



CRNA GORA
OPŠTINA TIVAT
SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU

DOO "AUTOBUSKA STANICA" TIVAT
Broj, 57123
Datum, 10.02.2023

Adresa: Trg Magnolija br.1
Tivat, Crna Gora
tel: +382 (0)32 661 309,
www.opstinativat.me
e mail: privreda@opstinativat.me

Broj: 10-335/23-47/1

Datum: 09.02.2023. godine

Na osnovu člana 8 tačke 13 Odluke o organizaciji i načinu rada lokalne uprave Opštine Tivat („Sl. list Crne Gore-opštinski propisi“ br. 40/20 i 01/21), Sekretarijat za privredu daje sledeće:

MIŠLENJE

Predlog Programa obavljanja rada sa finansijskim planom za 2023. godine, DOO „Autobuska stanica“ Tivat, zaveden kod ovog organa pod brojem 10-020/23-47 od 07.02.2023. godine, sačinjen je na način da zadovoljava sadržinu i opseg informacija na osnovu čega ovaj organ može da da pozitivno mišljenje.



Sekretar,
Vedran Božinović, dipl. ekon.

DOSTAVITI:

1. DOO „Autobuska stanica“, ul. „Bonići I“, 85320 Tivat
2. Službi skupštine – ovdje
3. Predsjedniku opštine – ovdje
4. Potpredsjedniku V. Arsiću
5. Arhivi
6. Dosije

ODBOR DIREKTORA

Broj: 3/23
Datum: 27. januar 2023.

Na osnovu člana 31 alineja 5 Statuta *Autobuska stanica* DOO Tivat ("Službeni list Crne Gore - opštinski propisi", br. 019/22 od 29.04.2022), Odbor direktora je na sjednici održanoj dana 27. januara 2023, donio sljedeću

ODLUKU

o usvajanju Program rada „Autobuska stanica“ DOO Tivat za 2023. godinu

1. Usvaja se Program rada „Autobuska stanica“ DOO Tivat za 2023.
2. Uz ovu Odluku prilaže se Program rada „Autobuska stanica“ DOO Tivat za 2023.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.
4. Ova Odluka biće upisana u Knjigu odluka Društva.

Obrazloženje

Odbor direktora *Autobuske stanice* DOO Tivat je razmotrio Program rada sa finansijskim planom „Autobuska stanica“ DOO Tivat za 2023, pa je u skladu sa odredbama člana 31 alineja 5 Statuta *Autobuska stanica* DOO Tivat, odlučio kao u dispozitivu.

Predsjednik Odbora direktora

(potpis i pečat)

Dostaviti:

1. Članovima Odbora direktora
2. Sekretarijatu za privredu Opštine Tivat
3. Skupštinskoj službi SO Tivat
4. Arhivi društva



DOO "AUTOBUSKA STANICA" TIVAT
Broj, 7/23
Datum, 27.01.2023.



PROGRAM RADA ZA 2023



VLASNIK: Opština Tivat

OSNOVNA DJELATNOST: Uslužna djelatnost u kopnenom saobraćaju

ŠIFRA DJELATNOSTI: 52.21

MATIČNI BROJ: 03136167

SJEDIŠTE: Tivat, Bonići I

TIVAT, decembar 2022. godine

SADRŽAJ PROGRAMA

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

1. UVOD

Program rada sačinjen je u skladu sa relevantnom 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.

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

Znatan uticaj na Program rada i njegovu primjenu imaće akti koje donosi Opština, kao osnivač i vlasnik *Autobuske stanice* DOO Tivat, u dijelu realizacije Elaborata racionalizacije poslovanja Parking servisa doo i Autobuske stanice doo kojim se predlažu dva modela spajanja preduzeća.

Autobuska stanica DOO Tivat, namjerava da ustupi (prenese) društvu *Parking servis* DOO Tivat poslove vezane za ostvarivanje javnog interesa u autobuskom saobraćaju, i to: 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; kao i svoje zaposlene, potraživanja (kupca-prevoznika), osnovna sredstva i drugu imovinu za izvršenje navedenih poslova.

Zahtjevom za preuzimanjem poslovanja, od strane *Parking servisa*, smatralo bi se da se preuzima (prenijeto poslovanje) poslovanje *Autobuske stanice* DOO. Time bi prestala potreba za njene poslovne aktivnosti a nakon prihvatanja Predloga odluke o pokretanju skraćenog postupka dobrovoljne likvidacije *Autobuske stanice* od strane Skupštine opštine, prestala i da postoji kroz sprovođenje postupka.

Do preuzimanja poslovanja, Društvo će preduzimati sve radnje koje će se povoljno odraziti na njegov finansijski i poslovni status, kao i sprovoditi *Plan rada* i politiku na kontinuitetu rada i poslovanja za narednu godinu.

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.

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 (tri člana) 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, tj. 365 dana u godini.

Prosječan broj zaposlenih u 2022. godini, na bazi stanja krajem svakog mjeseca, iznosio je 14 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.

Program rada za 2023.

Autobuska stanica DOO Tivat

3. CILJEVI I RIZICI U POSLOVANJU

Osnovni ciljevi programa su:

- obaveza upoznavanja Osnivača sa Programom rada,
- ostvarivanje javnosti i transparentnosti rada,
- kontinuitet u radu i poslovanju,
- 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:

- društveno-ekonomska dešavanja u regionu i šire koja utiču na turistička putovanja,
- neizvjesnost i nestabilnost prometa i prihoda u autobuskom saobraćaju,
- moguć rast input cijena (energije, materijala i rada),
- širenje mreže takozvanih "divljih stajališta",
- relativan 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 2022,
- plan fizičkog obima aktivnosti za 2023,
- plan prihoda i rashoda za 2023,
- zakon o privrednim preduzećima,
- zakon o prevozu u drumskom saobraćaju,
- zakon o finansiranju lokalne samouprave,
- zakon o računovodstvu,
- međunarodni računovodstveni standardi,
- međunarodni standardi finansijskog izvještavanja,
- zakon o radu,
- statut i, dr.

Osnov za izradu plana za 2023. predstavlja procjena fizičkog obima aktivnosti do kraja 2022, i finansijski pokazatelji za period jan - nov 2022. i procjene istih do kraja godine. Na toj osnovi se vrši projekcija mogućih kretanja fizičkog obima prometa i finansijskih pokazatelja u 2023. godini.

5. KAPACITET

5.1 Zaposleni

Društvo ima stalno zaposlenih 13 radnika. Plan racionalizacije potrebnog broja angažovanih radnika za planirani period predviđa razdvajanje potrebnog broja zaposlenih za sezonskom i vansezonskom (2-3 radnika) radnom snagom.

Planirana prosječna neto zarada kretala bi se na nivou od 735 €, odnosno 980 € 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.

Minimalna potrošačka korpa za novembar 2022. iznosila je 800 € (prošlogodišnja za isti mjesec- 669 €). Prosječna neto zarada u H sektoru djelatnosti (saobraćaj i skladištenje) za period I-IX 2022. bila je 707 € (2021- 513 €), tj. povećana je za 37,8%. U Crnoj Gori Ø neto zarada za I-IX iznosila je 711 € dok je za isti period prošle godine bila 531 €, što predstavlja povećanje nominalnih zarada za 33,9%.

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								Ukupno
		VI ili VII 1 i više	V	IV 1	IV 2	III	II	I 1 ili 2	Ostali	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Upravljačko-rukovodstveni poslovi	1	1								1
Administrativno tehnički poslovi										0
Finansijsko-računovodstveni poslovi										0
Pravni poslovi	1	1								1
Osnovna djelatnost	9			9						9
Održavanje	2						2			2
Dopunska djelatnost										0
Logistički poslovi										0
UKUPNO	13	2	0	9	0	0	2	0	0	13

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	
Administrativno tehnički poslovi												
Finansijsko-računovodstveni poslovi												
Pravni poslovi					1						1	
Osnovna djelatnost		2	3	2	2			4	3	1	1	
Održavanje		1		1			1	1				
Dopunska djelatnost												
Logistički poslovi												
UKUPNO	0	3	3	3	4	0	1	5	3	1	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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
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	2	2	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2
Dopunska djelatnost												
Logistički poslovi												
UKUPNO	13	13	13	13	13	13	14	13	13	13	13	13

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 vozničkih 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

Društvo će planirane aktivnosti sprovodi sve do momenta spajanja, odnosno do momenta formalno-pravnog preuzimanja djelatnosti autobuskog saobraćaja od strane *Parking servis* DOO. Program rada za 2023. obuhvata planirane aktivnosti koje su neophodne za dalji rad i funkcionisanje preduzeća.

U smislu ostvarivanja javnog interesa u autobuskom saobraćaju, a u skladu sa Programom rada predviđaju se sljedeće aktivnosti:

Program rada za 2023.

Autobuska stanica DOO Tivat

I kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- aktivnosti na ustupanju poslova, imovine i zaposlenih *Parking servisu* DOO Tivat vezanih za ostvarivanje javnog interesa u drumskom putničkom saobraćaju,
- aktivnosti na dobrovoljnoj likvidaciji po skraćenom postupku.

II kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- dorada softvera za naplatu korišćenja toaleta i garderobe,
- instaliranje sata na peronu,
- postavljanje folije na staklene fasade,
- upis autobuske stanice u redu vožnje na novim linijama (za Novi Sad i Suboticu).
- rješavanje problema zaustavljanja prevoznika na ulicama ("divlja stajališta").

III kvartal (početak i završetak aktivnosti)

- ugradnja sistema pametne kuće (digitalizacija kontrole na daljinu: klimatizacije, osvetljenja, raznih uređaja i dr.),
- neophodno saniranje i održavanje objekta.

IV kvartal godine (početak i završetak aktivnosti)

- tekuće i preventivno održavanju objekta i opreme,

Od upravljačko-administrativnih aktivnosti naročito bi se kontinuirano sprovodilo:

- zadovoljenje potreba putnika i pružanje sveobuhvatnije i što kvalitetije usluge,
- digitalizacija na svim nivoima,
- obnavljanje jednogodišnjih ugovora sa prevoznicima,
- donošenje Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta,
- donošenje Pravilnika o zaradama, naknadama zarada i drugih ličnih primanja,
- donošenje Pravilnika o pozajmicama i pomoći zaposlenima, i
- donošenje ostalih akata koji proizilaze iz propisa.

7. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI

Autobuska stanica planira da svojom mrežom autobuskih linija i dalje pokriva sve gradove u zemlji i održava autobusku vezu sa Srbijom, BiH, Hrvatskom i Sjevernom Makedonijom.

Planom se predviđa da usluge autobuske stanice u međugradskom i međunarodnom prevozu putnika koristi 55 prevoznika (33 domaćih prevoznika i 23 ino-prevoznika) koji će saobraćati na 45 linija. U prosjeku broj polazaka autobusa sa stanice kretaće se prosječno dnevno u sezoni 116 i 62 u vansezoni.

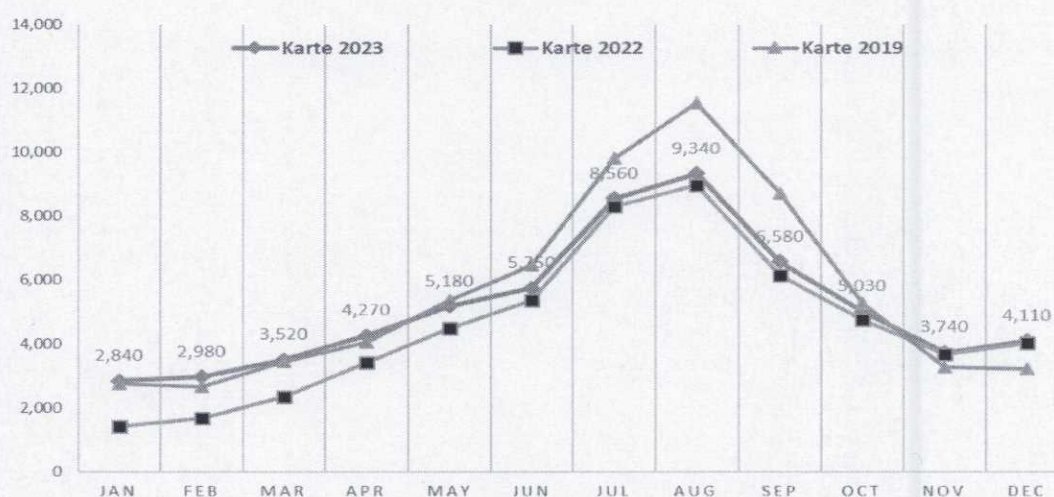
Usluge autobuske stanice, između ostalih, će koristiti sljedećih Top 10 prevoznika:

- Royal Travel doo Cetinje
- Božur doo Podgorica
- Ozlem doo Rožaje
- Jadran ekspres doo Kotor
- Ellit Express doo Podgorica
- Alo Express doo Podgorica
- Lasta Montenegro Budva
- Lalatović travel doo Budva
- Krivokapić Turs doo Herceg Novi
- Autoprevoz Zaton doo Bijelo Polje

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

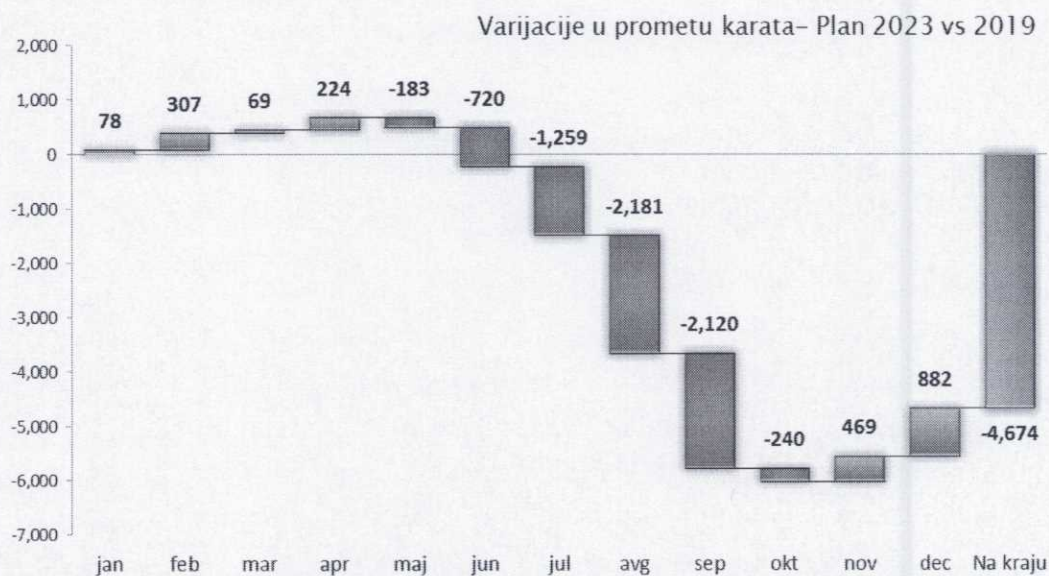
Planirani promet od 61.900 putničkih karata predstavljaće manji promet za 7,0 % (-4.674 karata) u odnosu na 2019. godinu kada je ostvaren promet karata od 66.574, dok će planirani promet karta u odnosu na 2022. bilježiti rast od 13,4% (7.295 karata) i to pretežno na kraćim relacijama (Budva, Kotor, Herceg Novi, Bar, Sutomore i Petrovac).

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 2023 i 2019.



Grafikon 7.2

Grafikon 7.3 prikazuje varijacije u prometu karata po mjesecima za uporedni prikaz 2023 i 2022.



Grafikon 7.3

Prethodno navedeni pokazatelji i grafikoni nam ukazuju na činjenicu da je došlo do oporavka i moguće kretanje umjerenog rasta prometa u autobuskom saobraćaju, uprkos neizvjesnoj društveno-ekonomskoj situaciji u zemlji i okruženju.

8. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Nakon negativnih privredno-finansijskim efekata izazvanih pandemijom (2020-2021), očekuju se dalji oporavak iz prethodne godine i srednje-umjereni rast prometa i prihoda u autobuskom saobraćaju za narednu godinu.

Društvo planira u potpunosti iz sopstvenih izvora prihoda pokriti rashode i ostvariti dobit u poslovanju.

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 2023. godinu.

OPIS POZICIJE	AOP	Plan 2022	Projekcija ostvarenja za 2022	Plan 2023	Plan 2023 / Projek.Ostv.2022		Plan 2023 / Plan 2022	
					index	Iznos	index	Iznos
1	2	3	4	5	6(5/4)	7(5-4)	8(5/3)	9(5-3)
PRIHOD (AOP 06+60+63)	01	226,870	252,871	274,000	108.4%	21,129	120.8%	47,130
RASHOD (AOP 21+61+64)	02	223,438	226,035	244,600	108.2%	18,565	109.5%	21,162
DOBITAK (GUBITAK) (AOP 01 - 02)	03	3,432	26,836	29,400	109.6%	2,564	857%	25,968
PORESKI RASHOD	04							
NETO DOBIT (AOP 03 - 04)	05	3,432	26,836	29,400	109.6%	2,564	857%	25,968
POSLOVNI PRIHODI (AOP 07+20)	06	226,870	252,871	274,000	108.4%	21,129	120.8%	47,130
POSLOVNI PRIHODI IZ SOPSTVENIH IZVORA (AOP 08+13+19)	07	226,870	252,871	274,000	108.4%	21,129	120.8%	47,130
POSLOVNI PRIHODI IZ OSNOVNE DJELATNOSTI (AOP 09 do 12)	08	193,100	218,819	240,000	109.7%	21,181	124.3%	46,900
Prihodi od peronizacije	09	133,900	146,251	159,100	108.8%	12,849	118.8%	25,200
Prihodi od staničnih usluga za putnike i peronske karte	10	24,500	28,452	31,600	111.1%	3,148	129.0%	7,100
Prihodi od prodaje karata	11	21,200	28,883	32,300	111.8%	3,417	152.4%	11,100
Prihodi od rezervacije voznih karata	12	13,500	15,233	17,000	111.6%	1,767	125.9%	3,500

OPIS POZICIJE	AOP	Plan 2022	Projekcija ostvarenja za 2022	Plan 2023	Plan 2023 / Projek.Ostv.2022		Plan 2023 / Plan 2022	
					index	Iznos	index	Iznos
1	2	3	4	5	6(5/4)	7(5-4)	8(5/3)	9(5-3)
POSLOVNI PRIHODI IZ DOPUNSKE DJELATNOSTI (AOP 14 do 18)	13	33,490	34,039	33,860	99.5%	-179	101.1%	370
Prihodi od zakupa poslovnog prostora	14	24,900	22,500	22,800	101.3%	300	101.3%	-2,100
Prihodi od sporednih troškova zakupa	15	5,300	7,294	7,600	104.2%	306	143.4%	2,300
Ostali prihodi (ležarina od autobusa, garderobarnik i toalet)	16	1,040	2,697	1,300	48.2%	-1,397	125.0%	260
Prihodi od zakupa prostora za samouslužne automate	17	250	801	860	107.4%	59	344.0%	610
Prihodi od posredovanja (Western Union)	18	2,000	747	1,300	174.0%	553	65.0%	-700
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	19	280	13	140	1076.9%	127	50.0%	-140
PRIHODI OD SUBVENCIJA	20	0	0	0	0.0%	0	0.0%	0
POSLOVNI RASHODI (AOP 22+28+34+41+45+46+47)	21	220,838	223,135	240,800	107.9%	17,665	109.0%	19,962
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (AOP 23 do 27)	22	162,930	170,115	171,000	100.5%	885	105.0%	8,070
Troškovi bruto zarada	23	151,890	152,307	153,400	100.7%	1,093	101.0%	1,510
Ostali lični rashodi	24	2,600	10,377	9,900	95.4%	-477	380.8%	7,300
Troškovi naknada po ugovorima	25	0	0	0	0.0%	0	0.0%	0
Troškovi premija osiguranja zaposlenih	26	480	459	500	108.9%	41	104.2%	20
Troškovi naknade članovima odbora direktora	27	7,960	6,972	7,200	103.3%	228	90.5%	-760
TROŠKOVI INTELEKTUALNIH USLUGA (AOP 29 do 33)	28	8,660	8,353	10,900	130.5%	2,547	125.9%	2,240
Troškovi advokatskih usluga	29	750	0	790	0.0%	790	105.3%	40
Troškovi knjigovodstvenih usluga	30	3,100	3,467	3,500	101.0%	33	112.9%	400
Troškovi revizije	31	1,300	950	1,100	115.8%	150	84.6%	-200
Troškovi informatičkih usluga (busticket, alarmini video&protiv požarni nadzor)	32	3,510	3,835	3,970	103.5%	135	113.1%	460
Troškovi naknada po ugovoru o djelu (javne nabavke)	33	0	101	1,540	1524.8%	1,439	0.0%	1,540
TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 35 do 40)	34	19,600	18,651	23,400	125.5%	4,749	119.4%	3,800
Troškovi materijala za higijenu	35	1,230	868	1,370	157.8%	502	111.4%	140
Troškovi kancelarijskog materijala	36	810	567	1,070	188.7%	503	132.1%	260
Troškovi potrošnog materijala, alata i sitnog inventara	37	690	320	760	237.5%	440	110.1%	70
Troškovi IT inventara	38	230	268	400	149.3%	132	173.9%	170
Troškovi električne energije	39	15,180	15,332	18,100	118.1%	2,768	119.2%	2,920
Troškovi vode	40	1,460	1,296	1,700	131.2%	404	116.4%	240
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (AOP 42 do 44)	41	3,340	2,090	3,900	186.6%	1,810	116.8%	560
Troškovi ptt usluga	42	2,340	1,886	2,300	122.0%	414	98.3%	-40
Troškovi uniforma	43	1,000	204	1,600	784.3%	1,396	160.0%	600
Troškovi reklame i propagande	44	0	0	0	0.0%	0	0.0%	0
TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	45	14,500	15,619	16,000	102.4%	381	110.3%	1,500
TROŠKOVI ODRŽAVANJA OBJEKTA I OPREME	46	2,300	446	2,800	627.8%	2,354	121.7%	500
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 48 do 56)	47	9,508	7,861	12,800	162.8%	4,939	134.6%	3,292
Troškovi komunalnih usluga	48	3,948	3,948	4,000	101.3%	52	101.3%	52
Troškovi usluga čišćenja perona	49	1,500	524	1,100	209.9%	576	73.3%	-400
Troškovi reprezentacije	50	490	0	490	0.0%	490	100.0%	0
Troškovi zaštite na radu&atesti	51	0	42	700	1666.7%	658	0.0%	700
Troškovi platnog prometa	52	1,490	2,781	3,410	122.6%	629	228.9%	1,920
Troškovi članarina, poreza i taksi	53	500	502	1,200	239.0%	698	240.0%	700
Izdaci za sport, kulturu, humanitarne potrebe i dr.	54	800	0	1,200	0.0%	1,200	150.0%	400
Izdaci za obuku, seminare, kurseve i dr.	55	600	0	600	0.0%	600	100.0%	0
Ostali nematerijalni troškovi	56	180	64	100	156.3%	36	55.6%	-80
OPERATIVNA DOBIT (gubitak) bez amortizacije (AOP 06-21+45)	57	20,532	45,355	49,200	108.5%	3,845	239.6%	28,668
POSLOVNA DOBIT (gubitak) (AOP 06-21)	58	6,032	29,736	33,200	111.6%	3,464	550.4%	27,168
FINANSIJSKI REZULTAT (AOP 60 do 61)	59	0	0	0		0		
Finansijski prihodi	60	0	0	0		0		0
Finansijski rashodi	61	0	0	0		0		0
REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (AOP 63 do 64)	62	-2,600	-2,900	-3,800	131.0%	-900		
Neposlovni, vanredni prihodi i usklađivanje vrijednosti imovine	63	0	0	0		0		0
Neposlovni, vanredni rashodi i obezvređivanja vrijedn. imovine	64	-2,600	-2,900	-3,800	-131.0%	-900		-900

8.1 Planirani prihodi

Ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 274.000 € ili 21.129 € (8,4%) više u odnosu na 2022. godinu.

Iz sopstvenih izvora predviđaju se prihodi od 274.000 € (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 nesmetano ostvarivanje javne funkcije u autobuskom saobraćaju.

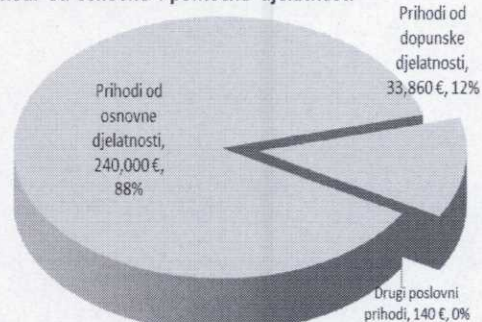
Grafikon 8.1 prikazuje izvore prihoda a grafikon 8.2 strukturu prihoda iz sopstvenih izvora, po vrsti i iznosu.

Izvori prihoda



Grafikon 8.1

Prihodi od osnovne i pomoćne djelatnosti



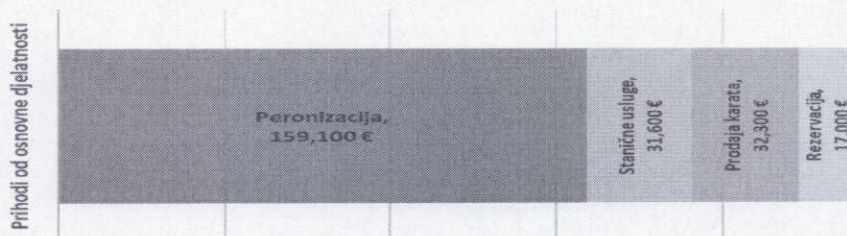
Grafikon 8.2

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

Polazne osnove za planiranje poslovnih prihoda iz osnovne djelatnosti su:

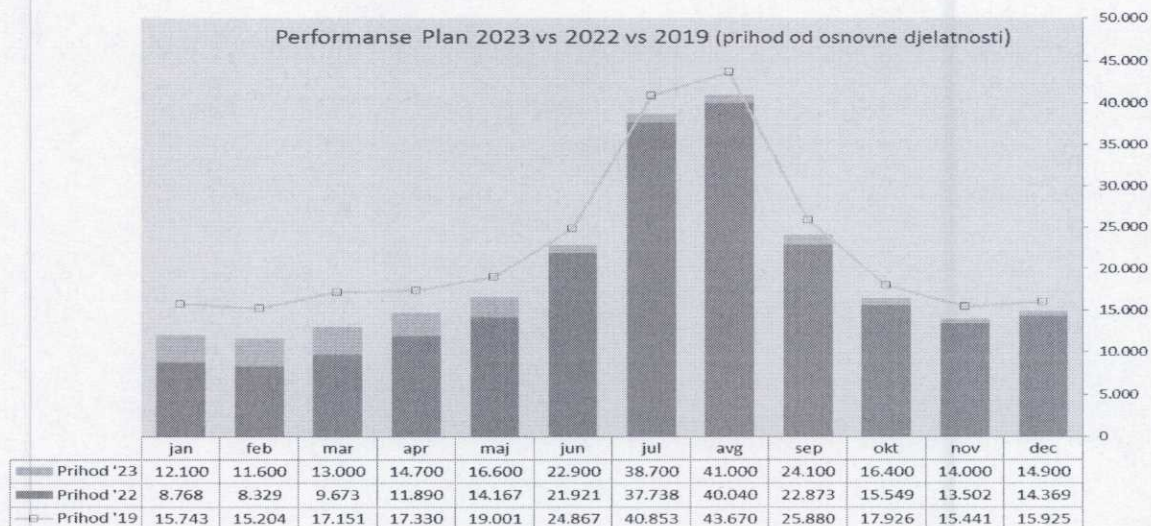
- tržišna situacija i trend poslovnih aktivnosti u zemlji i regionu,
- neizvjesna privredno-finansijska situacija u autobuskom saobraćaju,
- trenutno važeće cijene i njihov trend,
- obim aktivnosti (prometa i prodaje) iz prethodne godine,
- moguća kretanja cijena i obima aktivnosti (rast-uspon-pad), uz incijalne vrijednosti za količine i cijenu (inc.mjesečni obim=2.800 karata i cijena (prihod/_{po karti})= 03,88 €, raspon kretanja cijena (-5%=0,95; +5%=1,05) i prometa (-15%=0,75; +15%=1,5).

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



Grafikon 8.3

Naredni 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 28.991 € (-10,8%) u odnosu na 2019. i veći prihod u odnosu na 2022. za 21.181 € ili za 9,7%.

Grafikon 8.5 ilustruje razliku prihoda po mjesecima u ukupnom iznosu od 28.991 € u odnosu na prihod iz 2019. godine od osnovne djelatnosti.



Grafikon 8.5

Grafikon 8.6 ilustruje kumulativan rast prihoda po mjesecima u ukupnom iznosu od 21.181 € u odnosu na prihod iz 2022. godine od osnovne djelatnosti.



Grafikon 8.6

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

Ukupni prihodi iz dopunske djelatnosti u iznosu od 33.860 € planiraju se za 0,5% manje od prethodne godine.

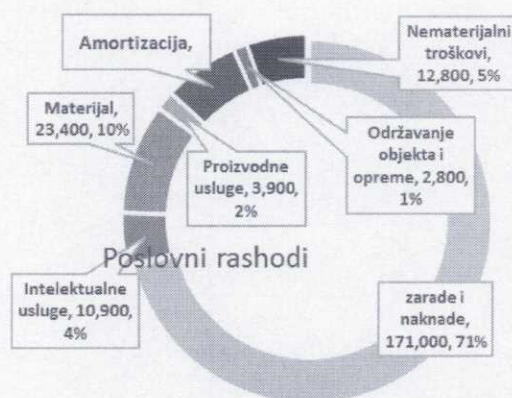
Projekcija poslovnih prihoda ukazuju na mogućnost pokrivanja troškova poslovanjai ostvarivanja dobiti iz sopstvenih izvora.

8.2 Planirani rashodi

Plan rashoda urađen je na bazi ostvarenih rashoda za jan - nov 2022, i njihove procjene do kraja tekuće godine, te tendencija kretanja obima aktivnosti (prometa), prihoda i rashoda u 2023. godini.

Planirani ukupni rashodi koji su pretežno fiksnog karaktera (90%) iznosiće 244.600 € ili su za 8,2% veći od očekivanih rashoda u 2022. godini.

Grafikon 8.6 ilustruje strukturu troškova po vrsti i iznosu.

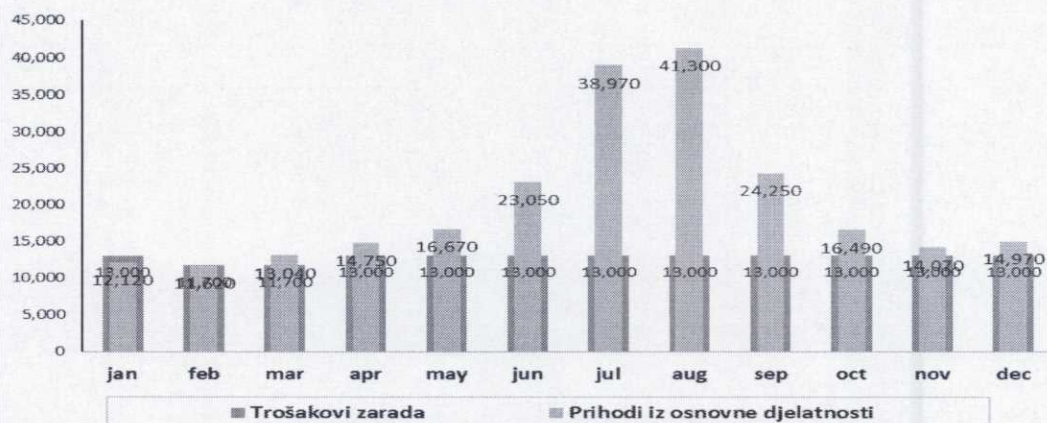


Grafikon 8.6

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 71% u poslovnim rashodima predviđa se za zarade i naknade zarada i ostalih ličnih rashoda (solidarna pomoć, prevoz, zimnica i dodatna premija osiguranja) zaposlenih. U skladu sa propisima, planom poslovnih aktivnosti i racionalizacijom radne snage, troškovi zarada i naknada zarada zaposlenih planirani su u iznosu od 163.800 € i biće veći za 0,4% (657 €) u odnosu na 2022.

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



Grafikon 8.7

U vezi zarada se planira racionalizacija upotrebe radne snage putem spajanja radnih mjesta, razgraničenja broja izvršilaca za sezonske i vansezonske potrebe rada u šaltersko-peronskom sektoru i dr.

Naknade članovima odbora direktora planirane su u iznosu od 7.200 €.

Intelektualne usluge planirane su u iznosu od 10.900 €, a odnose se za vođenje knjigovodstva, reviziju godišnjeg finansijskog izvještaja, advokatske usluge, korišćenje softvera za prodaju karata i informacionog sistema za drumski saobraća, usluge protiv-požarnog i video nadzora i usluga po ugovoru o dijelu za ovlašćeno lice za javne nabavke roba i usluga.

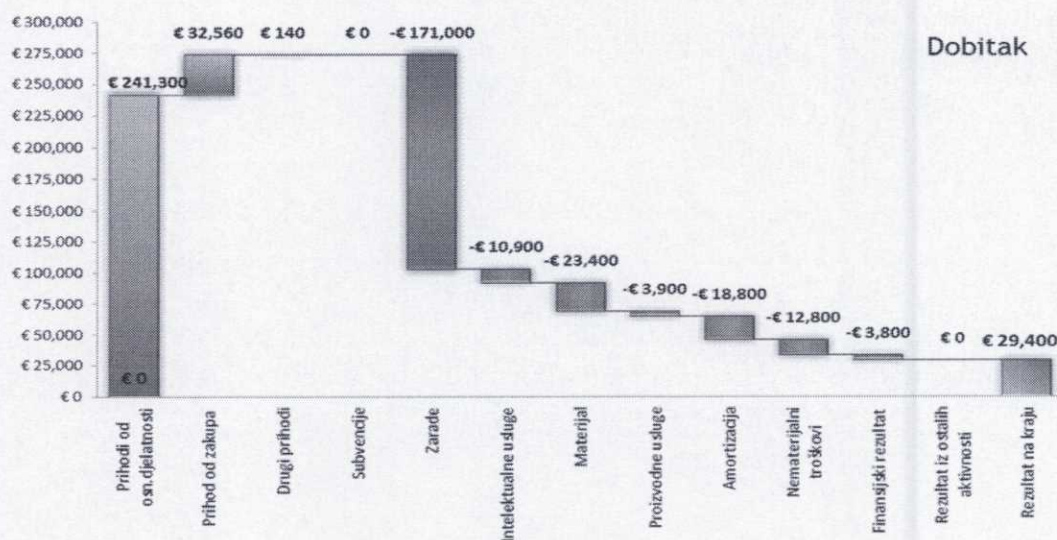
Troškovi amortizacije (nemonetarni trošak) su obračunati, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, u iznosu od 16.000 €, i odnose se na opremu i ulaganja u tuđi objekat.

Troškovi električne energije, vode, odvoza komunalnog otpada i čišćenja perona planiraju se u iznosu od 24.900 €.

Tekuće i investiciono održavanje objekta i opreme svodi se na operativno servisiranje i popravke za koje je predviđeno 2.800 €.

Troškovi finansijske podrške sportskim klubovima i kulturno-umjetničkim društvima planirani su u iznosu od 1.200 €, a isti će biti učinjeni u zavisnosti od dinamike i stepena realizacije plana poslovnih prihoda.

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



Grafikon 8.8

Planirani rezultat iz poslovanja od 29.400 € zadržali bi na poziciji neraspoređene dobiti do konačne odluke o njegovoj raspodjeli. Planirana stopa bruto dobiti (prije oporezivanja) iznosila bi 10,7%.

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 I PLAN JAVNIH NABAVKI

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 uspjehnosti poslovanja Društva.

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

Godišnji Plan javnih nabavki nakon usvajanja od strane Odbora direktora u zakonskom roku dostavlja se na saglasnost Upravi za javne nabavke u Podgorici. U skladu sa zakonom za potrebe vršenja javnih nabavki roba, usluga i radova angažuje se službenik za javne nabavke.

11. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Na osnovu prikazanog Programa može se zaključiti sljedeće:

- oporavak u prometu i prihodima u autobuskom saobraćaju,
- očekivanje od društva *Parking servisa* da preuzme objekat i poslovanje *Autobuske stanice*,
- potreba za racionalizacijom radne snage,
- kontrola svih prihoda, rashoda, priliva i odliva novčanih sredstava,
- finansiranje svih aktivnosti iz sopstvenih izvora prihoda,
- planirana dobit prije oporezivanja bila bi veća za 9,6% u odnosu na prethodnu godinu,
- rast prometa karata od 13,4% (7.295 karata) u odnosu na 2022. godinu a manji promet za 7,0% ili 4.674 karata u odnosu na 2019,
- rast prihoda za 9,7% (21.181 €) u odnosu na 2022. godinu, a niži nivo prihoda od redovne djelatnosti za 10,8% (28.991 €) u odnosu na 2019,
- znatniji troškovi u poslovnim rashodima su zarade i naknade zaposlenih i premija osiguranja zaposlenih 59,8 % (163.800 €), električna energija, voda, odvoz otpada i čišćenje perona 9,1% (24.900 €), amortizacija i održavanje imovine 7,8% (18.800 €).

Shodno Odluci Skupštine Opštine Tivat o davanju saglasnosti na Elaborat racionalizacije poslovanja *Parking servisa doo* i *Autobuske stanice doo*, Odluci o ustupanju na upravljanje i korišćenju objekta *Autobuske stanice* Društvu sa ograničenom odgovornošću *Parking servis*, kao i dobijanju privremenog rješenja o pružavanju licence za pružanje usluga autobuske stanice DOO "Praking servis" Tivat, stvoreni su uslovi da se dovrši proces racionalizacije oba društva. Shodno tome, prioritete aktivnosti *Autobuske stanice* su održavanje kontinuiteta u pružanju usluga *Autobuske stanice* do potpunog preuzimanja poslovanja od strane *Parking servisa*.



v. d. Izvršnog direktora,
Vasilije Zeljak