

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Бр. 1049/24
24.04.2024 год.
НИШ

Образац 12

ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

за период од 01.01.2024. до 31.03.2024. године

Ниш, 24.04.2024. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

Претежна делатност: 49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника

Матични број: 20736674

ПИБ: 107073107

Надлежно министарство:

Град Ниш, Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

Делатности јавног предузећа су:

49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника – претежна делатност;

52.21 - Услужне делатности у копненом саобраћају

47.99 – Остала трговина на мало изван продавница, тезги и пијаца – продаја преко аутомата;

49.39 – Остали превоз путника у копненом саобраћају;

71.12 – Инжењерске делатности и техничко саветовање;

72.19 – Истраживање и развој у осталим природним и техничко – технолошким наукама;

73.11 – Делатност рекламних агенција и

73.12 – Медијско представљање

Годишњи програм пословања за 2023. годину број 2968/22 од 01.12.2022. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-1157/2022-26-02 од 28.12.2022. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Највећи део планираних активности ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) за период од 01.01.2024. до 31.03.2024. године је реализован у релативно високом обиму. Најважнији физички показатељи пословања садржани су у доле наведеним подацима о:

- продатим месечним, полумесечним и појединачним картама;
- извршеним контролама путника и рада превозника и њиховог возног особља;
- одржавању редова вожње и
- финансирању јавног превоза путника.

Продаја месечних, полумесечних и појединачних карата

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године продало путницима укупно 59.404 месечних и 2.761 полумесечних карата. У истом периоду је у аутобусима превозника који обављају јавни превоз путника на територији града Ниша, продато укупно 1.490.987 појединачних карата.

Месец 2024. год.	Број продатих месечних карата
Јануар	18.427
Фебруар	20.016
Март	20.961
Укупно	59.404

Табела бр. 1: Преглед броја продатих месечних карата

Месец 2024. год.	Број продатих полумесечних карата
Јануар	1.639
Фебруар	564
Март	558
Укупно	2.761

Табела бр. 2: Преглед броја продатих полумесечних карата

Месец 2024. год.	Број продатих појединачних карата
Јануар	469.140
Фебруар	491.222
Март	530.625
Укупно	1.490.987

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

Контроле путника и рада превозника и њиховог возног особља

Контроле путника и рада превозника и њиховог возног особља (возача и кондуктера) представљају једну од основних активности Предузећа, са циљем да сви путници који користе услуге јавног превоза имају исправне возне карте или легитимације за бесплатан превоз, а да превозници уредно и квалитетно обављају уговорени превоз путника.

У наредној табели је приказан број реализованих контрола у аутобусима превозника Ниш експрес д.о.о Ниш, Ласта а.д. Београд и Стрела д.о.о. Обреновац. Њихов број је сразмеран броју аутобуса којима обављају комуналну делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша.

Месец 2024. год.	Број реализованих контрола			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	5570	1208	307	7.085
Фебруар	5801	1424	335	7.560
Март	6040	1374	413	7.827
Укупно	17.411	4.006	1.055	22.472

Табела бр. 4: Преглед броја реализованих контрола по превозницима

Уколико су непосредном контролом на терену утврђене одређене неправилности у раду превозника и њиховог возног особља, у складу са уговорима о јавно–приватном партнерству у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, вршено је умањивање прихода који је остварен јавним превозом путника.

Месец 2024. год.	Износи умањења прихода превозника у дин.			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	-	-	-	-
Фебруар	10.000,00	-	-	10.000,00
Март	50.000,00	10.000,00	10.000,00	70.000,00
Укупно	60.000,00	10.000,00	10.000,00	80.000,00

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

Путницима затеченим у аутобусу без возне карте или исправе на основу које имају право на бесплатан или повлашћени превоз, контролори Предузећа издају доплатне карте које плаћају одмах у аутобусима или опомене за плаћање доплатних карата, које могу платити у року од 8 дана од пријема опомена.

Месец 2024.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
Јануар	536	58
Фебруар	477	110
Март	452	89
Укупно	1.465	257

Табела бр. 6: Преглед броја издатих доплатних карата и опомена за плаћање доплатних карата

Одржавање редова вожње

Једна од основних обавеза Предузећа је обезбеђивање редовног и квалитетног јавног превоза путника, у циљу задовољавања потреба корисника. Корисницима услуга јавног превоза путника је поред повољних цена, удобног и безбедног превоза, врло битно да превозници реализују сваки полазак аутобуса утврђен редовима вожње. Због тога се предузимају све мере како би се број неодржаних полазака свео на минимум.

У наредној табели је дат преглед броја планираних, а нереализованих полазака аутобуса по превозницима.

Месец 2024. год.	Број нереализованих полазака аутобуса			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	167	24	11	202
Фебруар	163	19	13	195
Март	196	61	16	273
Укупно	526	104	40	670

Табела бр. 7: Преглед броја нереализованих полазака аутобуса

Финансирање јавног превоза путника у Нишу

Финансирање јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша се врши из следећа два извора:

а) средствима оствареним продајом појединачних, месечних и полумесечних карата и

б) средствима која се месечно издвајају из буџета Града Ниша у висини разлике између укупне вредности извршених услуга превоза путника и укупног износа средстава обезбеђених продајом свих врста карата. Пошто је одређеним категоријама путника омогућио право на бесплатан јавни превоз, или на превоз по повлашћеним ценама, Град Ниш се, на основу уговора закљученог са Предузећем, обавезао да сноси сву напред наведену разлику.

У периоду од 01.01. до 31.03.2024. године су извршене услуге јавног превоза путника у укупној вредности од 570.347.688,21 динара, са укљученим порезом на додату вредност (ПДВ), по посебној стопи од 10%. Продајом појединачних, полумесечних и месечних карата путницима за ова три месеца су обезбеђена средства у укупном износу од 308.149.740,00 динара. Да би се измириле све обавезе према превозницима који су обављали делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, из буџета Града Ниша ће за првих три месеца 2024. године бити издвојено укупно 262.197.948,21 динара.

Месец 2023. год.	Укупна вредност извршених услуга јавног превоза путника са ПДВ-ом	Средства за плаћање извршених услуга превоза	
		Средства обезбеђена продајом карата	Средства која се издвајају из буџета Града Ниша
Јануар	183.898.670,73	97.730.925,00	86.167.745,73
Фебруар	185.133.205,51	102.404.680,00	82.728.525,51
Март	201.315.811,97	108.014.135,00	93.301.676,97
Укупно	570.347.688,21	308.149.740,00	262.197.948,21

Табела бр. 8: Преглед вредности извршених услуга превоза путника и средстава за њихово плаћање

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године остварило пословне приходе у укупном износу од 584.286 хиљаде динара, што је за 11% мање у односу на укупан износ планираних прихода.

Највеће учешће у тим приходима имају приходи од продаје производа и услуга, где првенствено спадају приходи од обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша и делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у том превозу. Са реализацијом у укупном износу од 581.996 хиљаде динара, ови приходи су за 11% мањи од планираних прихода.

У периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 582.604 хиљаде динара, што је за 12% мање у односу на укупан износ планираних расхода.

Трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани су у износу од 523.235 хиљаде динара, што је за 10% мање од планираног износа ових трошкова.

Једна од најозбиљнијих последица ратних сукоба у Украјини, који трају већ више од годину дана, је изузетно висока инфлација у свим европским земљама, уз још већи раст цена свих енергената и уз предвиђања да ће то и даље трајати. Зато је програмом пословања за 2024. годину планирано повећање трошкова јавног превоза путника по рачунима превозника, а у складу са параметрима за промену уговорених цена превоза, утврђеним уговорима о јавно – приватном партнерству у обављању ове комуналне делатности, закљученим између превозника и Предузећа. Планирано повећање ових расхода, аутоматски је пратило и повећање планираних пословних прихода. Наиме, средства за измирење свих обавеза према превозницима за извршене услуге превоза путника, као што је у предњем делу овог извештаја већ наведено, Предузеће обезбеђује продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, а недостајућа средства до

пуног износа тих обавеза се издвајају из буџета Града Ниша. То је основни разлог за исказано смањење пословних прихода и расхода у овом периоду.

Највеће одступање реализованих у односу на планиране величине код пословних прихода је остварено на позицији осталих пословних прихода. Они су са реализацијом од 2.290 хиљада динара за 63% мањи у односу на планиране, уз напомену да је ову групу прихода унапред врло тешко планирати и да је њихово учешће у укупним пословним приходима Предузећа врло мало (само 0,5%).

На позицији осталих личних расхода и накнада је исказано стање у износу од 1.989 хиљаде динара, што је за 76% мање у односу на планирани износ. До овако ниског остварења планираних расхода је дошло зато што су остварене значајне уштеде у трошковима службених путовања и што у овом периоду није реализована планирана исплата солидарне помоћи за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених.

Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 1.365 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 565 хиљада динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

2. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 31.03.2024. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 8.972 хиљада динара, што је за 59% мање у односу на планирани износ. До овог одступања је дошло првенствено из разлога што планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника и софтвера за евиденцију издатих опомена, доплатних карата, месечних и полумесечних, појединачних карата и легитимација, чија укупна процењена вредност набавке износи 13.300 хиљада динара, није реализована у периоду од 01.01. до 31.03.2024. године.

Обртна имовина је у пословним књигама Предузећа исказана у износу од 369.550 хиљада динара, што је за 67% више у односу на планирану вредност имовине.

На групи рачуна 24 – Готовина и готовински еквиваленти је исказано стање у износу од 21.680 хиљаде динара, што је за 13% више у односу на планирани износ. Овако исказано стање је резултат боље наплате потраживања од купаца у односу на очекивано стање.

Укупне обавезе према добављачима са стањем на дан 31.03.2024. године износе 228.704 хиљада динара, што је за 129% више у односу на планирани износ, уз напомену да Предузеће све своје обавезе измирује у уговореним роковима.

На рачуну 481 – Обавезе по основу пореза на добитак, исказано је стање у износу од 338 хиљаде динара, што је за 66% мање у односу на планирани износ.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године реализовани у износу од 595.257 хиљаде динара, што је за 19% мање

од планираних прилива. Одливи готовине из пословних активности су са остварењем од 650.657 хиљада динара, за 11% мањи у односу на планиране одливе.

Висине прилива и одлива готовине су у највећем делу планиране на основу планираних износа прихода и расхода од обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, па је образложење напред наведених одступања остварених у односу на планиране приливе и одливе готовине из пословних активности, истоветно са образложењем одступања планираних и остварених пословних прихода и расхода које је дато у делу овог извештаја који се односи на биланс успеха.

Крајњи резултат токова готовине у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године је готовина на крају овог обрачунског периода, која је са исказаних 21.680 хиљаде динара, за 13% већа у односу на планирани износ готовине.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је за период од 01.01.2024. до 31.03.2024. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог (бруто 1 зарада) обрачунало укупно 36.310,712 динара, што је 84 одсто планираних средстава за те намене. Број запослених је мањи у односу на планирани број за 7%, па су управо зато и трошкови зарада мањи од планираних.

Предузеће обавља делатност и у четири локала закупљена од физичких лица, којима су обрачунате накнаде у укупном износу од 314.300 динара, што је за 10% мање од планираног износа. Ови подаци су наведени на редним бројевима 11 и 12 Обрасца 2.

На име дневница и накнада осталих трошкова службених путовања, запосленима је обрачунат и исплаћен укупан износ од 77.152 динара, што је за чак 68% мање од планираног износа, што значи да су остварене значајне уштеде у овим трошковима.

Ступањем на снагу новог Колективног уговора у Предузећу, крајем 2023. године, у првом кварталу је један запослени остварио право на исплату јубиларне награде поводом 10 година непрекидног рада код послодавца. Исплаћен је укупан бруто износ од 103.429 динара на име јубиларне награде, што је 69% реализације у односу на планирани износ.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Са стањем на дан 31.12.2023. године, Предузеће је у радном односу имало укупно 98 запослених на неодређено време и 9 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године је са десет запослених заснован радни однос на неодређено време, а са четири запослена је прекинут радни однос на одређено време због повећаног обима посла.

Са стањем на дан 31.03.2024. године, Предузеће у радном односу има укупно 108 запослених на неодређено време и 5 запослених на одређено време због повећаног обима посла. Остварени број запослених на неодређено време је мањи од броја утврђеног Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време

у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Сл. лист града Ниша“, бр. 106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 69/2019 и 85/2019).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године, најнижа појединачна зарада је исплаћена у нето износу од 57.738 динара, што је за 2,5% мање у односу на планирани износ најниже исплаћене зараде. Колективним уговором у Предузећу је утврђено да се регреса за коришћење годишњег одмора у току године утврђује према висини просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији у децембру месецу претходне године а висина накнада запосленима за исхрану (топли оброк) је 250 рсд по дану. У време израде Програма пословања Предузећа за 2024. годину, био је познат податак о просечној заради за септембар 2023. године. Касније је утврђено да је просечна зарада за децембар 2023. године за 10,5% већа у односу на зараду за септембар 2023. године. То је основни разлог овог минималног одступања између исплаћене и планиране најниже појединачне зараде код запослених без пословодства.

Највиша појединачна зарада код запослених без пословодства исплаћена је у нето износу од 130.000 динара, што је и планирани износ у Програму пословања..

Исплаћене просечне зараде, као и исплаћене најниже и највише појединачне зараде у пословодству су испод, или на нивоу планираних износа зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће не добија средства из буџета Републике Србије или из буџета Града Ниша, у виду 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, Одлуком о буџету Града Ниша за 2024. годину („Службени лист Града Ниша“, бр. 124/2023), средства за те намене су 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.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године, на име донација исказало трошкове у износу од 100.975 динара, што је за 75% мање од планираних средстава за те намене.

На име трошкова репрезентације, реализован је износ од 82.677 динара, што представља 12% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 1.057.000 динара, што је за 23% планираног износа.

Исказани подаци јасно показују да је Предузеће у овом периоду успело да оствари уштеде у свим напред наведеним трошковима.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће редовно измирује све своје обавезе. Програмом пословања за 2024. годину планирано је кредитно задужење, међутим, у првом кварталу 2024. године није било кредитног задуживања.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Програмом пословања Предузећа за 2024. годину је планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника и набавка софтвера за евиденцију издатих опомена, доплатних карата, месечних и полумесечних, појединачних карата и легитимација

Набавка ових уређаја и софтвера, чија је процењена вредност набавке 13.300.000 динара, без ПДВ-а, није покренута и реализована у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Највећи део потраживања Предузеће наплаћује у уговореним роковима. Једини озбиљан проблем има са наплатом потраживања по основу опомена за плаћање доплатних карата издатих корисницима услуга јавног превоза путника који у моменту контроле нису имали купљену возну карту или исправу на основу које имају право на бесплатан или повлашћени превоз.

Износ потраживања краћих од три месеца, исказаних са стањем на дан 31.03.2024. године у укупном износу од 306.810.370 динара, односи се првенствено на потраживања од Града Ниша по рачунима за пружене услуге у фебруару и марту 2024. године.

Потраживања старија од три месеца и дужа од годину дана, исказана у укупном износу од 12.327.107 динара, су првенствено напред наведена потраживања по основу издатих опомена за плаћање доплатних карата. Међу њима има доста потраживања од путника који немају никаква или врло скромна примања, тако да њихова наплата не може успешно да се реализује чак ни преко јавних извршитеља који спроводе поступке принудних наплата потраживања. Зато се, приликом годишњих пописа потраживања, после процене вероватноће њихове наплативости, врши исправка вредности или дефинитивни отпис таквих потраживања.

Као што је напред већ наведено, Предузеће редовно измирује све своје обавезе. Укупне обавезе са стањем на дан 31.03.2024. године износе 261.970.950 динара и ниједна од њих није старија од три месеца. Највећи део тих обавеза се односи на обавезе према превозницима који обављају делатност јавног превоза путника на територији Града Ниша, које још нису доспеле за плаћање.

Са стањем на дан 31.03.2024. године, Предузеће као тужилац води укупно 7 судских спорова у укупној вредности од 3.330.817 динара. Ради се углавном о споровима релативно мале вредности који се воде против корисника услуга јавног превоза путника који су истакли приговоре на покренуте поступке принудних наплата потраживања.

Међу пет судских спорова где је Предузеће тужена страна, два спора који се воде са предузећем које је до децембра 2018. године обављало делатност јавног превоза путника на једном од пакета линија у Нишу, су велике вредности (укупно 336.603.708 динара). У Обрасцу 11 је дат детаљан опис тих спорова. И један и други спор су у току.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године остварило резултате пословања који су углавном на нивоу планираних резултата. Одређена већа или мања одступања остварених од планираних активности су детаљно образложена у овом извештају.

Предузеће је у првом кварталу 2024. године остварило позитиван финансијски резултат, односно нето добитак у износу од 565 хиљада динара. При том поново истичемо да овако исказани резултати пословања нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024. године, у пословању Предузећа није било никаквих поремећаја, све своје обавезе је уредно извршавало, а јавни градски и приградски превоз путника на територији Града Ниша је углавном успешно функционисао.

У Нишу, 24.04.2024. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Директор

Милан Милић, дипл.инж.саобр.

