



PROGRAM RADA

ZA

2022



TIVAT, decembar 2021. 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.....	9
9. ZADUŽENOST.....	15
10. POLITIKA CIJENA.....	15
11. ZAKLJUČNE NAPOMENE.....	15

1. UVOD

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

Program rada je urađen u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, kojim se pretpostavlja da će Društvo nastaviti da posluje tokom naredne godine u predvidljivoj budućnosti.

Znatan uticaj na Program rada imaće i akti koje donosi Opština kao osnivač Autobuske stanice DOO Tivat u dijelu realizacije Elaborata racionalizacije poslovanja Parking servisa doo i Autobuske stanice doo kojim se predlažu dva modela spajanja preduzeća, i finansijske podrške za period oporavka od pandemije izazvane koronavirusom.

Shodno tome, Društvo će sprovoditi restriktivnu politiku u dijelu aktivnosti koje će biti usmjerene na opstanak i kontinuitet rada i poslovanja za narednu godinu, a u cilju očuvanja finansijskih sredstava za slučaj spajanja preduzeća putem dobrovoljne likvidacije po ubrzanom postupku.

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, Bonići I.

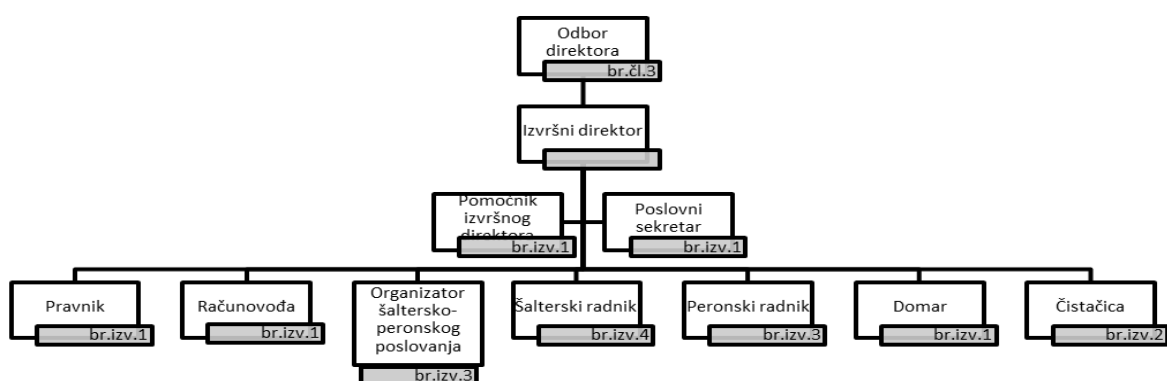
Kao privredno društvo upisano je u Registar privrednih društava kod Centralnog privrednog suda u Podgorici pod reg.brojem 5-0794574/03 od 17. 5. 2017. godine, u 100% vlasništvu Opštine Tivat.

Svojestvo 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 voznih 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 2021. 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:

- neizvjesnost oporavaka prometa i prihoda 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 2021,
- plan fizičkog obima aktivnosti za 2022,
- plan prihoda i rashoda za 2022,
- 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 2022. predstavlja procjena fizičkog obima aktivnosti do kraja 2021, i finansijski pokazatelji za period jan - sep 2021. procijenjeni do kraja godine. Na toj osnovi se vrši projekcija mogućih kretanja fizičkog obima prometa i finansijskih pokazatelja u 2022. godini.

5. KAPACITET

5.1 Zaposleni

Društvo trenutno ima 16 zaposlenih a imajući u vidu složenu finansijsko-pravnu situaciju i neizvjesnu narednu godinu, u pripremi su akti za racionalizacijom radne snage. Plan optimalizacije, odnosno racionalizacije potrebnog broja angažovanih radnika za planirani period predviđa: preuzimanje (I faza) zaposlenih koji se brinu o objektu koji je dodijeljen budućem korsiniku autobuske stanice (tokom I kvartala naredne godine); razdvajanje potrebnog broja zaposlenih za sezonskom i vansezonskom (2-3 radnika) radnom snagom, kao i druge mjere neophodne za odvijanje poslovnih aktivnosti Društva.

Planirana prosječna neto zarada kretala bi se na nivou od 559 €, odnosno 834 € 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 668 € (prošlogodišnja za isti mjesec- 645 €). Prosječna neto zarada u H sektoru djelatnosti (saobraćaj i skladištenje) za period I-X tekuće godine bila je 513 € (2020- 535 € i 2019- 552 €), tj. pala je za 4,3%. U Crnoj Gori Ø neto zarada za I-X iznosila je 531 € dok je za isti period prošle godine bila 523 €, što predstavlja povećanje nominalnih zarada za 1,5%.

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	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	16	16	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. U međuvremenu, Odlukom Skupštine Opštine Tivat (br.03-040/21-124 od 19. 5. 2021), a u skladu sa Odlukom o usvajanju Elaborata racionalizacije poslovanja Parking servisa doo i Autobuske stanice doo Tivat sa predlozima za spajanje dva preduzeća (Sl.List CG – opštinski propisi br.009/21), objekat autobuske stanice je ustupljen na upravljanje i korišćenje "Parking servis" doo Tivat. Istom Odlukom Autobuskoj stanici su dodijeljene na upotrebu, bez naknade, kancelarije do završetka dobrovoljne likvidacije Društva.

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.

Objekat autobuske stanice 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 specijalizovanu trgovinu na malo.

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 koristi „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 rampama za ulazak i izlazak autobusa sa perona, barijerama za prolaz - izlaz putnika i drugih lica između čekaonice i perona, 6 desktop računara, 3 štampača, 3 rutera, 3 D svjetlećom reklamom, 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 važećim propisima Program rada za 2022. obuhvata planirane aktivnosti koje su neophodne za dalji opstanak i funkcionisanje preduzeća. Društvo će za planirane aktivnosti uložiti potreban trud i napor da sve planirano sprovodi do momenta spajanja, odnosno do momenta formalno-pravnog preuzimanja djelatnosti autobusnog saobraćaja od strane Parking servis DOO.

U skladu sa Programom rada predviđaju se sljedeće operativne aktivnosti:

I kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- registracija promjena u CRPS nakon usaglašavanja Statuta Društva sa novim Zakonom o privrednim društvima,
- izmjene i dopune Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta,
- dorada softvera za naplatu toaleta i garderobe,
- upis autobuske stanice u redu vožnje na novim linijama (za Novi Sad i Suboticu).

II kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- instaliranje sata na peronu,
- eksploatacija prostora za caffe bar,
- zakup parking prostora,
- zaštita staklene fasade od svjetlosti i prašine postavljanjem folije,
- zamjena kanti za odlaganje komunalnog otpada,
- neophodno saniranje i održavanje objekta.

III kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- rješavanje problema zaustavljanja prevoznika na ulicama ("divlja stajališta"),
- zahtjev za produženje licence autobuskoj stanici zbog isteka (septembar),
- ugradnja sistema pametne kuće (digitalizacija kontrole na daljinu: klimatizacije, osvjetljenja, raznih uređaja i dr.),
- napraviti adekvatne pristupne rampe i postaviti taktilne trake za lica sa posebnim potrebama,

IV kvartal godine (početak i završetak aktivnosti)

- tekuće i preventivno održavanje objekta i opreme,
- 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 i stručno usavršavanje postojećih kadrova,
- obnavljanje jednogodišnjih ugovora sa prevoznicima,
- donošenje računovodstvenih, finansijskih i komercijalnih politika,
- donošenje Pravilnika o pozajmicama i pomoći zaposlenima, i
- donošenje ostalih akata koji proizilaze iz propisa nakon usaglašanja statuta sa Zakonom o privrednim društvima ("Službeni list Crne Gore", br. 065/20 od 03.07.2020.).

7. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI

Autobuska stanica planira da svojom mrežom autobuskih linija pokriva sve gradove u zemlji i održava autobusku vezu sa Srbijom, BiH, Hrvatskom i Sjevernom Makedonijom i pored nepovoljne i neizvjesne situacije nakon sporog oporavka od pandemije (COVID-19) koja je izazvala znatan pad u prevozu putnika.

Planom se predviđa da usluge autobuske stanice u međugradskom i međunarodnom prevozu putnika koristi 59 prevoznika (32 domaćih prevoznika i 27 ino-prevoznika) koji će saobraćati na 47 linija. U prosjeku broj polazaka autobusa sa stanice kretaće se dnevno u sezoni 70 i 37 u vansezoni.

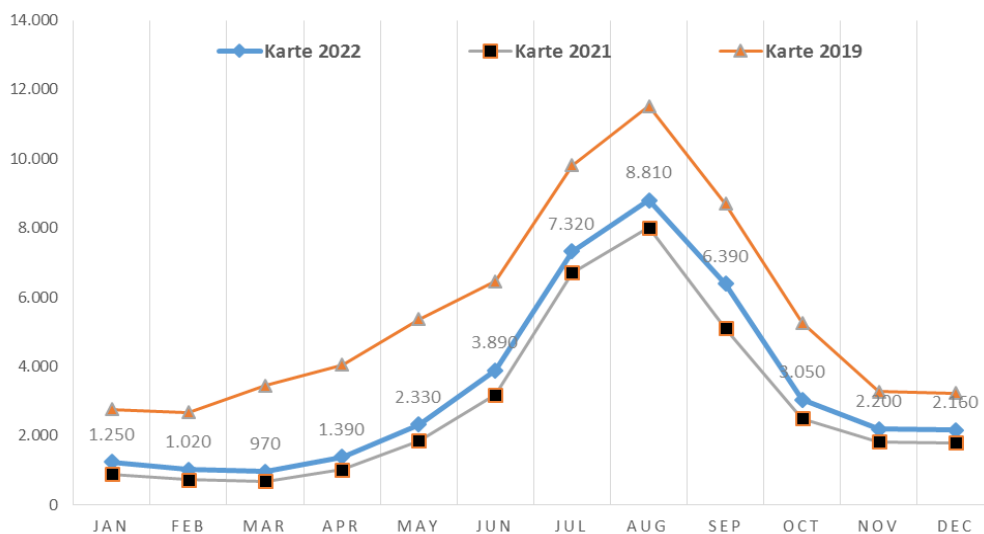
Usluge autobuske stanice, između ostalih, će koristiti sljedećih Top 7 prevoznika:

- Ellit Express doo Podgorica
- Ozlem doo Rožaje
- Royal Travel doo Cetinje
- Alo Express doo Podgorica
- Krivokapić Turs doo Herceg Novi
- Autoprevoz Zaton doo Bijelo Polje
- Božur doo Podgorica

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

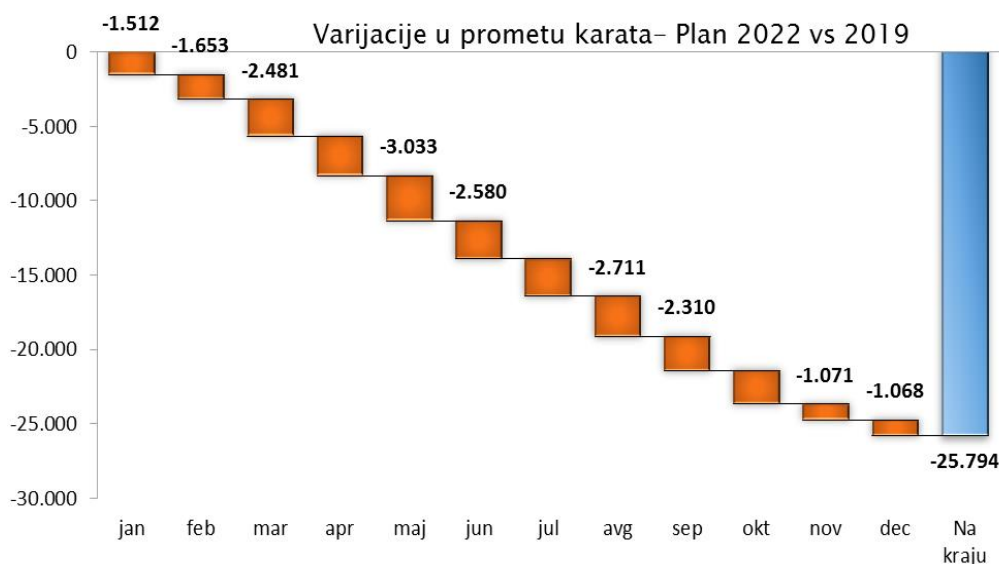
Planirani promet od 40.780 putničkih karata predstavljaće manji promet za 39% (-5.794 karata) u odnosu na 2019. kada je ostvaren promet karata od 66.574, dok će planirani promet karta u odnosu na 2021. bilježiti rast od 18,7% (6.412 karata).

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



Grafikon 7.1

Grafikon 7.2 ilustruje varijacije u prometu karata po mjesecima za uporedni prikaz 2022 i 2019.



Grafikon 7.2

Pad u prometu karata (plan 2022 vs 2019) je u direktnoj koleraciji s padom prihoda koji se ostvaruju iz osnovne djelatnosti (vidi grafikon 8.4).

Prethodno navedeni pokazatelji nam ukazuju na činjenicu da je oporavak u autobuskom saobraćaju veoma spor i nemoguće je precizno predvidjeti kretanja jer je zdravstveno-ekonomska situacija u zemlji i okruženju neizvjesna.

8. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Kompanije koje posluju u saobraćaju su i dalje suočene sa negativnim privredno-finansijskim efektima izazvanih pandemijom, tako da se očekuje umjereni rast prometa i prihoda u autobuskom saobraćaju.

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 2022. godinu.

OPIS POZICIJE	AOP	Plan 2021	Projekcija ostvarenja za 2021	Plan 2022	index	Iznos	index	Iznos
PRIHOD (AOP 06+61+64)	01	271.620	251.738	226.870	90%	-24.868	90%	-44.750
RASHOD (AOP 23+62+64)	02	269.800	239.008	223.438	93%	-15.570	93%	-46.362
DOBITAK (GUBITAK) (AOP 01-02)	03	1.820	12.730	3.432	27%	-9.298	27%	1.612
PORESKI RASHOD	04							
NETO DOBIT (AOP 03-04)	05	1.820	12.730	3.432	27%	-9.298	27%	1.612
POSLOVNI PRIHODI (AOP 08+13+21+22)	06	271.620	249.338	226.870	91%	-22.468	91%	-44.750
POSLOVNI PRIHODI IZ SOPSTVENIH IZVORA (BEZ DOTACIJA) (AOP 08+13+21)	07	150.620	199.758	226.870	114%	27.112	114%	76.250
POSLOVNI PRIHODI IZ OSNOVNE DJELATNOSTI (AOP 09 do 12)	08	109.500	164.530	193.100	117%	28.570	117%	83.600
Prihodi od peronizacije	09	82.990	116.335	133.900	115%	17.565		
Prihodi od staničnih usluga za putnike i peronske karte	10	10.180	20.101	24.500	122%	4.399		
Prihodi od prodaje karata	11	10.080	17.095	21.200	124%	4.105		
Prihodi od rezervacije voznih karata	12	6.250	10.999	13.500	123%	2.501		
POSLOVNI PRIHODI IZ DOPUNSKJE DJELATNOSTI (AOP 14 do 20)	13	40.720	34.648	33.490	97%	-1.158	97%	-7.230
Prihodi od zakupa poslovnog prostora	14	29.700	23.624	24.900	105%	1.276		
Prihodi od sporednih troškova zakupa	15	6.220	8.764	5.300	60%	-3.464		
Prihodi od ležarina (autobusa)	16	1.520	0	0		0		
Prihodi od garderobarnika i toaleta	17	190	0	250		250		
Prihodi od zakupa prostora za samouslužne automate	18	990	670	790	118%	120		
Prihodi od reklama	19	300	0	250		250		
Prihodi od posredovanja (Western Union)	20	1.800	1.590	2.000	126%	410		
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	21	400	580	280	48%	-300	48%	-120
PRIHODI OD SUBVENCIJA	22	121.000	49.580	0	0%	-49.580	0%	-121.000
POSLOVNI RASHODI (AOP 24+30+36+43+47+48+49)	23	265.900	238.415	220.838	92,6%	-17.577	93%	-45.062
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (AOP 25 do 29)	24	210.200	190.221	162.930	85,7%	-27.291	86%	-47.270
Troškovi bruto zarada	25	199.200	178.491	151.890	85%	-26.601		
Ostali lični rashodi	26	2.600	3.282	2.600	79%	-682		
Troškovi naknada po ugovorima	27					0		
Troškovi premija osiguranja zaposlenih	28	480	492	480	98%	-12		
Troškovi naknade članovima odbora direktora	29	7.920	7.956	7.960	100%	4		
TROŠKOVI INTELEKTUALNIH USLUGA (AOP 31 do 35)	30	7.760	8.590	8.660	100,8%	70	101%	900
Troškovi advokatskih usluga	31	0	0	750		750		
Troškovi knjigovodstvenih usluga	32	3.100	3.307	3.100	94%	-207		
Troškovi revizije	33	1.300	1.170	1.300	111%	130		
Troškovi informatičkih usluga (busticket, alarmini video&protiv požarni nadzor)	34	3.360	3.635	3.510	97%	-125		
Troškovi naknada po ugovoru o djelu (javne nabavke)	35	0	478	0	0%	-478		

OPIS POZICIJE	AOP	Plan 2021	Projekcija ostvarenja za 2021	Plan 2022	index	Iznos	index	Iznos
1	2	3	4	5	6(5/4)	7(5-4)	8(5/3)	9(5-3)
TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 37 do 42)	36	17.340	17.994	19.600	109%	1.606	109%	2.260
Troškovi materijala za higijenu	37	1.210	556	1.230	221%	674		
Troškovi kancelarijskog materijala	38	320	785	810	103%	25		
Troškovi alata i sitnog inventara	39	1.120	48	690	1438%	642		
Troškovi IT inventara	40	190	126	230	183%	104		
Troškovi električne energije	41	12.900	15.177	15.180	100%	3		
Troškovi vode	42	1.600	1.302	1.460	112%	158		
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (AOP 44 do 46)	43	3.340	2.025	3.340	165%	1.315	165%	0
Troškovi ptt usluga	44	2.340	2.025	2.340	116%	315		
Troškovi uniforma	45	1.000	0	1.000		1.000		
Troškovi reklame i propagande	46	0	0	0		0		
TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	47	14.400	15.991	14.500	91%	-1.491	91%	100
TROŠKOVI ODRŽAVANJA OBJEKTA I OPREME	48	2.300	424	2.300	542%	1.876	542%	0
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 50 do 57)	49	10.560	3.170	9.508	299,9%	6.338	300%	-1.052
Troškovi komunalnih usluga	50	6.600	658	3.948	600%	3.290		
Troškovi usluga čišćenja perona	51	1.200	0	1.500		1.500		
Troškovi reprezentacije	52	490	0	490		490		
Troškovi platnog prometa	53	990	1.441	1.490	103%	49		
Troškovi članarina, poreza i taksi	54	500	400	500	125%	100		
Izdaci za sport, kulturu, humanitarne potrebe i dr.	55	0	0	800		800		
Izdaci za obuku, seminare, kurseve i dr.	56	600	560	600		40		
Ostali nematerijalni troškovi	57	180	111	180	162%	69		
OPERATIVNA DOBIT (gubitak) bez amortizacije (AOP 06-23+47)	58	20.120	26.914	20.532	76,3%	-6.382	76%	412
POSLOVNA DOBIT (gubitak) (AOP 06-23)	59	5.720	10.923	6.032	55,2%	-4.891	55%	312
FINANSIJSKI REZULTAT (AOP 61 do 62)	60	0	0	0		0		
Finansijski prihodi	61	0	0	0		0		
Finansijski rashodi	62	0	0	0		0		
REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (AOP 64 do 65)	63	-3.900	1.807	-2.600	-143,9%	-4.407		
Neposlovni, vanredni prihodi i usklađivanje vrijednosti imovine	64	0	2.400	0		-2.400		
Neposlovni, vanredni rashodi i obezvređivanja vrijedn. imovine	65	-3.900	-593	-2.600	438,4%	-2.007		

8.1 Planirani prihodi

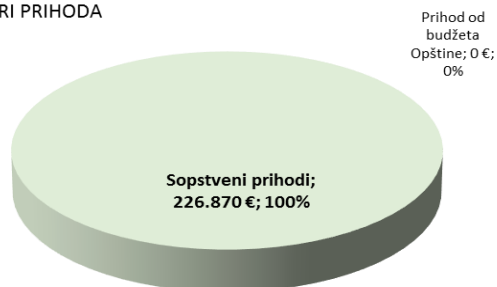
Ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 226.870 € ili 76.250 € (14%) više u odnosu na 2021. godinu.

Iz sopstvenih izvora predviđaju se prihodi od 226.870 € (100%) i 0 € (0%) iz budžeta Opštine.

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

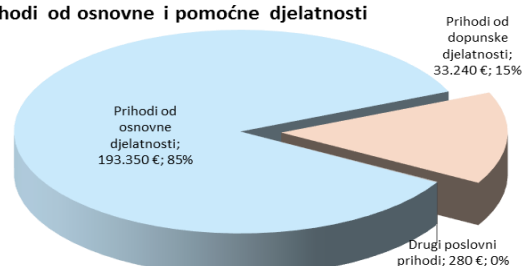
Grafikon 8.1 prikazuje izvore prihoda a grafikon 8.2 strukturu prihoda iz sopstvenih izvora, po vrsti i iznosu.

IZVORI PRIHODA



Grafikon 8.1

Prihodi od osnovne i pomoćne djelatnosti



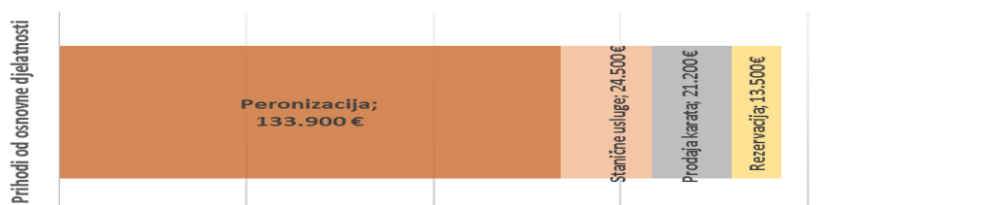
Grafikon 8.2

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

Polazne osnove za planiranje poslovnih prihoda iz osnovne djelatnosti su:

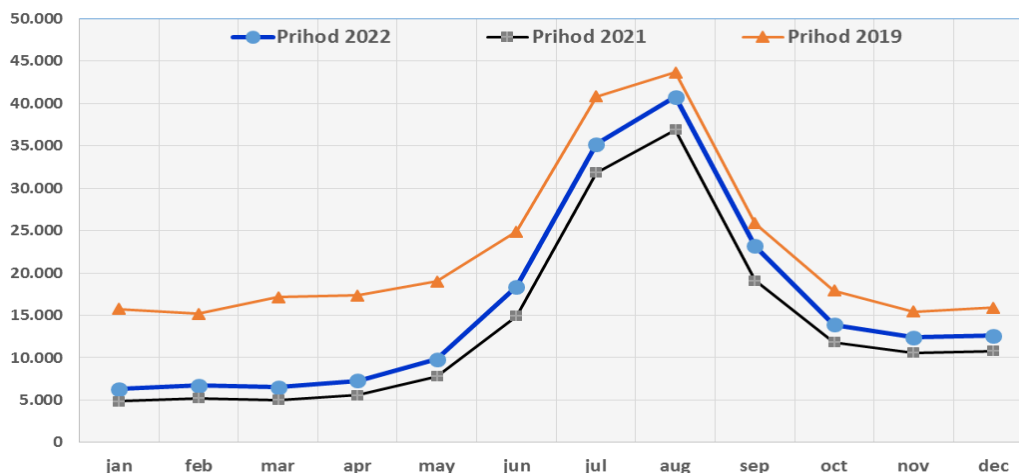
- tržišna situacija i negativan trend poslovnih aktivnosti u zemlji i regionu,
- složena i neizvjesna privredno-finansijska situacija u autobuskom saobraćaju,
- trenutno važeće cijene i njihov trend,
- obim aktivnosti (prometa i prodaje) iz prethodne godine,
- moguća kretanja cijena i obima aktivnosti (rast-uspon-pad), uz incijalne vrijednosti za količine i cijenu (inc.mjesečni obim=2.700 karata i cijena (prihod/po karti)= 04,74 €, raspon kretanja cijena (-5%=0,95; +5%=1,05) i prometa (-20%=0,8; +10%=1,1).

Grafikon 8.3 prikazuje strukturu prihoda iz osnovne djelatnosti po vrsti i iznosu.



Grafikon 8.3

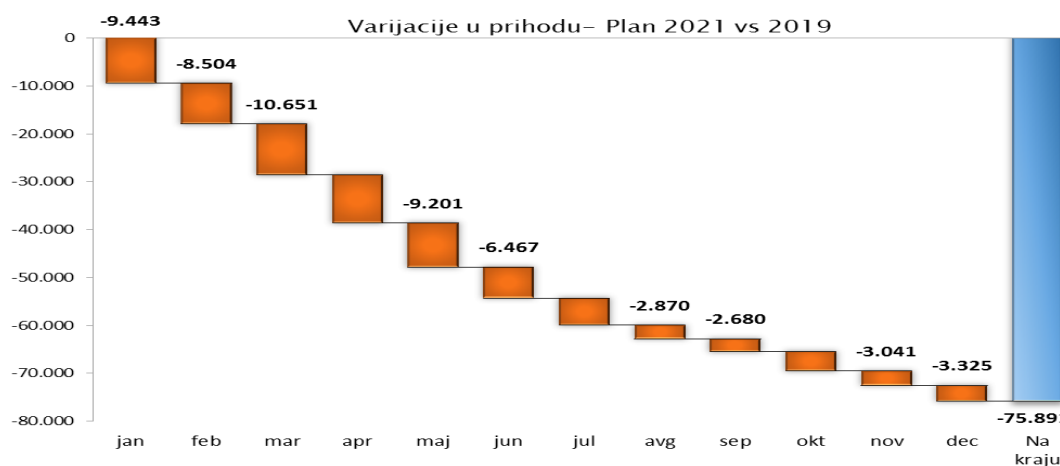
Grafikon 8.4 prikazuje kretanje prihoda iz osnovne djelatnosti po godinama i mjesecima.



Grafikon 8.4

Iz grafikona se uočava manji planirani prihod iz osnovne djelatnosti za 75.891 € (-28%) u odnosu na 2019. i veći prihod u odnosu na 2021. za 28.570 € ili za 17%.

Grafikon 8.5 ilustruje manji prihod po mjesecima u ukupnom iznosu od 78.891 € u odnosu na prihod iz 2019. godine od osnovne djelatnosti.



Grafik 8.5

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

Ukupni prihodi iz dopunske djelatnosti u iznosu od 33.490 € planiraju se za 3% manje od prethodne godine.

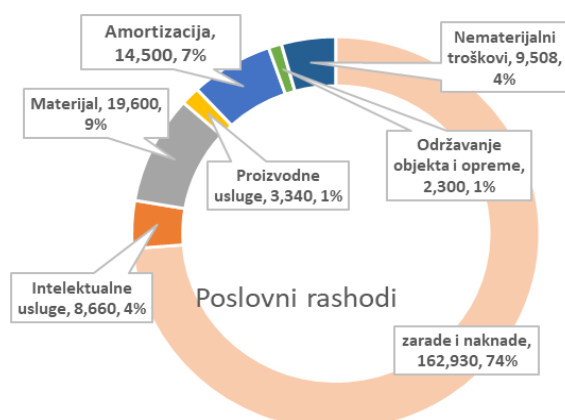
Projekcija poslovnih prihoda uz racionalizaciju poslovanja (troškova) ukazuju na mogućnost pokrivanja troškova poslovanja bez subvencija Osnivača. Eventualno korišćenje subvencija (do 25.000 €) iz budžeta Opštine se planira kao mogućnost koja bi zavisila od neočekivanog ostvarivanja planiranog rasta prometa, tj. sopstvenih prihoda usljed neizvjesnosti u pogledu budućih kretanja i odnosa u društvu (društveno-epidemiološka).

8.2 Planirani rashodi

Plan rashoda urađen je na bazi ostvarenih rashoda za jan - sep 2021, i njihove procjene do kraja tekuće godine, te tendencija kretanja obima aktivnosti (prometa), prihoda i rashoda u 2022. godini.

Planirani ukupni rashodi koji su pretežno fiksnog karaktera (92%) iznosiće 223.438 € ili su za 6,5% manji od očekivanih rashoda u 2021. godini.

Grafikon 8.6 ilustruje strukturu troškova po vrsti i iznosu.

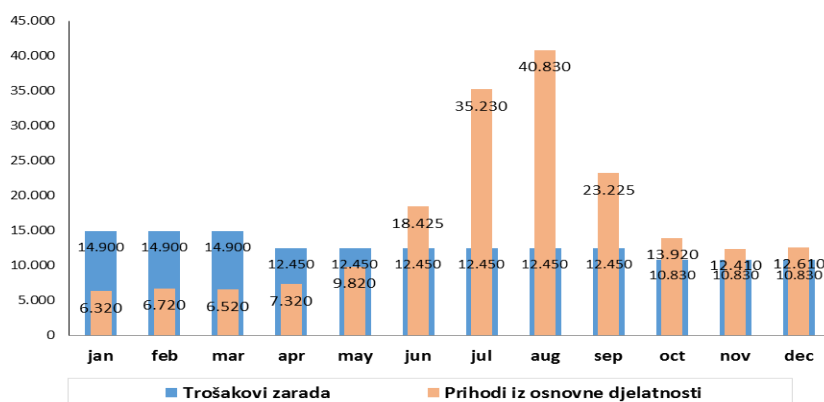


Grafikon 8.6

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 74% u rashodima predviđa se za zarade i naknade zarada zaposlenih. U skladu sa propisima, planom poslovnih aktivnosti i racionalizacijom radne snage, troškovi zarada i naknada zarada zaposlenih planirani su u iznosu od 154.970 € i biće manji za 15% (-27.295 €) u odnosu na 2021.

Ilustracije radi, grafikon 8.7 prikazuje pokrivenost troškova zarada iz prihoda od osnovne djelatnosti.



Grafikon 8.7

U vezi zarada se planira racionalizacija upotrebe radne snage putem preuzimanja radnika, spajanja radnih mjesta, razgraničenja broja izvršilaca za sezonske i vansezonske potrebe rada u šaltersko-peronskom sektoru i dr. Djelimično preuzimanje radnika odnosi se na drugu fazu u procesu spajanja koja je najavljena na Skupštini usvajanjem Elaborata o racionalizaciji poslovanja Parking servisa doo i Autobuske stanice doo.

Naknade članovima odbora direktora planirane su u iznosu od 7.960 €.

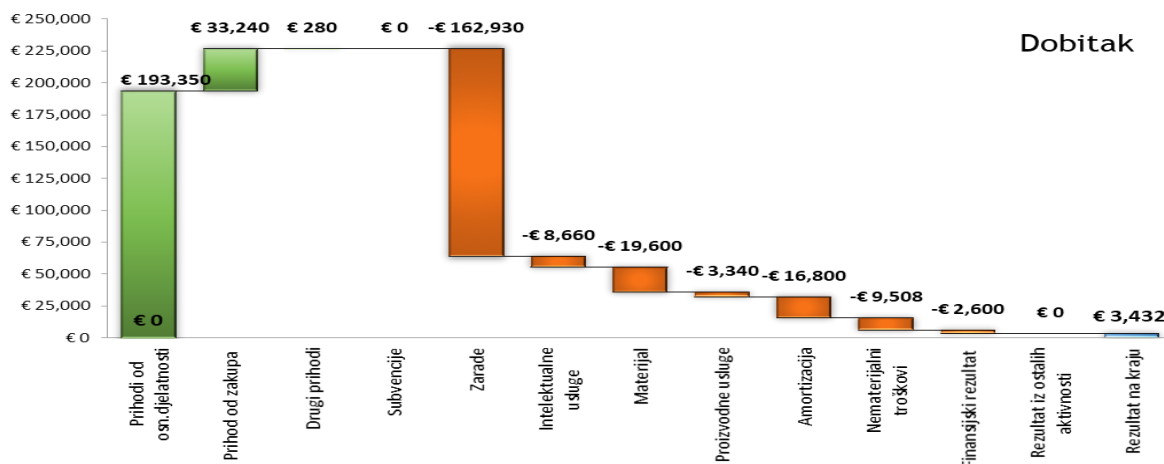
Intelektualne usluge planirane su na nivou ostvarenja iz 2021. u iznosu od 8.660 €, a odnose se za vođenje knjigovodstva, reviziju godišnjeg finansijskog izvještaja, korišćenje softvera za prodaju karata i protiv-požarnog i video nadzora.

Troškovi amortizacije (nemonetarni trošak) su obračunati, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, u iznosu od 14.500 €, i odnose se na opremu i ulaganja u tuđi objekat.

Troškovi električne energije, vode i odvoza komunalnog otpada planiraju se u iznosu od 20.588 €, kod troškova odvoza komunalnog otpada planiran je blagi rast cijena.

Tekuće i investiciono održavanje objekta i opreme svodi se na najnužnije servisiranje i popravke za koje je predviđeno 2.300 €, tj. iznos je planiran na nivo 2021. godine.

Na grafikonu 8.8 prikazani su po vrsti i iznosu prihodi, rashodi i dobit.



Grafikon 8.8

Planirani rezultat iz poslovanja od 3.432 € 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 (iz osnovne djelatnosti).

11. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Na osnovu prikazanog Programa može se zaključiti sljedeće:

- složena društveno-ekonomska situacija i neizvjesna naredna godina,
- spori oporavak u prometu i prihodima u autobuskom saobraćaju,
- potreba za optimalizacijom i racionalizacijom radne snage,
- primjena pretežno restriktivnih mjera u zavisnosti od okolnosti,
- očekivanje od budućeg korisnika objekta autobuske stanice da preuzme zaposlene koji se brinu o objektu koji mu je dodijeljen na korišćenje,
- finansiranje redovnih aktivnosti od javnog interesa u saobraćaju iz sopstvenih izvora prihoda,
- praćenje i kontrolu svih prihoda, rashoda, priliva i odliva novčanih sredstava,
- manji promet za 39% ili 25.794 karata u odnosu na 2019, a rast prometa karata od 18,7% (6.412 karata) u odnosu na 2021. godinu,
- pad prihoda od redovne djelatnosti za 28% (75.891 €) u odnosu na 2019, a rast prihoda za 17,4% (28.570 €) u odnosu na 2021. godinu,
- pad ukupnih poslovnih rashoda od 7,4% (-17.577 €) u odnosu na 2021. godinu,
- bitniji troškovi u poslovnim rashodima su zarade i naknade zaposlenih 74% (162.930 €), električna energija, voda i odvoz otpada 9% (20.588 €), amortizacija i održavanje imovine 8% (16.800 €),
- eventualna finansijska podrška Osnivača koristila bi se u slučaju neočekivanog ostvarivanja planiranog sopstvenog prihoda usljed neizvjesnosti u pogledu budućih kretanja i odnosa u društvu.

Odlukom Skupštine Opštine Tivat o davanju saglasnosti na Elaborat racionalizacije poslovanja Parking servisa doo i Autobuske stanice doo kojim se predlažu dva modela restrukturiranja preduzeća, započeo je proces spajanja. Shodno tome, aktivnosti Autobuske stanice su orjentisane na tekuće operativno poslovanje i očuvanje imovine kao i obezbjeđivanje finansijskih sredstava za slučaj spajanja, odnosno dobrovoljne likvidacije po skraćenom postupku.

Shodno Zakonu i Statutu, osnovne aktivnosti Društva su ostvarivanje javnog interesa, te će se nastojati da se u duhu osnovne djelatnosti i javnog interesa sprovede sve neophodne mjere na očuvanju interesa Društva, zaposlenih i svih poslovnih partnera.

v. d. Izvršnog direktora,
Vasilije Zeljak