

AUTOBUSKA STANICA TIVAT

PROGRAM RADA

ZA

2021



TIVAT, decembra 2020. godine

SADRŽAJ PROGRAMA

1. UVOD.....	3
2. OSNOVNI PODACI.....	4
3. CILJEVI I RIZICI U POSLOVANJU.....	4
4. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA.....	5
5. KAPACITET.....	5
6. PLANIRANE AKTIVNOSTI DRUŠTVA.....	7
7. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI.....	8
8. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI.....	10
9. ZADUŽENOST.....	15
10. POLITIKA CIJENA.....	15
11. ZAKLJUČNE NAPOMENE.....	16

1. UVOD

Program rada sačinjen je sa regulativom koja definiše učesnike u drumskom saobraćaju i segmentalnim korišćenjem Pravilnika o bližem sadržaju godišnjeg programa obavljanja komunalnih djelatnosti i godišnjeg izvještaja o realizaciji godišnjeg programa obavljanja komunalnih djelatnosti.

Znatan uticaj na Program rada imaće akti koje donosi Opština kao osnivač Autobuske stanice DOO Tivat u dijelu finansijske podrške za pokriće tekućih rashoda za period trajanja pandemije izazvane koronavirusom.

2. OSNOVNI PODACI

Autobuska stanica DOO Tivat je društvo sa ograničenom odgovornošću (u daljem tekstu: Društvo) osnovano Odlukom Skupštine opštine Tivat broj 0304-030-80 od 14. 3. 2017. godine, sa sjedištem na adresi Tivat, Boniči I.

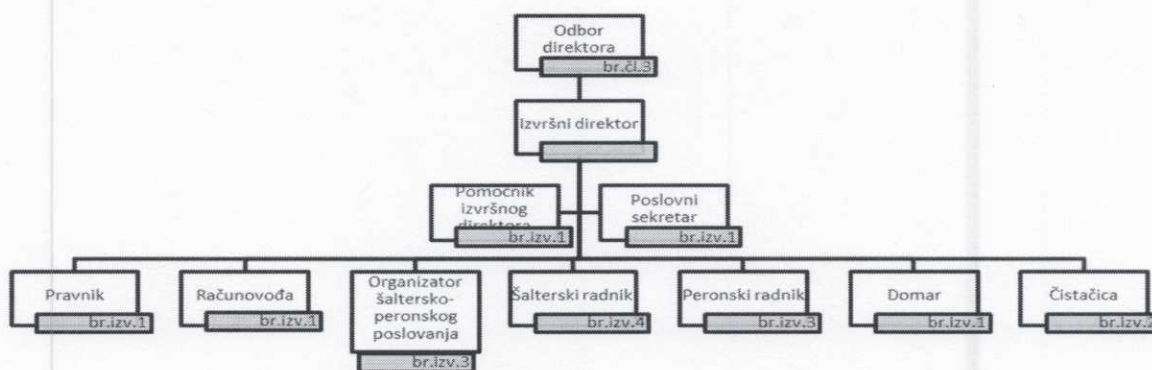
Kao privredno društvo upisano je u Registar privrednih društava kod Centralnog privrednog suda u Podgorici pod reg.brojem 5-0794574/03 od 17. 5. 2017. godine, u 100% vlasništvu Opštine Tivat

Svojstvo pravnog lica Društvo je steklo je 1. jula 2017. godine.

Kod Poreske uprave u Podgorici registrovano je, kao poreski obveznik, pod brojem 91/01-02364-5 od 18. 5. 2017 (PIB broj 03136167, PDV broj 91/31-01579-5).

Društvo je organizovano na nivou radnih mjesta, a unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta uređena je Pravilnikom kojim je predviđeno 10 radnih mjesta sa ukupno 18 izvršilaca.

Grafikon 1 prikazuje organizacionu šemu sa brojem izvršilaca.



Grafikon 1

Upravljanje društvom je organizovano kao jednodomno, a organi upravljanja su skupština, odbor direktora i izvršni direktor.

Osnovna djelatnost Društva su prateće (uslužne) aktivnosti u vezi prevoza putnika u autobuskom saobraćaju (šifra 52.21 Uslužne djelatnosti u kopnenom saobraćaju).

Shodno zakonu i Statutu, osnovne aktivnosti u ostvarivanju javnog interesa u drumskom putničkom saobraćaju obuhvataju:

- prijem i otprema autobusa,
- prijem i otprema putnika,

- prijem, otprema i čuvanje prtljaga i stvari,
- izdavanje vozničkih karata i drugih prevoznih isprava,
- pružanje informacija o prevozu i drugih informacija koje su u funkciji osnovne djelatnosti.

Radi ostvarivanja dopunskih prihoda i optimalizacije korišćenja resursa, Društvo može vršiti i sporedne djelatnosti iz oblasti:

- turizma,
- ugostiteljstva,
- trgovine,
- iznajmljivanja i upravljanja nekretninama,
- djelatnosti reklamnih agencija, i
- ostalih ličnih uslužnih djelatnosti.

Prema kriterijumu za razvrstavanje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Kontrolu rada i poslovanja vrše stručne službe Opštine i nezavisni revizor.

Vođenje poslovnih knjiga i finansijskih transakcija povjereno je knjigovodstvenoj agenciji.

Proces rada na autobuskoj stanici se odvija od 00 do 24 časa, 365 dana u godini.

Prosječan broj zaposlenih u 2020. godini iznosio je 16 radnika.

Rad i poslovanje je usklađeno i sa specifičnim propisima kao što su: zakon o prevozu u drumskom saobraćaju, pravila o opštim uslovima prijema i otpreme autobusa i putnika na autobuskim stanicama, pravila o opštim uslovima prevoza u linijskom drumskom saobraćaju, pravila o načinu, postupku i visini naknade za usklađivanje redova vožnje u međugradskom prevozu i prevozu u međunarodnom drumskom saobraćaju, i drugim propisima.

3. CILJEVI I RIZICI U POSLOVANJU

Osnovni ciljevi programa su:

- obaveza upoznavanja Osnivača sa Programom rada,
- ostvarivanje javnosti i transparentnosti rada,
- opstanak i kontinuitet u poslovanju,
- izlazak iz zone gubitka,
- održavanje kratkoročne i dugoročne finansijske likvidnosti,
- unapređivanje zadovoljenja potreba putnika,
- bolja saradnja sa poslovnim partnerima u cilju što boljeg funkcionisanja međugradskog i međunarodnog autobusnog saobraćaja,
- unapređenje kvaliteta organizacije i uslova rada zaposlenih,
- društvena odgovornost i komunikacija.

U skladu sa finansijskim mogućnostima pružaće se finansijska podrška sportskim klubovima, kulturno-umjetničkim društvima, zdravstvenim i socijalnim ustanovama.

Društvo će u pogledu komunikacije unaprijediti odnose sa javnošću, razvijati korporativnu kulturu, intezivirati odnose sa državnim organima i sarađivati sa poslovnim udruženjima iz oblasti saobraćaja, turizma i ugostiteljstva.

Glavni rizici i prijetnje koji bitno utiču na poslovanje Društva su:

- drastičan pad prometa u autobuskom saobraćaju,
- otežano poslovanje prevoznika usljed smanjenog broja putnika,
- širenje mreže takozvanih "divljih stajališta",
- ograničena kretanja građana (zbog epidemije) i turističkih putovanja,
- pad kupovne moći stanovništva, i dr.

4. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA

Osnove za izradu Programa rada predstavljaju:

- postojeći resursi (sredstva i objekat),
- realizacija i procjena fizičkog obima aktivnosti, prihoda i rashoda u 2020,
- plan fizičkog obima aktivnosti za 2021,
- plan prihoda i rashoda za 2021,
- zakon o privrednim preduzećima,
- zakon o prevozu u drumskom saobraćaju,
- zakon o finansiranju lokalne samouprave,
- zakon o računovodstvu,
- zakon o radu,
- statut i, dr.

Osnov za izradu plana za 2021. predstavlja procjena fizičkog obima aktivnosti do kraja 2020, i finansijski pokazatelji za period januar - septembar 2020. procijenjeni do kraja godine. Na toj osnovi se vrši projekcija mogućih kretanja fizičkog obima prometa i finansijskih pokazatelja u 2021. godini.

5. KAPACITET

5.1 Zaposleni

Društvo ima 16 zaposlenih i jedno lice koje prima naknadu po osnovu prestanka funkcije izvršnog direktora. Sagledavanjem tehno-ekonomskog viška i racionalizacijom radne snage za sada se ne predviđa smanjenje, odnosno otpuštanje zaposlenih.

Prosječna neto zarada planira se na nivou od 550 €, odnosno 830 € bruto. U zarade je uključena osnovna zarada, startni dio zarade (naknada za topli obrok i regres) i dodaci na osnovnu zaradu. Odnos najmanje i najveće neto zarade bez minulog rada kretao bi se u rasponu 1:3,5.

Poređenja radi, minimalna potrošačka korpa za oktobar mjesec iznosila je 645 €. Prosječna neto zarada u H sektoru djelatnosti (saobraćaj i skladištenje) u 2019. je 557 €, dok je u oktobru 2020. iznosila 552 €. U Crnoj Gori Ø neto zarada u septembru iznosila je 524 €.

Planirana prosječna neto zarada u 2021. u odnosu na sep 2020. (H-sektor) je trenutno na istom nivou. Međutim, potrošačke cijene (potrošačka korpa) u 2021. brže će rasti od zarada te će planirane zarade realno zabilježiti pad.

Nivo kvalifikacije, godine starosti i staža zaposlenih, kao i fluktuacija radne snage prikazani su prema vrsti poslova u narednim tabelama.

Tab.5.1

VRSTA POSLA	Zaposleni u pret. godini	Nivo kvalifikacije								
		VI ili VII 1 i više	V	IV 1	IV 2	III	II	I 1 ili I 2	Ostali	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Upravljačko-rukovodstveni poslovi	2	2								2
Administrativno tehnički poslovi	1			1						1
Finansijsko-računovodstveni poslovi										0
Pravni poslovi	1	1								1
Osnovna djelatnost	9			9						9
Održavanje	3				1		2			3
Dopunska djelatnost										0
Logistički poslovi										0
UKUPNO	16	3	0	10	1	0	2	0	0	16

Tab.5.2

VRSTA POSLA	Godine starosti						Godine staža					
	18-25	26-35	36-45	46-55	56-65	Preko 65	do 5	6-10	11-15	16-25	26-35	Preko 35
Upravljačko-rukovodstveni poslovi			1		1					1	1	
Administrativno tehnički poslovi				1					1			
Finansijsko-računovodstveni poslovi												
Pravni poslovi					1						1	
Osnovna djelatnost		4	3	1	1		3	3	1	1	1	
Održavanje		1	1	1			2			1		
Dopunska djelatnost												
Logistički poslovi												
UKUPNO	0	5	5	3	3	0	5	3	2	3	3	0

Tab.5.3

VRSTA POSLA	Broj zaposlenih po mjesecima u godini za koju se radi izvještaj											
	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
Administrativno tehnički poslovi	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Finansijsko-računovodstveni poslovi												
Pravni poslovi			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Osnovna djelatnost	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Održavanje	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Dopunska djelatnost												
Logistički poslovi												
UKUPNO	15	15	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16

5.2 Poslovni prostor i objekti

Odlukom Skupštine Opštine Tivat (br.0304-030-244 od 20. 6. 2017), Društvu je dato na upravljanje i korišćenje objekat (autobuska stanica) i zemljište uz autobusku stanicu, koji služe za prijem i otpremu autobusa i putnika u drumskom linijskom saobraćaju.

Zemljište uz objekat autobuske stanice (br.par.4764/2 LN-2496 KO Tivat), površine 3.120 m², je u vlasništvu 1/1 Opštine Tivat. Takođe, objekat autobuske stanice je u vlasništvu 1/1 Opštine Tivat, označen kao zgr.br.1 na kat.par.br.4764/2, upisan u listu nepokretnosti LN.2496 KO Tivat, površine 2.352 m².

Autobuska stanica se sastoji od perona i stanične zgrade od tri etaže.

Na peronu sa 8 parking mjesta ukupne površine 906 m² vrši se prijem i otprema autobusa i putnika.

Visoko prizemlje stanice, površine 1.002 m², sastoji se od čekaonice za putnike, biletarnice (izdavanje voznih isprava, informacije i dr.), prostora za prtljag, toaleta za putnike, biro kancelarije, toaleta za zaposlene i tehničke prostorije.

Takodje, u prizemlju se nalazi poslovni prostor koji se iznajmljuje rent-a car agenciji, zatim kancelarija koja je data u zakup turističkoj agenciji i omanji prostor za trgovinu (trafiku).

Na prvom spratu se nalazi prostor za ugostiteljske namjene (caffe bar), dvije kancelarije koje koriste agencije za consulting, kao i prostor u kome se nalazi kladionica.

Na drugom spratu se nalazi kancelarija izvršnog direktora, poslovnog sekretara i tri kancelarije (100 m²) koje su bez naknade ustupljene preduzeću „Parking servis“ DOO Tivat. Takodje, na drugom spratu se nalazi i kancelarija koja je pod zakupom.

5.3 Oprema i vozni park

U pogledu radno-tehničke opremljenosti (opreme), Društvo raspolaže sa barijerama za ulazak i izlazak autobusa sa perona, barijerama za prolaz - izlaz putnika i drugih lica između čekaonice i perona, sa 6 desktop računara, 3 štampača, 3 rutera, savremenim video nadzorom nad unutrašnjim i spoljnim prostorom objekta i, sistemom klimatizacije i ventilacije.

Kancelarija direktora je opremljena sa velikim i malim stolom, plakatom za registratore-2 kom, kancelarijskim stolicama-5 kom, kožnom foteljom-2 kom, zastavom Grada Tivta, zastavom i Grbom Crne Gore, kompjuterom-2 kom, štampačem, kopirom i skenerom. Kancelarija poslovnog sekretara je opremljena sa kancelarijskim stolom, dvokrilnim ormarom i kožnom foteljom, računarom, štampačem i skenerom.

Društvo nema u svojini, ni na korišćenje motorna vozila.

6. PLANIRANE AKTIVNOSTI

U skladu sa Programom rada predviđaju se sljedeće operativne aktivnosti :

I kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- dorada softvera za barijere za prolazak na peron,
- dorada softvera za naplatu toaleta i garderobe,
- eksploatacija prostora za caffè bar,
- upis autobuske stanice u redu vožnje na novim linijama (za Vojvodinu).

II kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- rješavanje problema zaustavljanja prevoznika na ulicama(“divlja stajališta”),
- instaliranje sata na peronu,
- zamjena kanti za odlaganje komunalnog otpada,
- neophodno saniranje i održavanje objekta.

III kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- zaštita staklene fasade od svijetlosti i prašine postavljanjem folije,
- napraviti adekvatne pristupne rampe za lica sa posebnim potrebama.

IV kvartal godine (početak i završetak aktivnosti)

- tekuće i preventivno održavanje objekta i opreme (servisiranje klimatizacije i ventilacije),
- ugradnja agregata i UPS-a sa prepravkama u elektro-instalacijama.

Od upravljačko-administrativnih aktivnosti naročito bi se kontinuirano sprovodilo:

- usavršavanje i unapređenje poslovanja i poboljšanja kvaliteta usluga u smislu bolje organizacije i funkcionisanja autobuskog saobraćaja,
- zadovoljenje potreba putnika i pružanje sveobuhvatnije i što kvalitetije usluge,
- digitalizacija na svim nivoima,
- zadovoljenje potreba radnika,
- stručno usavršavanje postojećih kadrova,
- obnavljanje jednogodišnjih ugovora sa prevoznicima,
- usaglašavanje Statuta sa novim Zakonom o privrednim društvima,
- izmjene i dopune Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta,

- donošenje računovodstvenih, finansijskih i komercijalnih politika,
- donošenje Pravilnika o ponašanju zaposlenih, i
- ostalih akata koji proizilaze iz propisa.

7. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI

Autobuska stanica će svojom mrežom autobuskih linija pokrivati sve gradove u zemlji i održavati autobusku vezu sa Srbijom, BiH, Hrvatskom i Sjevernom Makedonijom, i pored nepovoljne situacije izazvane pandemijom (COVID-19) koja je izazvala drastičan pad u prevozu putnika.

Planom se predviđa da usluge autobuske stanice u međugradskom i međunarodnom prevozu putnika koristi 37 prevoznika koji će saobraćati na 30 linija. Prosječan broj polazaka sa stanice kretaće se dnevno 37 u sezoni i 26 u vansezoni.

Na međugradskim i međunarodnim linijama voziće 20 prevoznika, a kombinovane linije koristiće 3 prevoznika.

Tokom sezone (jul - oktobar) aktivno će biti 17, dok u vansezoni (jul - septembar) 15 međunarodnih linija, a u istom periodu i 29 međugradskih linija.

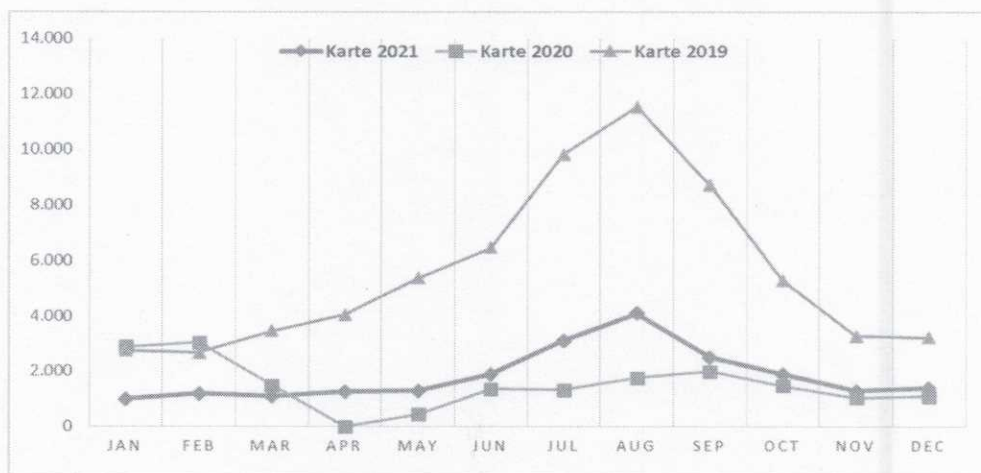
Usluge autobuske stanice, između ostalih, će koristiti sljedećih Top 7 prevoznika:

- Ellit Express doo Podgorica
- Ozlem doo Rožaje
- Royal Travel doo Cetinje
- Alo Express doo Podgorica
- Krivokapić Turs doo Herceg Novi
- Božur doo Podgorica
- Lasta doo Beograd

Najprometnije destinacije (odredišta) su prema: Podgorici, Budvi, Kotoru, Herceg-Novom, Baru, Nikšiću i Beogradu.

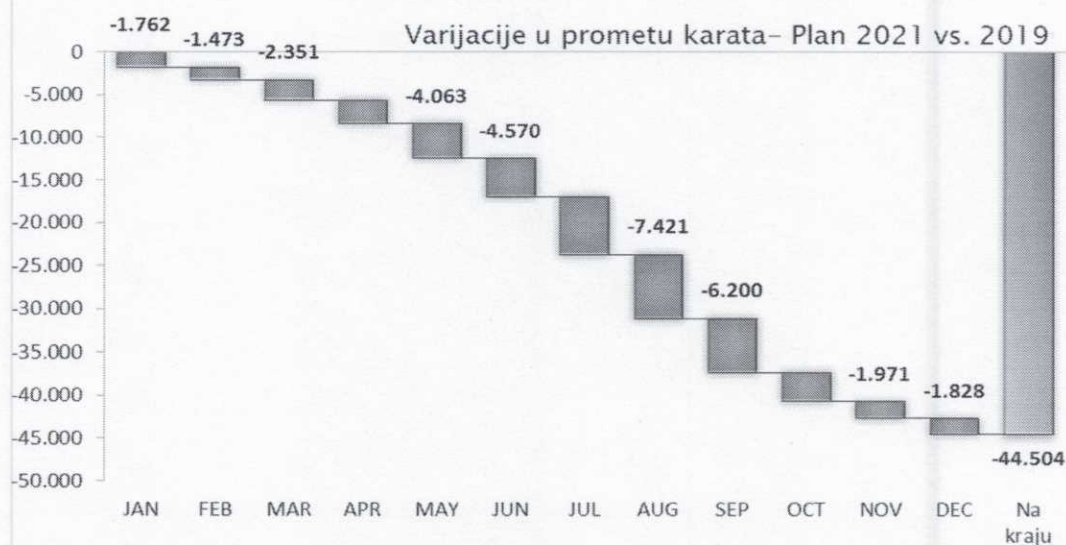
Planirani promet od 22.070 putničkih karata predstavljaće pad prometa za 66,8% (44.504 karata) u odnosu na 2019. kada je ostvareno 66.574 karata, dok će planirani promet u odnosu na 2020. bilježiti rast od 22,5% (4.048 karata).

Grafikon 7.1 prikazuje uporedni pregled prometa i trenda prodaje karata po godinama i mjesecima.



Grafikon 7.1

Grafikon 7.2 ilustruje drastičan pad s varijacijama u prometu karata po mjesecima za uporedni prikaz 2021. i 2019.



Grafikon 7.2

Znatan pad u prometu karata je u direktnoj koleraciji s padom prihoda koji se ostvaruju iz osnovne djelatnosti (vidi grafikon 8.3).

8. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Kompanije koje posluju u saobraćaju, turizmu i ugostiteljstvu su teško pogođene dugotrajnim negativnim privredno-finansijskim efektima izazvani pandemijom.

Drastičan pad prometa i prihoda odvelo je Društvo u zonu gubitka, otvarajući i pitanje opstanka kompanije.

Nastavak poslovanja je teško planirati bez podrške Osnivača s obzirom da se oporavak i rast prometa u autobuskom saobraćaju ne očekuje tako brzo.

S obzirom na gornju konstataciju, nameće se potreba za korišćenjem budžetskih sredstava (subvencija) radi finansiranja dijela rashoda za redovne aktivnosti od javnog interesa u saobraćaju.

Subvencije bi se usklađivale sa planom i realizacijom budžeta Opštine i u zavisnosti od ostvarenih sopstvenih prihoda iz osnovne djelatnosti.

Plan uspješnosti poslovanja bazira se na raspoloživim ulaznim operativnim podacima, pretpostavkama kretanja privrednih aktivnosti u saobraćaju i turizmu, kao i na postavljenim ciljevima.

Nedostatak u planiranju ogleda se u nedostupnosti osnovnih makro-inputa u pogledu budućih kretanja u saobraćaju i turizmu, i nemogućnosti pouzdanijeg predviđanja na duži vremenski rok.

Tabela 8.1 prikazuje finansijski plan za 2021. godinu.

OPIS POZICIJE	AOP	Projekcija ostvarenja za 2020	PLAN 2021	Povećanje/smanjenje 2021/ 2020	
				%	Iznos
1	2	3	4	5(4/3)	6(4-3)
UKUPNI POSLOVNI PRIHODI (AOP 02+17)	01	231,241	271,620	17%	40,379
POSLOVNI PRIHODI IZ SOPSTVENIH IZVORA (AOP 03+10+16)	02	129,241	150,620	17%	21,379
POSLOVNI PRIHODI IZ REDOVNE DJELATNOSTI (AOP 04 do 09)	03	91,877	111,210	21%	19,333
Prihodi od prijema i otpreme autobusa- Peronizacija	04	67,232	82,990	23%	15,758
Prihodi od staničnih usluga za putnike i peronske karte	05	8,884	10,180	15%	1,296
Prihodi od prodaje karata	06	8,048	10,080	25%	2,032
Prihodi od rezervacije vozni karata	07	5,934	6,250	5%	316
Prihodi od ležarina (autobusa)	08	1,779	1,520	-15%	-259
Prihod od garderobarnika i toaleta	09	0	190		190
POSLOVNI PRIHODI IZ DOPUNSKJE DJELATNOSTI (AOP 11 do15)	10	37,065	39,010	5%	1,945
Prihodi od zakupa poslovnog prostora	11	29,117	29,700	2%	583
Prihodi od sporednih troškova zakupa	12	6,139	6,220	1%	81
Prihodi od zakupa prostora za samouslužne automate	13	627	990	58%	363
Prihodi od reklama	14	0	300		300
Prihodi od posredovanja (Western Union)	15	1,182	1,800	52%	618
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	16	299	400	34%	101
PRIHODI OD SUBVENCIIJA. DOTACIIJA I DONACIIJA	17	102,000	121,000	19%	19,000

POSLOVNI RASHODI

TROŠKOVI ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA (AOP 19+25+28+29)	18	203.216	210.200	3%	6.984
Troškovi bruto zarada i naknada zarada (AOP 20 do 24)	19	193.781	199.200	3%	5.419
Troškovi neto zarada	20	117.819	121.200	3%	3.381
Troškovi poreza na zarade	21	15.686	16.200	3%	514
Troškovi doprinosa na zarade zaposlenih	22	41.896	43.200	3%	1.304
Troškovi doprinosa na zarade poslodavca	23	14.758	15.240	3%	482
Troškovi ostalih doprinosa na zarade	24	3.622	3.360	-7%	-262
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenih (AOP 26 do 27)	25	1.792	2.600	45%	808
Troškovi na službenom putovanju	26	0	200		200
Ostali lični rashodi i naknade (prevoz i dr.)	27	1.792	2.400	34%	608
Trošak premije osiguranja zaposlenih	28	449	480	7%	31
Troškovi naknada članovima odbora direktora	29	7.194	7.920	10%	726
OPERATIVNI TROŠKOVI (AOP 31+37+44+48+51)	30	53.246	55.700	5%	2.454
Troškovi intelektualnih usluga (AOP 33 do 37)	31	8.892	7.760	-13%	-1.132
Troškovi advokatskih usluga	32	500	0	-100%	-500
Troškovi knjigovodstvenih usluga	33	3.167	3.100	-2%	-67
Troškovi revizije	34	1.300	1.300	0%	0
Troškovi informatičkih usluga (bustucket, alarmini video&protiv požarni nadzor)	35	3.080	3.360	9%	280
Troškovi naknada po ugovoru o djelu (javne nabavke)	36	845	0	-100%	-845

OPIS POZICIJE	AOP	Projekcija ostvarenja za 2020	PLAN 2021	Povećanje/smanjenje 2021/ 2020	
				%	Iznos
1	2	3	4	5(4/3)	6(4-3)
TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 38 do 43)	37	16,570	17,340	5%	770
Troškovi materijala za higijenu	38	1,162	1,210	4%	48
Troškovi kancelarijskog materijala	39	336	320	-5%	-16
Troškovi alata i sitnog inventara	40	1,351	1,120	-17%	-231
Troškovi IT inventara	41	174	190	9%	16
Troškovi električne energije	42	12,254	12,900	5%	646
Troškovi vode	43	1,293	1,600	24%	307
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (AOP 45 do 47)	44	2,285	3,340	46%	1,055
Troškovi ptt usluga	45	2,285	2,340	2%	55
Troškovi uniforma	46	0	1,000		1,000
Troškovi reklame i propagande	47	0	0		0
TROŠKOVI ODRŽAVANJA I AMORTIZACIJE (AOP 49+50)	48	15,145	16,700	10%	1,555
Troškovi održavanja objekta i opreme	49	1,021	2,300	125%	1,279
Troškovi amortizacije	50	14,124	14,400	2%	276
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 52 do 59)	51	10,354	10,560	2%	206
Troškovi komunalnih usluga	52	5,238	6,600	26%	1,362
Troškovi usluga čišćenja perona	53	300	1,200	300%	900
Troškovi reprezentacije	54	250	490	96%	240
Troškovi platnog prometa	55	876	990	13%	114
Troškovi članarina, poreza i taksi	56	631	500	-21%	-131
Izdaci za obuku, seminare, kurseve i dr.	57	120	600	400%	480
Izdaci za sport, kulturu, humanitarne potrebe i dr.	58	2,000	0	-100%	-2,000
Ostali nematerijalni troškovi	59	939	180	-81%	-759
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (AOP 18+30)	60	256.462	265.900	4%	9.438
OPERATIVNA DOBIT - bez amortizacije (AOP 01-60+50)	61	-11.097	20.120	281%	31.217
POSLOVNA DOBIT (AOP 01-60)	62	-25.221	5.720	123%	30.941
FINANSIJSKI REZULTAT (AOP 64 do 65)	63	0	0		0
Finansijski prihodi	64	0	0		
Finansijski rashodi (kamate, kursne razlike, kasa skonto i dr.)	65	0	0		
REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (AOP 67 do 68)	66	-4.680	-3.900	-17%	-780
Neposlovni, vanredni prihodi i usklađivanje imovine	67	0	0		
Neposlovni, vanredni rashodi i obezvređivanje imovine	68	-4.680	-3.900	-17%	-780
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 62+63+66)	69	-29.901	1.820	106%	31.721

8.1 Planirani prihodi

Ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 271.620 €, što je za 17% ili 40.1379 € više nego u 2020. godini.

Planom se predviđaju prihodi od 150.620 € (56%) iz sopstvenih izvora i 121.000 € (44%) iz budžeta Opštine.

Prihodi iz osnovne i dopunske djelatnosti planirani su po vrstama, obimu i dinamici sredstava, na način koji omogućava (uz subvencije) nesmetano ostvarivanje javne funkcije u saobraćaju.

Grafikon 8.1 prikazuje strukturu prihoda iz sopstvenih izvora, po vrsti i iznosu.



Grafikon 8.1

Od osnovne djelatnosti planirani prihodi bi se ostvarivali kroz: prijem i otpremu autobusa (peronizaciju), proviziju na prodate putničke karte, peronske karte, stanične usluge i ležarinu.

Polazne osnove za planiranje poslovnih prihoda iz osnovne djelatnosti su bile:

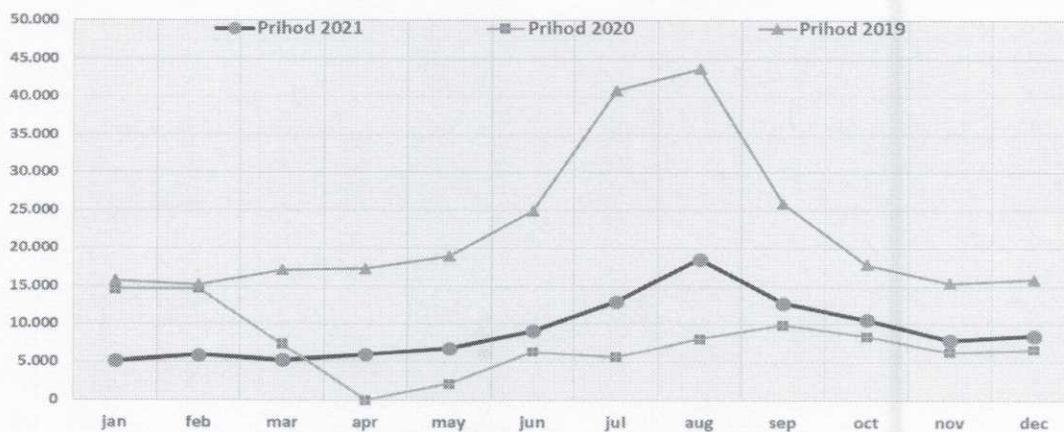
- tržišna situacija i negativan trend poslovnih aktivnosti u zemlji i regionu,
- složena i teška privredno-finansijska situacija u autobuskom saobraćaju,
- trenutno važeće cijene i njihov trend,
- obim aktivnosti (prometa i prodaje) iz prethodne godine,
- pozicioniranje cijena i obima aktivnosti u sferi mogućih kretanja (rast-uspon-pad), uz incijalne vrijednosti za količine i cijenu (inc.mjesečni obim=1.500 karata i cijena (prihod/_{po karti})=5,0 €, raspon kretanja cijena (-16%=0,84, +20%=1,2) i prometa (-20%=0,8, +130%=2,3).

Grafikon 8.2 prikazuje strukturu prihoda iz osnovne djelatnosti po vrsti i iznosu.



Grafikon 8.2

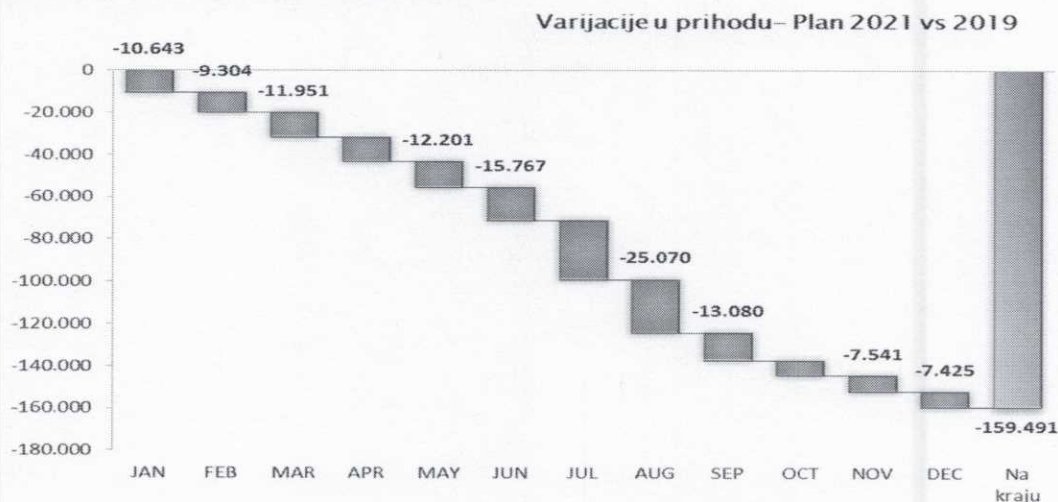
Grafikon 8.3 prikazuje kretanje prihoda iz osnovne djelatnosti po godinama i mjesecima.



Grafikon 8.3

Iz grafikona je vidljiv visok iznos pada prihoda iz 2019. u odnosu na 2020. i planiranim prihodima za 2021. godinu. Na primjer, samo za jun - septembar pad prihoda će iznositi preko 81.000 € u odnosu na isti period 2019, dok će pad prihoda za 2020. godinu iznositi preko 105.000 €.

Grafikon 8.4 ilustruje znatan pad prihoda po mjesecima u ukupnom iznosu od 159.491 € u odnosu na prihod iz 2019. godine od osnovne djelatnosti.



Grafikon 8.4

Prihodi od dopunske djelatnosti odnose se na prihode od izdavanja u zakup poslovnih prostorića, reklamnog i parking prostora i provizije u posredovanju u pružanju platnih usluga (Western Union).

Ukupni prihodi iz dopunske djelatnosti u iznosu od 39.010 € planiraju se za 5% više od prethodne godine.

Projekcija poslovnih prihoda ukazuju na nemogućnost pokrivanja troškova poslovanja bez pomoći Osnivača, pa uključivanje prihoda od subvencija iz budžeta Opštine se nameće kao varijanta za prevazilaženje finansijskih problema. Planirane subvencije iz budžeta Opštine koristile bi se za pokriće tekućih troškova, u periodu od januara do avgusta, u Ø mjesečnom iznosu od 15.000 €.

8.2 Planirani rashodi

Plan rashoda urađen je na bazi ostvarenih rashoda za jan - sep 2020, i njihove procjene do kraja tekuće godine, te tendencija kretanja obima aktivnosti (prometa), prihoda i rashoda u 2021. godini.

Planirani ukupni rashodi iznosiće 265.900 € ili 4% više, a većinom su fiksnog karaktera (92%).

Grafikon 8.5 ilustruje strukturu troškova po vrsti i iznosu.

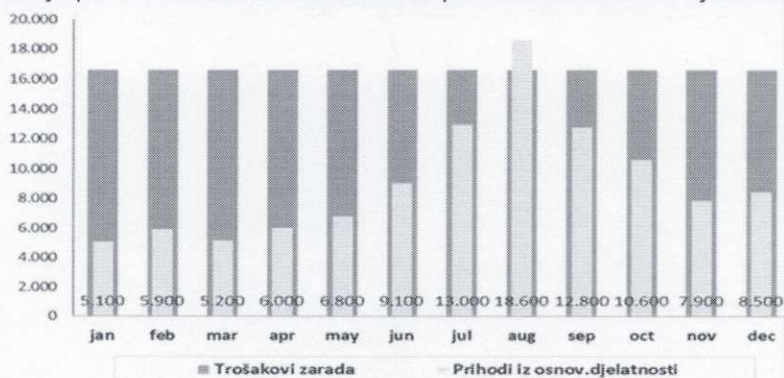


Grafikon 8.5

U nastavku su komentarisani troškovi koji znatnije učestvuju u strukturi ukupnih troškova i time utiču na rentabilnost i likvidnost Društva.

Najveći dio troškova sa učešćem od 75% u rashodima predviđa se za zarade i naknade zaposlenih. Troškovi zarada i naknada zaposlenih, u skladu sa propisima i planom poslovnih aktivnosti, planirani su u iznosu od 199.200 €. Naknade članovima odbora direktora planirane su u iznosu od 7.920 €.

Grafikon 8.6 prikazuje pokrivenost troškova zarada iz prihoda od osnovne djelatnosti.



Grafikon 8.6

U vezi zarada se planira umanjeње vrijednosti bruto boda do minimalne vrijednosti po Opštem kolektivnom ugovoru, kao i racionalizacija upotrebe radne snage. Međutim, zbog opšte poznate situacije u društvu, mjera i preporuka Vlade CG, i potrebe očuvanja životnog standarda zaposlenih, korekcija boda i utvrđivanje viška radne snage se ostavlja kao mogućnost koja će zavisiti od rasta prometa, sopstvenih prihoda, realizacije plana opštinskog budžeta i budućih kretanja u društvu.

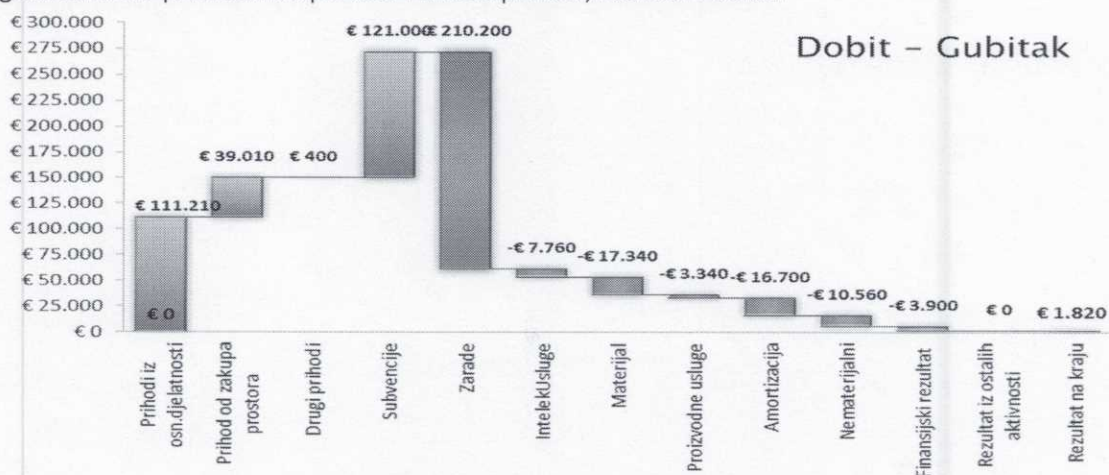
Intelektualne usluge planirane u iznosu od 7.760 €, odnose se za vođenje knjigovodstva, reviziju godišnjeg finansijskog izvještaja, korišćenje softvera za prodaju karata i protiv-požarnog i video nadzora.

Troškovi amortizacije (nemonetarni trošak) su obračunati u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima u iznosu od 14.400 €, i odnose se na opremu i ulaganja u tuđi objekat.

Troškovi električne energije, vode i odvoza komunalnog otpada planiraju se u iznosu od 22.300 €, kod troškova odvoza komunalnog otpada planiran je rast cijena.

Tekuće i investiciono održavanje objekta i opreme svodi se na najnužnije servisiranje i popravke za koje je predviđeno 2.300 €, za 25% više od prethodne godine.

Na grafikonu 8.7 prikazani su po vrsti i iznosu prihodi, rashodi i dobit.



Grafikon 8.7

Planirani rezultat iz poslovanja od 1.820 € ostao bi na poziciji neraspoređene dobiti do konačne odluke o njegovoj raspodjeli.

9. ZADUŽENOST

Među prioritetima u pogledu zaduženosti je održavanje kratkoročne i dugoročne finansijske likvidnosti koja podrazumijeva i blagovremeno izmirivanje obaveza prema zaposlenima i poslovnim partnerima.

Društvo nema obaveza po kreditima ili pozajmicama, a ni dospjele neizmirene obaveze prema radnicima, dobavljačima i ostalim partnerima.

10. POLITIKA CIJENA

Cijene usluga iz osnovne djelatnosti utvrđuju se u skladu sa regulativom u drumskom saobraćaju, ispitivanjem uslova i tendencija koje vladaju na tržištu, i u zavisnosti od finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja Društva.

Cjenovnik se usvaja Odlukom odbora direktora na koji daje saglasnost Osnivač.

11. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Na osnovu prikazanog Programa može se zaključiti sljedeće:

- privredni subjekti će raditi i poslovati u izrazito nepovoljnom privrednom-društvenom ambijentu izazvanom koronavirusom (COVID-19),
- drastičan pad i negativni trend u prometu i prihodima u autobuskom saobraćaju,
- pad prometa od 67% ili 44.504 karata u odnosu na 2019, i rast od 23% (4.048 karata) u odnosu na 2020. godinu,
- pad prihoda iz redovnih djelatnosti od 60% ili 159.491 € u odnosu na 2019, a rast prihoda za 22% (19.402 €) u odnosu na 2020. godinu,
- rast ukupnih poslovnih rashoda od 4% (10.238 €),
- bitniji troškovi u poslovnim rashodima su zarade i naknade zaposlenih 75% (199.200 €), električna energija, voda i odvoz otpada 8% (22.300 €), amortizacija i održavanja objekta i opreme 6% (16.700 €),
- prelomna tačka poslovanja se nalazi na visokom nivou prometa i prihoda, i upućuje na mali manevarski prostor za upravljanjem rezultatom poslovanja,
- samo od sopstvenih izvora prihoda (iz osnovne i dopunske djelatnosti) poslovaće se u zoni gubitka, s ozbiljnim finansijskim poteškoćama,
- planirani rezultat poslovanja bez subvencija pretvara neto dobitak u gubitak,
- finansijska pomoć Osnivača koristila bi se u korelaciji sa realizacijom plana opštinskog Budžeta i plana Društva (rasta prometa i prihoda).



v. d. izvršnog direktora,
Vasilije Zeljak