
ROE	1,72	0,33	0,97	0,83
Оперативни новчани ток	-36604	-7945	-47.357	-6.274
Дуг / капитал	548,49	431,74	251,47	213,50
Ликвидност	116,28	126,63	156,31	167,05
% зарада у пословним приходима	9,21	8,29	7,25	8,01

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

		у 000 динара			
		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	130.000			
	Пренето	220.451			
	Реализовано	220.451			
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	130.000	0	0	0
	Пренето	220.451	0	0	0
	Реализовано	220.451	0	0	0

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Анализом планираних и реализованих индикатора пословања у периоду од 2021. до 2024. године, приказаних у Прилогу 4, може се, између осталог, закључити следеће:

- Укупни капитал Предузећа се у задње три године повећавао, новим улозима оснивача и расподелом дела нето добити за повећање основног капитала;
- Пословни приходи и расходи Предузећа су се из године у годину стално повећавали;
- Просечна зарада у Предузећу се такође сваке године повећавала, првенствено због повећања минималне цене рада;
- Процентуално учешће зарада у пословним приходима је релативно мало (испод 10%).

3.5. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања

Ради обезбеђења што квалитетнијег и ефикаснијег управљања свим пословним процесима и ресурсима у Предузећу, из године у годину се све више ради на унапређењу корпоративног управљања. Тиме се стварају услови за што ефикаснију контролу свих пословних и финансијских активности Предузећа, већа транспарентност у раду, што професионалнији однос свих запослених према послу и у контактима са пословним партнерима и грађанима, односно корисницима услуга јавног превоза путника, као и за потпуно и тачно извештавање и објављивање свих информација о раду Предузећа.

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, чланови Надзорног одбора и пословодства предузећа су већ присуствовали семинарима посвећеним корпоративном управљању, а и у 2024. години ће се додатно стручно усавршавати у овој области.

4. Планирани извори прихода и расхода по наменама

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године

Прилог 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	22.000	21.425	20.500	19.000
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	5.000	5.000	5.000	5.000
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.000	5.000	5.000	5.000
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				

017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)		17.000	16.425	15.500	14.000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	17.000	16.425	15.500	14.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)		0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартисе од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6.500	6.500	6.500	7.000

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030				
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)		221.726	231.481	230.559	231.675
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.100	1.100	1.100	1.300
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	800	800	800	1.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	300	300	300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	145.134	123.201	137.652	147.282
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	21.000	28.000	21.000	25.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	124.134	95.201	116.652	122.282
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	43.000	67.483	51.000	55.100
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	43.000	67.483	51.000	55.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				100
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.225	5.150	6.250	5.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				

236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	4.225	5.150	6.250	5.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19.267	25.547	25.557	13.993
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9.000	9.000	9.000	9.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	250.226	259.406	257.559	257.675
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060	250.000	250.000	250.000	250.000
	А. КАПИТАЛ	0401				
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0		90.408	90.193	90.137	82.193
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	49.073	49.073	49.073	57.754
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23.754	23.754	23.754	23.754
330 и потражн и салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17.581	17.366	17.310	685
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17.031	17.031	17.031	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	550	335	279	685
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	34.850	34.480	35.300	36.800
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	34.850	34.480	35.300	36.800
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	15.350	14.980	15.800	16.800
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				

40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19.500	19.500	19.500	20.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	124.213	134.051	131.657	138.682
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				

423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	300	300	300	300
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	99.668	106.433	102.822	108.382
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	99.668	106.433	102.822	108.382
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	25.000	28.000	29.000	30.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20.000	23.000	24.000	25.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.000	4.000	4.000	4.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1.000	1.000	1.000	1.000
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	250.226	259.406	257.559	257.675
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	250.000	250.000	250.000	250.000

4.2. Биланс успеха за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.202 4	План 01.01- 30.06.2024	План 01.01- 30.09.2024	План 01.01- 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001				
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)		657.010	1.341.490	2.075.150	2.699.452
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	650.760	1.331.990	2.062.400	2.684.452
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	650.760	1.331.990	2.062.400	2.684.452
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6.250	9.500	12.750	15.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	659.159	1.344.154	2.077.790	2.701.566
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.175	7.350	9.525	13.700
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	58.265	110.879	163.173	216.258
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	43.309	86.655	129.884	173.519
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.561	13.128	19.678	26.288
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.395	11.096	13.611	16.451

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.659	6.805	8.562	10.468
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	584.550	1.206.100	1.877.000	2.428.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.510	13.020	19.530	31.640
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	2.149	2.664	2.640	2.114
	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.500	2.000	2.500	3.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.500	2.000	2.500	3.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	B. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	251	351	401	501
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	250	350	400	500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	1	1	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.249	1.649	2.099	2.499
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	150	250	350	500
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.500	2.750	2.850	3.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	800	1.000	1.500	2.000
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	661.010	1.346.240	2.080.500	2.705.452
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	660.360	1.345.755	2.080.041	2.704.567

	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)					
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1043 - 1044) \geq 0$	1045	650	485	459	885
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1044 - 1043) \geq 0$	1046				
69-59	Љ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	100	150	180	200
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049	550	335	279	685
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	550	335	279	685
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

**4.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2024.
до 31.12.2024. године**

Прилог 56

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године**

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	730.625	1.317.530	1.870.635	2.459.787
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	723.025	1.306.530	1.856.135	2.441.787
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.600	2.000	2.500	3.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.000	9.000	12.000	15.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	731.625	1.313.750	1.866.595	2.466.061
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	667.000	1.195.000	1.698.720	2.263.710
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	45.000	90.000	135.000	170.351
4. Плаћене камате у земљи	3010	625	1.250	1.875	2.500
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	1.500	2.500	3.500	4.500
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.500	25.000	27.500	25.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		3780	4040	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1.000			6274
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	14.000	12.500	12.750	14.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.000	12.500	12.750	14.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.000	12.500	12.750	14.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	730.625	1.317.530	1.870.635	2.459.787
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	745.625	1.326.250	1.879.345	2.480.061
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	15.000	8.720	8.710	20.274
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	34.267	34.267	34.267	34.267
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055				
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		19.267	25.547	25.557	13.993

4.4. Структура планираних прихода и расхода

4.4.1. Структура планираних прихода

Ред. бр.	Рачун групе	Врста прихода	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
1	61	Приходи од услуга јавног превоза путника	2.200.000.000,00	2.100.000.000,00	2.400.000.000,00
2	61	Приходи од услуга организ., контр. и реализ. јавног превоза путника	213.042.836,00	213.042.833,33	236.285.060,30

3	61	Приходи од издатих легитимација, опомена и доплатних карата	33.833.520,67	18.706.971,36	48.166.798,67
4	65	Други пословни приходи	13.000.000,00	8.872.600,00	15.000.000,00
5	66	Финансијски приходи	2.500.000,00	1.215.000,00	3.000.000,00
6	67	Остали приходи	1.000.000,00	580.000,00	3.000.000,00
УКУПНО			2.463.376.356,67	2.342.417.404,69	2.705.451.858,97

4.4.2. Структура планираних расхода

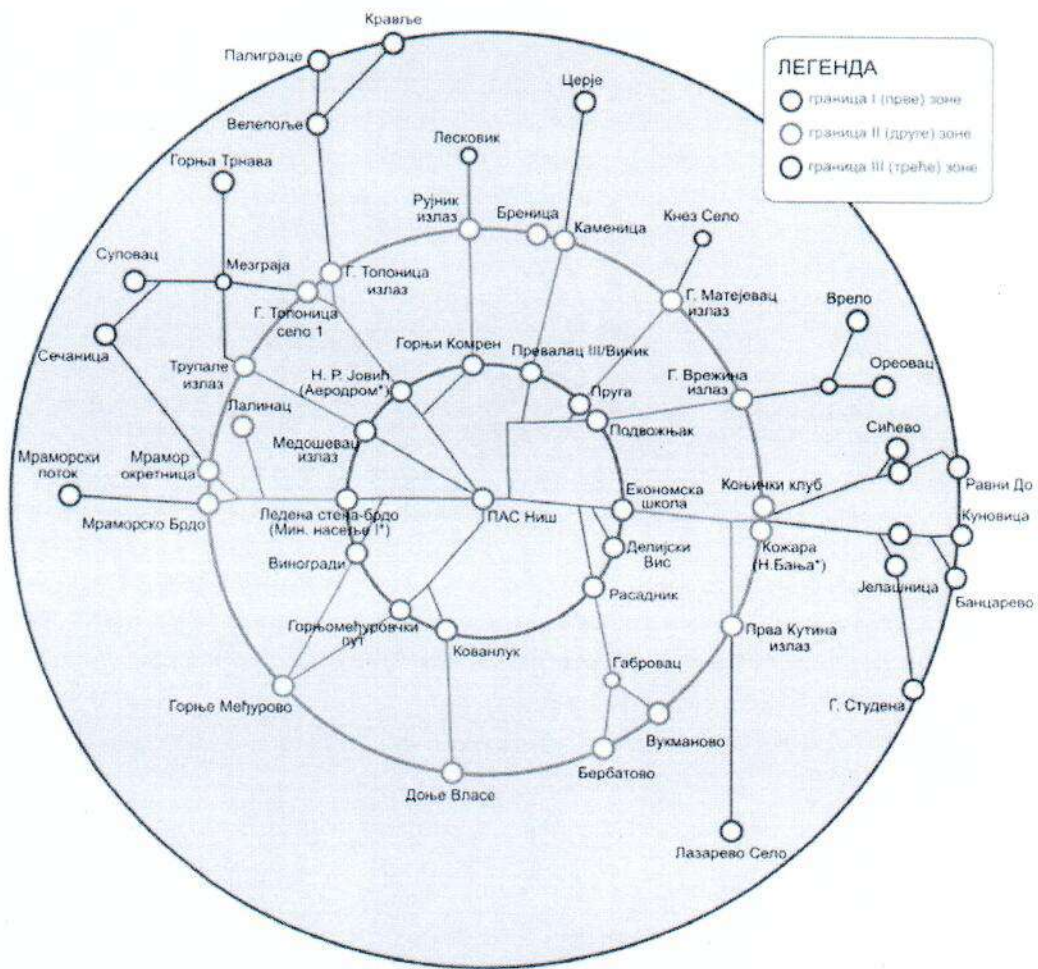
Ред. бр.	Број рачуна	Врста расхода	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.
1	512	Трошкови осталог режијског материјала	3.600.000,00	3.599.725,00	4.000.000,00
2	512	Трошкови канцеларијског материјала	600.000,00	295.875,00	300.000,00
3	512	Трошкови потрошног материјала	1.100.000,00	983.477,53	1.000.000,00
4	512	Трошкови материјала за тек. и инвест. одрж. основних средстава	50.000,00	49.755,00	100.000,00
5	513	Трошкови горива	2.500.000,00	2.489.995,00	2.700.000,00
6	513	Трошкови електричне, топлотне и друге енергије	1.500.000,00	1.497.635,00	2.000.000,00
7	514	Трошкови резервних делова	550.000,00	548.998,00	1.000.000,00
8	515	Трошкови алата и инвентара	1.500.000,00	1.497.999,00	2.300.000,00
9	515	Трошкови ауто гума	300.000,00	217.086,08	300.000,00
10	520	Трошкови зарада	152.664.346,00	134.640.463,00	173.518.785,40
11	521	Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	24.655.291,88	20.398.030,14	26.901.484,95
12	522	Трошкови по основу уговора о делу	270.000,00	270.000,00	270.000,00
13	525	Трошкови закупнина од физичких лица	900.000,00	900.000,00	1.400.000,00
14	526	Трошкови накнада члановима УО и НО	1.500.000,00	1.481.481,60	1.481.481,60
15	529	Трошкови службених путовања	520.000,00	520.000,00	800.000,00
16	529	Трошкови превоза запослених на посао и са посла	3.800.000,00	3.800.000,00	4.200.000,00
17	529	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	5.600.000,00	5.600.000,00	5.800.000,00
18	529	Трошкови за отпрем. приликом одл. у пензију, помоћ, одмор и рекреацију запосл.,	1.980.000,00	1.980.000,00	2.500.000,00

		поводом Нове године, Божића и остало			
19	530	Трошкови производних услуга за вршење услуга	2.200.000.000,00	2.100.000.000,00	2.400.000.000,00
20	531	Трошкови транспортних услуга	2.600.000,00	2.200.000,00	3.000.000,00
21	532	Трошкови одржавања основних средстава	600.000,00	600.000,00	1.500.000,00
22	533	Трошкови закупа покретних и непокретних ствари	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
23	535	Трошкови рекламе и пропаганде	5.400.000,00	5.400.000,00	5.400.000,00
24	539	Трошкови осталих услуга	7.600.000,00	7.599.575,00	11.600.000,00
25	540	Трошкови амортизације	4.900.400,00	6.200.400,00	10.468.100,00
26	545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
27	549	Остала дугорочна резервисања	2.000.000,00	2.000.000,00	500.000,00
28	550	Трошкови непроизводних услуга	12.000.000,00	12.000.000,00	14.000.000,00
29	551	Трошкови репрезентације	940.000,00	940.000,00	940.000,00
30	552	Трошкови премија осигурања	4.700.000,00	4.646.555,00	4.700.000,00
31	553	Трошкови платног промета	1.600.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00
32	554	Трошкови чланарина	700.000,00	700.000,00	700.000,00
33	555	Трошкови пореза и других накнада	300.000,00	290.554,00	300.000,00
34	559	Остали нематеријални трошкови	6.000.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00
35	562	Расходи камата	100.000,00	200.000,00	500.000,00
36	563	Негативне курсне разлике	1.000,00	93,83	1.000,00
37	576	Расходи по основу директних отписа потраживања	500.000,00	500.000,00	500.000,00
38	579	Остали непоменути расходи	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
39	585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	500.000,00	500.000,00	500.000,00
40	591	Ванредни расходи по основу исправки грешака из ранијих година	200.000,00		200.000,00
УКУПНО			2.463.231.037,88	2.341.547.698,18	2.704.767.462,99

4.5. Елементи за образовање цена

Елементи за образовање цена комуналних услуга у ЈГПП-у чине:

1. врста, обим и квалитет услуга који се утврђују стандардима и нормативима које је прописао надлежни орган;
2. вредност средстава ангажованих у пружању услуга;
3. обим и квалитет уложеног рада у обављању комуналних услуга;
4. висина материјалних трошкова у обављању комуналних услуга, према стандардима и нормативима утрошака енергије, материјалних и других трошкова или планских калкулација и других елемената у зависности од услова на тржишту и специфичности појединих комуналних услуга.



Интегрисани зонски тарифни систем

Избор тарифног система је од увек представљао један од најсложенијих проблема у јавном превозу. Како није могуће сваком путнику утврдити индивидуалну цену, неопходно је одредити групне цене. Због дисперзије града, у Нишу је формиран зонски тарифни систем где цена превоза зависи од броја пређених тарифних зона на мрежи.

Подручје Града Ниша је подељено на укупно три зоне, при чему шири центар града представља унутрашњу зону у којој је измена путника највећа и на коју се додају спољне

зоне. Границе зона нису концентрични кругови, већ затворене кружне линије, јер морају да се поклапају са станицама на којима се врши највећа измена путника. Овде се води рачуна да границе зона не пресецају делове града који представљају целину. Битно је напоменути да овакав систем омогућава да се уведе аутоматизација наплате без већих тешкоћа.

Цене превоза треба одржавати на нивоу који је прихватљив за грађане, али се при том мора водити рачуна да не дође до угрожавања интереса осталих учесника у систему ЈГПП-а у Нишу.

Градско веће Града Ниша је Решењем о утврђивању цена услуга превоза у јавном градском и приградском превозу путника на територији града Ниша („Службени лист града Ниша“, бр. 80/2023 и 84/2023-испр) утврдило цене месечних, полумесечних и појединачних карата, као и категорије путника које имају право на бесплатан или повлашћени превоз.

4.6. Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће не добија средства из буџета Републике Србије или из буџета Града Ниша, на име класичних субвенција за покриће редовних трошкова пословања.

Уговором 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 Предузећу из градског буџета плаћа накнаду за обављање поверене делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у јавном превозу путника на територији Града Ниша, као и да за услуге јавног превоза путника, извршене од стране превозника, на рачун Предузећа преноси средства у висини разлика између укупне вредности тих услуга по њиховим рачунима и укупног износа средстава обезбеђених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, како би Предузеће могло да у потпуности измирује обавезе према превозницима.

Пошто се не ради о класичним субвенцијама, дотацијама и другим исплатама из буџета којима се дотира рад Предузећа, него практично о плаћању услуга по уговору о обављању поверене комуналне делатности, Одлукама о буџету Града Ниша су средства за те намене и планирана на групи конта 423000 – Услуге по уговору. Из тих разлога и после консултација са надлежном Градском управом за комуналне делатности и инспекцијске послове Града Ниша, Програмом пословања Предузећа за 2024. годину, средства која се издвајају из градског буџета за те намене, нису ни планирана на позицији субвенција и осталих прихода из буџета.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Прилог 6

у динарима

01.01-31.12.2024. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године

	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

4.7. Трошкови запослених

Прилог 7

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	107.678.664	97.300.789	30.359.546	60.745.394	91.049.044	121.636.669
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	152.664.346	134.640.463	43.308.910	86.655.341	129.884.513	173.518.785
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	177.319.638	155.038.493	49.870.210	99.783.625	149.562.017	199.806.881
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	122	112	122	122	121	121
4.1.	- на неодређено време	112	102	112	112	111	111
4.2.	- на одређено време	10	10	10	10	10	10
5	Накнаде по уговору о делу	270.000	270.000	135.000	270.000	270.000	270.000

6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	3	1	2	2	3
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	900.000	900.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	3	4	4	4	4	4
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.500.000	1.481.482	370.370	740.741	1.111.111	1.481.481
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.800.000	3.800.000	1.100.000	2.200.000	3.300.000	4.200.000
20	Дневнице на службеном путу	270.000	270.000	140.000	230.000	300.000	430.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	250.000	250.000	100.000	175.000	250.000	370.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	850.000	699.999			600.000	600.000
23	Број прималаца отпремнине	2				1	1
24	Јубиларне награде	570.000	673.816	150.000	450.000	1.250.000	1.250.000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	7	1	2	5	5
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	6.880.000	5.615.084	6.049.000	6.480.000	6.880.000	7.200.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	500.000	500.000				500.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200.000	200.000	150.000	300.000	450.000	600.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Напомињемо да су у горњој табели, на редном броју 11 – Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, исказане планиране обавезе према четири физичка лица по уговорима о закупу пословног простора. С обзиром да је током 2023. године узет у закуп нови пословни простор за потребе архивирања документације, на име ових накнада је за 2024. годину планиран укупан износ од 1.400.000 динара. Планирани су и већи трошкови

службених путовања на име континуиране едукације запослених из разлога честих измена и допуна законских прописа.

5. Планирани начин расподеле добити – покрића губитка

Предузеће процењује да ће пословну 2023. годину завршити са нето добитком у износу од 869.706,51 динара. Расподела планиране добити ће бити извршена у складу са одлуком о буџету Града Ниша за 2024. годину и статутом Предузећа.

Расподела нето добити по редовним годишњим финансијским извештајима Предузећа за 2020., 2021. и 2022. годину је извршена на следећи начин:

Година	Укупан износ нето добити у дин.	Расподела остварене нето добити у дин.	
		Буџет Града Ниша	Повећање капитала Предузећа
2020.	1.250.591,41	62.529,57	1.188.061,84
2021.	305.875,76	152.937,88	152.937,88
2022.	374.887,83	187.443,92	187.443,91

Делови добити по финансијским извештајима за 2020., 2021. и 2022. годину су распоређени на повећање основног капитала Предузећа, а расположива ликвидна средства по том основу су употребљена за унапређење система јавног превоза путника, пружањем додатних услуга путницима (могућност провере времена доласка аутобуса на одређено стајалиште, плаћање појединачних карата путем електронских новчаника и платним картицама и друго).

6. План зарада и запошљавања

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	1	0
2	Извршни директор	1	1	1	1	0
3	Помоћник директора	1	1	1	1	0

4	Саветник директора	1	1	1	1	0
5	Интерни ревизор	1	1	1	1	0
6	Служба за интерну контролу	3	3	3	3	0
7	Сектор за контролу мониторинг и управљање системом превоза	22	73	72	64	8
8	Сектор за правне економске и опште послове	25	31	32	30	2
УКУПНО:		55	112	112	102	10

Напомињемо да је у горњој табели, у колони „Број извршилаца“, наведен број извршилаца на неодређено време, утврђен Правилником о унутрашњој организацији и системазизацији послова у Предузећу, а у колони „Број запослених по кадровској евиденцији“, дат је број запослених на неодређено време и одређено време по основу повећаног обима посла (збир задње две колоне).

6.2. Квалификациона, старосна и полна структура и структура према времену проведеном у радном односу

Прилог 9

Квалификациона структура

Редн и број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	40	40	3	3
2	ВС	6	6		
3	ВКВ				
4	ССС	66	75		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		112	121	3	3

Старосна структура

Редн и број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	5	5
2	31 до 40	32	32
3	41 до 50	38	45
4	51 до 60	30	32
5	Преко 61	7	7
УКУПНО		112	121
Просечна старост		45	45

Структура по полу

Структура по времену у радном односу

Редн и број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.20 23.	Број на дан 31.12.20 24.	Број на дан 31.12.20 23.	Број на дан 31.12.20 24.
1	Мушки	64	71	2	2
2	Женск и	48	50	1	1
УКУПНО		112	121	3	3

Редн и број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	5	5
2	5 до 10	18	21
3	10 до 15	31	40
4	15 до 20	23	18
5	20 до 25	12	10
6	25 до 30	9	10
7	30 до 35	10	12
8	Преко 35	4	5
УКУПНО		112	121

6.3. Динамика запошљавања

Процењујемо да ће Предузеће 2023. годину завршити са 102 запослених на неодређено време и са 10 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 159/2020), у првом кварталу 2024. године је планирано запошљавање десеторо запослених на неодређено време ради попуњавања упражњеног радног места, утврђених Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Предузећу.

Укупан број запослених, планиран овим програмом, је у складу са Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Службени лист града Ниша“, бр. 106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 63/2019, 69/2019 и 85/2019).

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	112		Стање на дан 30.06.2024. године	122
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	1
1			1	Престанак радног односа због одласка запосленог у старосну пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	10		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	Заснивање радног односа на неодређено време ради попуњавања упражњеног радног места	10	1		
			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	122		Стање на дан 30.09.2024. године	121
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	122		Стање на дан 30.09.2024. године	
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	122		Стање на дан 31.12.2024. године	121

6.4. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. и 2024. годину - бруто 1

Прилог 11

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ**				НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			у динарима
	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	
I	108	10.882.126	100.760	104	10.136.987	97.471				4	745.139	186.285	
II	112	11.071.155	98.850	108	10.351.352	95.846				4	719.803	179.951	
III	108	11.155.121	103.288	103	10.340.033	100.389	1	86.266	86.266	4	728.822	182.206	
IV	109	10.716.338	98.315	104	9.913.207	95.319	1	78.135	78.135	4	724.996	181.249	
V	108	11.467.636	106.182	103	10.647.618	103.375	1	87.005	87.005	4	733.013	183.253	
VI	108	11.455.850	106.073	103	10.635.554	103.258	1	89.511	89.511	4	730.785	182.696	
VII	107	11.035.889	103.139	102	10.227.097	100.266	1	80.290	80.290	4	728.502	182.126	
VIII	106	11.038.829	104.140	101	10.221.014	101.198	1	86.309	86.309	4	731.506	182.877	
IX	110	10.796.426	98.149	103	9.893.696	96.055	3	174.109	58.036	4	728.621	182.155	
X	109	11.436.333	104.920	102	10.444.766	102.400	3	263.228	87.743	4	728.339	182.085	
XI	112	11.794.130	105.305	104	10.680.200	102.694	4	365.000	91.250	4	748.930	187.233	
XII	112	11.790.630	105.273	104	10.672.700	102.622	4	369.000	92.250	4	748.930	187.233	
УКУПНО	1.309	134.640.463	1.234.395	1.241	124.164.224	1.200.893	20	1.678.853	836.795	48	8.797.386	2.199.347	
ПРОСЕК	109	11.220.039	102.866	103	10.347.019	100.074	10	167.885	83.680	4	733.116	183.279	

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

У складу са Колективним уговором у Предузећу, запосленима које су на породичњском одсуству и одсуству ради неге детета, као и запосленима који су одсутни по основу привремене спречености за рад дуже од 30 дана, месечно се исплаћује по 1/12 регреса за коришћење годишњег одмора. Накнаде зарада за ове запослене се исплаћују на терет надлежних државних фондова, али не и накнаде трошкова регреса, који падају на терет Предузећа. Зато се подаци о исплаћеним масама зарада у 2023. години, наведени у горњој табели, разликују од података из поднетих образаца ЗИП-1. Укупне масе исплаћених зарада, у које су укључени и трошкови регреса за ове запослене, су мање од планираних маса зарада за сваки месец 2023. године.

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто I

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	122	14.650.891	120.089	108	12.805.877	118.573	10	1.096.084	109.608	4	748.930	187.233
II	122	14.308.759	117.285	108	12.545.889	116.166	10	1.013.940	101.394	4	748.930	187.233
III	122	14.349.259	117.617	108	12.590.389	116.578	10	1.009.940	100.994	4	748.930	187.233
IV	122	14.401.321	118.044	108	12.608.629	116.747	10	1.043.762	104.376	4	748.930	187.233
V	122	14.686.191	120.379	108	12.849.077	118.973	10	1.088.184	108.818	4	748.930	187.233
VI	122	14.258.918	116.876	108	12.524.470	115.967	10	985.518	98.552	4	748.930	187.233
VII	121	14.521.491	120.012	107	12.684.377	118.546	10	1.088.184	108.818	4	748.930	187.233
VIII	121	14.386.721	118.899	107	12.590.229	117.666	10	1.047.562	104.756	4	748.930	187.233
IX	121	14.320.959	118.355	107	12.556.089	117.347	10	1.015.940	101.594	4	748.930	187.233
X	121	14.575.291	120.457	107	12.726.177	118.936	10	1.100.184	110.018	4	748.930	187.233
XI	121	14.362.859	118.701	107	12.593.989	117.701	10	1.019.940	101.994	4	748.930	187.233
XII	121	14.696.121	121.456	107	12.855.029	120.140	10	1.092.162	109.216	4	748.930	187.233
УКУПНО	1.458	173.518.785	1.428.169	1.290	151.930.221	1.413.338	120	12.601.404	1.260.140	48	8.987.160	2.246.790
ПРОСЕК	122	14.459.899	119.014	108	12.660.852	117.778	10	1.050.117	105.012	4	748.930	187.233

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

6.5. Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

Средства за исплату зарада за 2024. годину су планирана у складу са Законом о раду, Законом о јавним предузећима, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбом Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. – 2026. година, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Уредбом о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, Закључком Градског већа број 1557-27/2021-03 од 17.12.2021. године, Закључком Градског већа број 1657-9/2023-03 од 01.12.2023. године, као и у складу са Колективним уговором у Предузећу.

Одлуком Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период јануар – децембар 2024. године („Сл. гласник РС“, бр. 79/2023), утврђена је нова минимална цена рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, у износу од 271,00 динара („нето“), по радном часу. То значи да ће, у односу на 2023. годину, када је минимална цена рада износила 230,00 динара по радном часу, доћи до повећања у износу од 41 динар по радном часу, односно до процентуалног повећања од 17,83%.

У складу са одредбама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Колективног уговора у Предузећу, планирано је и одређено повећање масе за зараде по основу времена проведеног на раду (минули рад), као и на име повећања накнада трошкова за исхрану у току рада (топли оброк) и регреса за коришћење годишњег одмора због повећања просечне зараде по запосленом у Републици Србији.

Планирано повећање масе за зараде запослених у 2024. години и просечне зараде запослених је у складу са Закључком Градског већа број 1557-27/2021-03 од 17.12.2021. године, Закључком Градског већа број 1657-9/2023-03 од 01.12.2023. године.

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	122	16.870.501	138.283	108	14.745.967	136.537	10	1.262.141	126.214	4	862.393	215.598
II	122	16.476.536	135.054	108	14.446.591	133.765	10	1.167.552	116.755	4	862.393	215.598
III	122	16.523.172	135.436	108	14.497.833	134.239	10	1.162.946	116.295	4	862.393	215.598
IV	122	16.583.122	135.927	108	14.518.836	134.434	10	1.201.892	120.189	4	862.393	215.598
V	122	16.911.149	138.616	108	14.795.712	136.997	10	1.253.044	125.304	4	862.393	215.598
VI	122	16.419.145	134.583	108	14.421.927	133.536	10	1.134.824	113.482	4	862.393	215.598
VII	121	16.721.497	138.194	107	14.606.060	136.505	10	1.253.044	125.304	4	862.393	215.598
VIII	121	16.566.310	136.912	107	14.497.649	135.492	10	1.206.268	120.627	4	862.393	215.598
IX	121	16.490.585	136.286	107	14.458.336	135.125	10	1.169.855	116.986	4	862.393	215.598
X	121	16.783.448	138.706	107	14.654.193	136.955	10	1.266.862	126.686	4	862.393	215.598
XI	121	16.538.833	136.685	107	14.501.978	135.533	10	1.174.461	117.446	4	862.393	215.598
XII	121	16.922.584	139.856	107	14.802.566	138.342	10	1.257.625	125.763	4	862.393	215.598
УКУПНО	1.458	199.806.881	1.644.537	1.290	174.947.649	1.627.459	120	14.510.517	1.451.052	48	10.348.715	2.587.179
ПРОСЕК	122	16.650.573	137.045	108	14.578.971	135.622	10	1.319.138	120.921	4	862.393	215.598

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

6.6. Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	71.995	52.639	80.884	59.200
	Највиша зарада	182.352	130.000	185.449	130.000
Пословодство	Најнижа зарада	170.289	121.543	185.449	130.000
	Највиша зарада	189.485	135.000	192.582	135.000

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Директор	Најнижа зарада	189.485	135.000	192.582	135.000
	Највиша зарада	189.485	135.000	192.582	135.000

Зараде директора и пословодства су исплаћене у 2023. години и планиране за 2024. годину у складу са Закључком Градског већа број:1557-27/2021-03 од 17.12.2021. године.

6.7. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора у нето и бруто износу

Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Службени гласник РС“, бр. 102/2016) је прописано да износ нето накнаде за рад председника и чланова у надзорном одбору јавног предузећа, не може бити виша од просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу у години која претходи календарској години, за годину за коју се одређује висина накнаде. Истом одлуком је прописано и да накнада председника надзорног одбора јавног предузећа не може бити виша од износа из става 1. ове тачке, увећаног за 20%.

Прилог 12

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
УКУПНО	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
ПРОСЕК	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у
динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланов а	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
II	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
III	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
IV	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
V	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VI	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
VIII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
IX	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
X	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
XI	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
XII	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2
Укупно	1.481.481	555.556	462.963	24	1.481.481	555.556	462.963	24
Просек	123.457	46.296	38.580	2	123.457	46.296	38.580	2

6.8. Накнаде за рад Комисије за ревизију

Одредбом члана 55. став 1. Закона о јавним предузећима, прописано је да јавно предузеће чији је оснивач Република Србија има комисију за ревизију.

Оснивач предузећа је Град Ниш, тако да нема обавезу да именује комисију за ревизију. Зато се овим програмом не планирају средства за те намене.

Прилог 13

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у
динарим
а

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у
динарим
а

Месец	Комисија за ревизију реализација 2023. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

7. Кредитна задуженост

Предузеће је током 2023.године имало финансијских потешкоћа у пословању изазваних Пресудом Привредног апелационог суда 7 ПЖ 2449/22 од 27.07.2023.године. Из тог разлога се у 2024.години планира узимање over draft кредита у износу до 50.000.000,00 динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почетка	Период почека (Grac period)	Датум прве отплате	Каматна стапка	Број отплате	План плаћања по кредити за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
											Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор			Да/Не											
Кредитор ће бити изабран након спроведеног поступка набавке	дозвољено прекорачење	ред	не	0	2024.	12.	-	31.1.2024.	10 %	12.	50.000.000	5.000.000	0	0
.....														
Страни кредитор														
.....														
Укупно кредитно задужење				0							50.000.000	5.000.000	0	0
од чега за ликвидност														
од чега за капиталне пројекте													0	0

8. Планиране набавке

Доњом табелом су обухваћена планирана финансијска средства за набавке добара и услуга потребних за редовно обављање поверених делатности предузећа. У складу са одредбама Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019 и 92/2023) и Правилника предузећа о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начину планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује бр. 2510-1/20 од 02.09.2020. године, спроводиће се све набавке добара и услуга за које су наручиоци у обавези да примењују одредбе овог закона. Набавке добара и услуга обухваћених доњом табелом, на које се одредбе Закона о јавним набавкама не примењују, спроводиће се у складу са одредбама наведеног правилника предузећа.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15.

у динарима

Ред бр	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
	Добра					
1.	Штампани материјал	3.599.725	1.000.000	3.000.000	3.500.000	4.000.000
2.	Канцеларијски материјал	295.875	100.000	200.000	250.000	300.000
3.	Фолија за легитимације	250.000	100.000	200.000	250.000	300.000
4.	Средства за хигијену, дезинфекцију и дератизацију	283.477	100.000	150.000	175.000	200.000
5.	Остали потрошни материјал	450.000	200.000	350.000	400.000	500.000
6.	Материјал за одржавање основних средстава	49.755	25.000	50.000	75.000	100.000
7.	Гориво и мазира	2.489.995	675.000	1.350.000	2.025.000	2.700.000
8.	Електрична и топлотна енергија	1.497.635	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
9.	Резервни делови за одржавање	548.998	300.000	600.000	750.000	1.000.000
10.	Радна и заштитна одећа и опрема	450.000	300.000	600.000	600.000	600.000
11.	Рачунари и остала техника	598.200	350.000	700.000	800.000	1.100.000
12.	Канцеларијски намештај и опрема	449.799	200.000	400.000	500.000	600.000
13.	Ауто гуме	217.086	100.000	250.000	275.000	300.000
14.	Новогодишњи пакетићи	500.000	0	0	0	500.000
15.	Репрезентација у сопственим просторијама	200.000	150.000	300.000	350.000	400.000
16.	Уређаји за читавање возних исправа	0	8.300.000	8.300.000	8.300.000	8.300.000
17.	Стручна литература	250.000	300.000	400.000	450.000	500.000
	Укупно добра:	12.130.545	12.700.000	17.850.000	20.200.000	23.400.000
	Услуге					

1	Услуга превоза путника на територији Града Ниша	2.100.000.000	600.000.000	1.200.000.000	1.800.000.000	2.400.000.000
2	Телекомуникационе услуге	1.800.000	650.000	1.200.000	1.850.000	2.600.000
3	Услуге преноса писама и поштиљки	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
4	Сервис путничких возила	600.000	375.000	800.000	1.200.000	1.500.000
5	Закуп пословног простора и друге непокретне имовине	6.500.000	1.325.000	2.550.000	5.000.000	6.500.000
6	Огласи на ТВ и радију и осталим медијима	5.400.000	1.880.000	4.000.000	5.000.000	5.400.000
7	Услуге продаје карата од стране трећег лица	900.000	250.000	500.000	750.000	900.000
8	Комуналне услуге	500.000	87.500	180.000	450.000	500.000
9	Услуге заштите на раду	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
10.	Остале производне услуге	1.199.575	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
11.	Одјављивање ГПС система и система за продају појединачних карата	4.900.000	1.875.000	3.750.000	5.625.000	7.500.000
12.	Израда и одржавање програма	0	5.150.000	5.300.000	5.450.000	5.600.000
13.	Услуге ревизије финансијских извештаја	300.000	80.000	160.000	240.000	320.000
14.	Правне услуге у поступку извршења	9.000.000	2.325.000	4.650.000	6.975.000	9.300.000
15.	Правне услуге месечна накнада	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000
16.	Правне услуге у поступцима пред судом	700.000	225.000	450.000	675.000	900.000
17.	Здравствене услуге	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
18.	Стручно усавршавање и учешће на семинарима	200.000	217.500	435.000	652.500	870.000
19.	Паркирање службених возила	200.000	62.500	125.000	187.500	250.000
20.	Остале непроизводне услуге	440.000	125.000	250.000	375.000	500.000
21.	Чишћење просторија и перона	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
22.	Услуге консалтинга	0	700.000	700.000	700.000	700.000
23.	Угоститељске услуге	740.000	200.000	400.000	500.000	540.000
24.	Осигурање	4.346.555	625.000	1.250.000	1.875.000	4.700.000
25.	Услуге обезбеђења и преноса новца	200.000	62.500	125.000	187.500	250.000
26.	Закуп програма за рачуноводство	450.000	200.000	400.000	600.000	800.000
27.	Таксе, претплате	1.350.000	700.000	1.500.000	2.000.000	2.000.000
28.	Остали нематеријални трошкови	3.750.000	1.112.500	2.240.000	3.350.000	4.450.000
29.	Уговори о делу	270.000	135.000	270.000	270.000	270.000
30.	Закуп од физичких лица	900.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000
	Укупно услуге:	2.146.306.130	619.627.500	1.233.765.000	1.847.707.500	2.461.410.000
	Укупно радови:					
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ	2.158.436.675	632.327.500	1.251.615.000	1.867.907.500	2.484.810.000

У горњој табели су, у оквиру планираних средстава за услуге, на редном броју 1. наведена средства намењена за набавку услуга превоза путника на територији града Ниша, планирана у укупној вредности од 2.400.000.000,00 динара. Крајем 2019. је започет, а почетком 2020. године окончан отворени поступак јавне набавке, потписивањем уговора о јавно – приватном партнерству у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, са превозницима којима су додељени уговори. Ови уговори су закључени на период од седам година, тако да се у 2024. години неће спроводити поступак јавне набавке, а напред наведени износ је утврђен на основу планираног реда вожње на годишњем нивоу и уговорених цена превоза путника са превозницима.

Све остале позиције наведене у горњој табели су далеко мање вредности у односу на услуге превоза путника.

9. План инвестиција

У циљу повећања ефикасности рада службе за контролу јавног превоза, у 2024. години се планира набавка 60 уређаја за читавање возних исправа путника. Имплементацијом новог система превоза, почев од фебруара 2020. године и омогућавањем плаћања карата за јавни превоз путника путем електронских новчаника и платним картицама, наметнула се и потреба за набавком наведених уређаја како би контрола путника била ефикаснија. Наведени уређаји би убрзали рад контролора, што би за последицу имало и већи број контрола по једној смени, а самим тим и повећање прихода од превоза, јер би се тиме још више смањио број путника без купљене карте. Наведени уређаји би омогућили и „on line“ праћење рада службе контроле јавног превоза и израду детаљнијих извештаја о броју контрола, броју путника без карте по појединим линијама, што би омогућило и чешће контроле на линијама где је највећи број путника без карте.

Набавка ових уређаја је планирана и програмом пословања Предузећа за 2023. годину. Међутим, због поремећаја на светском тржишту до којих је дошло почетком 2020. године, избијањем пандемије болести коју изазива корона вирус (COVID – 19), а посебно после избијања ратних сукоба у Украјини, почетком 2022. године и финансијских потешкоћа у пословању изазваних Пресудом Привредног апелационог суда 7 ПЖ 2449/22 од 27.07.2023.године, набавка ових уређаја није могла да се реализује у 2023. години, па се зато овим програмом планира реализација ове инвестиције.

Укупна процењена вредност набавке ових 60 уређаја је 8.300.000,00 динара без ПДВ-а, односно 9.960.000,00 динара са ПДВ-ом. Предузеће може да, по основу набавке ових уређаја, оствари право на одбитак претходног пореза, па је зато у Прилозима 15 и 16 наведен планирани нето износ набавке, без ПДВ-а.

Предузеће планира да током 2024.године ангажује првано лице или предузетника за потребе израде софтвера за евиденцију издатих опомена за плаћање доплатних карата, издатих доплатних карата, издатих месечних, полумесечних, појединачних карата и издатих легатимација за бесплатни превоз путника. Укупна процењена вредност за израду софтвера је до 5.000.000,00 динара без ПДВ-а.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. године	План 2026. године
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
1	Набавка уређаја за очитање возних исправа путника	2024.	2024.	8.300		Сопствена средства	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
2	Набавка софтвера за евиденцију у изданих опомена, доплатних карата, месечних, полумесечних, појединачних карата и легитима ција	2024.	2024.	5.000		Укупно:	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300		
						Сопствена средства	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
3						Укупно:	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
4						Укупно:							
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Остало							

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Средства за посебне намене су планирана у складу са Уредбом Владе Републике Србије о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. – 2026. година, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. гласник РС“, бр. 89/2023), Уредбом о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл.гласник РС“, бр. 104/2023). Критеријуми за коришћење планираних средстава за донације, репрезентацију, рекламу и пропаганду су дефинисани интерним актима Предузећа.

Прилог 17

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	500.000	490.000	400.000	450.000	480.000	500.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	940.000	930.210	700.000	800.000	850.000	940.000
6.	Реклама и пропаганда	5.400.000	5.400.000	4.500.000	5.000.000	5.400.000	5.400.000
7.	Остало						

У Нишу, 01.12.2023. године

Предлагач
Директор

Милан Милић, дипл. инж. саобр.



Надзорни одбор
Председник

Сања Милијић Милојковић, дипл. правник