

Na osnovu člana 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), člana 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i člana 22. stav 1. tačka 9) Odluke o osnivanju Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-prečišćen tekst),

Skupština grada Subotice, na sednici održanoj dana 2023. godine, donela je

R E Š E N J E

o davanju saglasnosti na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu

I

Daje se saglasnost na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica dana 23. marta 2023. godine.

II

Ovo rešenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni osnov: Član 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donetim kada na njega saglasnost da nadležni organ jedinice lokalne samouprave, član 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21), prema kojem Skupština grada, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna preduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i član 22. stav 1. tačka 9) Odluke o osnivanju Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-prečišćen tekst), prema kojem radi obezbeđenja zaštite opšteg interesa u Javnom preduzeću Skupština grada daje saglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim preduzećima propisano je da program poslovanja sadrži naročito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namenama, planirane nabavke, plan investicija, planirani način raspodele dobiti javnog preduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog preduzeća, elemente za celovito sagledavanje politike cena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterijume za korišćenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, propagandu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2023. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2023-2025. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koja obavljaju delatnost od opšteg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 115/22), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dati u Smernicama za izradu programa koje su sastavni deo Uredbe.

Postupak donošenja izmene programa poslovanja je identičan donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, da bi se program tj. izmena smatrala donetim, neophodna je saglasnost osnivača. Skupština grada Subotice je na svojoj sednici održanoj dana 19. januara 2023. godine dala saglasnost na Program poslovanja preduzeća za 2023. godinu.

Nadzorni odbor Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica je na sednici održanoj dana 23. marta 2023. godine usvojio Prvu izmenu Programa poslovanja preduzeća za 2023. godinu i istu uputio Skupštini grada radi dobijanja saglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje saglasnosti na Prvu izmenu Programa poslovanja na način kako je dato u prilogu ovog rešenja.

Izvršilac: Javno preduzeće „Subotica-trans“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rešenja sredstva se delom obezbeđuju u budžetu Grada Subotice.

JAVNO PREDUZEĆE ZA PREVOZ PUTNIKA U
GRADSKOM I PRIGRADSKOM SAOBRAĆAJU
„SUBOTICA-TRANS“ SUBOTICA

Broj: 01/1-733/3
Dana: 23.03.2023.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 2) Zakona o javnim preduzećima („Sl. glasnik RS“, br. 15/2016 i 88/2019) i člana 15. stav 1. tačka 2) Odluke o osnivanju Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Sl. list grada Subotice“, br. 37/2021 – prečišćen tekst), Nadzorni odbor Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica je na svojoj 20. sednici održanoj dana 23.03.2023. godine doneo sledeću:

ODLUKU

Usvaja se prva izmena Programa poslovanja Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu.

Prva izmena Programa poslovanja Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu se nalazi u prilogu ove Odluke i čini sastavni deo iste.

Prva izmena Programa poslovanja Javnog preduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu se smatra donetom kada na nju da saglasnost Skupština grada Subotice.

Predsednik Nadzornog odbora
JP „Subotica-trans“, Subotica

Miloš Marodić, dipl. ekon., s.r.



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА У
ГРАДСКОМ И ПРИГРАДСКОМ САОБРАЋАЈУ
“СУБОТИЦА-ТРАНС” СУБОТИЦА

**PRVA IZMENA PROGRAMA
POSLOVANJA JAVNOG PREDUZEĆA „SUBOTICA-TRANS“ SUBOTICA
ZA 2023. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO PREDUZEĆE „SUBOTICA-TRANS“

SEDIŠTE: SUBOTICA, SEGEDINSKI PUT 84

PRETEŽNA DELATNOST: GRADSKI I PRIGRADSKI KOPNENI PREVOZ PUTNIKA 49.31

MATIČNI BROJ: 08049548

PIB: 100960042

JBBK: 82305

NADLEŽNA FILIJALA UPRAVE ZA TREZOR: FILIJALA SUBOTICA

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE REPUBLIKE SRBIJE

NADLEŽNI ORGAN JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE: SKUPŠTINA GRADA
SUBOTICE

Subotica, mart 2023. godina

PRVA IZMENA PROGRAMA POSLOVANJA JAVNOG PREDUZEĆA „SUBOTICA-TRANS“ ZA 2023. GODINU

Skupština Grada Subotice je dala saglasnost na Program poslovanja JP „Subotica-trans“ Subotica za 2023. godinu dana 19.01.2023. godine (br. I-022-34/2023), a koji je usvojen od strane Nadzornog odbora JP „Subotica-trans“, Subotica dana 04.01.2023. godine.

Razlozi za donošenje prve izmene programa poslovanja:

- Aneks br. 2 Kolektivnog ugovora kod Poslodavca koji je zaključen dana 22.03.2023. godine, kojim su izvršene dopune u delu davanja zaposlenima i
- Prva izmena Plana korišćenja aproprijacija Finansijskog plana za program 7 za 2023. godinu broj IV-09/I-402-68/2023-1 od 22.03.2023. godine, kojim je u okviru nepromenjenih odobrenih sredstava iz budžeta Grada Subotica izvršena promena u strukturi, odnosno pozicijama finansiranja.

ZBOG NAVEDENOG, U PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2023. GODINU MENJA SE SLEDEĆE:

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2023. GODINU

3.6. Planirani indikatori poslovanja za 2023. godinu

Prilog 4 Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA ZA 2023. GODINU PO NAMENAMA

Prilog 5 Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine

Prilog 5a Bilans uspeha za period 01.01.- 31.12.2023. godine

Prilog 5b Izveštaj o tokovima gotovine

4.3. Finansijski rezultat za 2023. godinu

4.6. Iznos i dinamika prihoda iz budžeta Grada Subotica

Prilog 6 Subvencije i ostali prihodi iz budžeta

Prilog 7 Troškovi zaposlenih

8. PLANIRANE NABAVKE

Prilog 15 Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2023. GODINU

3.6. Planirani indikatori poslovanja za 2023. godinu

Planirani indikatori se menjaju na sledeći način:

- ukupan kapital se povećava za iznos od 3,820 miliona dinara, zbog smanjenja planirnog gubitka za tekuću godinu;
- poslovni prihodi se povećavaju za iznos od 17,696 miliona dinara, zbog povećanja prihoda od usluga i povećanja iznosa oprihodovane amortizacije;
- poslovni rashodi se povećavaju za iznos od 13,876 miliona dinara, a rezultat su većeg povećanja ostalih davanja zaposlenima koja se odnose na solidarnu pomoć u odnosu na smanjenje troškova goriva zbog niže nabavne cene;
- poslovni rezultat se menja, planira se manji poslovni gubitak za iznos od 3,820 miliona dinara;
- neto rezultat-gubitak se smanjuje zbog svih navedenih promena za iznos od 3,820 miliona dinara.

Prilog 4 Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja u 000 dinara

		2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina	Prva izmena plana za 2023. god.
Ukupni kapital	Plan	570.966	416.985	345.154	228.875	232.695
	Realizacija	542.690	428.529	334.946	-	
	% odstupanja realizacije od plana	-4,95%	2,77%	-2,96%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-21,04%	-21,84%	-31,67%	-30,53%
Ukupna imovina	Plan	703.915	710.524	670.577	636.606	636.606
	Realizacija	714.718	739.938	709.253	-	
	% odstupanja realizacije od plana	1,53%	4,14%	5,77%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	3,53%	-4,15%	-10,24%	-10,24%
Poslovni prihodi	Plan	697.636	716.995	965.290	1.059.578	1.077.274
	Realizacija	660.821	758.267	942.915	-	
	% odstupanja realizacije od plana	-5,28%	5,76%	-2,32%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	14,75%	24,35%	12,37%	14,25%
Poslovni rashodi	Plan	764.632	845.345	1.053.634	1.178.717	1.192.593
	Realizacija	760.918	874.383	1.041.588	-	
	% odstupanja realizacije od plana	-0,49%	3,44%	-1,14%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	14,91%	19,12%	13,17%	14,50%
Poslovni rezultat	Plan	-66.996	-128.350	-88.344	-119.139	-115.319
	Realizacija	-100.097	-116.116	-98.673	-	
	% odstupanja realizacije od plana	49,41%	-9,53%	11,69%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	16,00%	-15,02%	20,74%	16,87%
Neto rezultat	Plan	-63.439	-125.375	-85.147	-118.721	-114.901
	Realizacija	-94.232	-112.130	-91.257	-	

% odstupanja realizacije od plana		48,54%	-10,56%	7,18%	-	
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	18,99%	-18,62%	30,10%	25,91%
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	319	316	316	313	313
	Realizacija	306	312	314	-	
	% odstupanja realizacije od plana	4,08%	-1,27%	-0,63%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	1,96%	0,64%	-0,32%	-0,32%
Prosečna neto zarada	Plan	58.272	62.302	67.750	78.367	78.367
	Realizacija	57.872	62.130	66.165	-	
	% odstupanja realizacije od plana	-0,69%	-0,28%	-2,34%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	7,36%	6,49%	18,44%	18,44%
Investicije	Plan	23.203	90.094	44.019	22.277	22.277
	Realizacija	27.018	86.940	32.651	-	
	% odstupanja realizacije od plana	16,44%	-3,50%	-25,83%	-	
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	221,79%	-62,44%	-31,77%	-31,77%

Napomena: U poslednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, porede se Prva izmena plana za 2023. godinu i realizacija iz 2022. godine
Prosečna neto zarada = zbir svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenih

	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija	2022. godina realizacija	Plan 2023. godina	Prva izmena plana 2023. za godinu
EBITDA	8.946,000	-46.746,00	-28.960,00	-46.710,00	-42.890,00
ROA	-8,870	-12,44	-10,65	-15,97	-15,35
ROE	-11,680	-26,16	-27,24	-51,87	-48,54
Operativni novčani tok	16.004,000	97.659,00	50.260,00	29.270,00	29.270,00
Dug / kapital	67,460	66,96	95,53	132,09	130,43
Likvidnost	101,737	130,69	83,65	66,82	69,44
% zarada u poslovnim prihodima	59,233	54,17	47,06	48,93	51,16

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA ZA 2023. GODINU PO NAMENAMA

Prilog 5 BILANS STANJA na dan 31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2023.	Prva izmena plana za 2023.	PRVA IZMENA PLANA PO KVARTALIMA / stanje na dan			
					31.03.2023.	30.06.2023.	30.09.2023.	31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	636.606	636.606	674.102	665.852	650.601	636.606
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	72.350	72.350	72.973	72.766	72.558	72.350
010	1. Ulaganja u razvoj	0004		0				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	72.350	72.350	72.973	72.766	72.558	72.350
013	3. Gudvil	0006		0				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		0				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008		0				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	563.656	563.656	600.400	592.400	577.400	563.656
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	244.400	244.400	247.400	246.400	245.400	244.400
023	2. Postrojenja i oprema	0011	303.256	303.256	337.000	330.000	316.000	303.256
024	3. Investicione nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		0				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	317	317	317	317	317	317
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016						
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	561	561	690	647	604	561
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	39	39	39	39	39	39
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	39	39	39	39	39	39
040 (deo), 041 (deo), 042	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020		0				

(deo)								
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021		0				
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022		0				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023		0				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024		0				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025		0				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026		0				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		0				
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		0				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029		0				
	G. OBRтна IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	106.600	111.600	127.936	128.315	119.750	111.600
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	48.150	48.150	51.536	51.000	47.000	48.150
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	47.000	47.000	50.486	50.000	46.000	47.000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		0				
13	3. Roba	0034		0				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	750	750	750	650	650	750
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	400	400	300	350	350	400
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		0				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	33.250	38.250	47.200	46.765	46.750	38.250
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	33.000	38.000	47.000	46.465	46.500	38.000
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	250	250	200	300	250	250
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041		0				

201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042		0				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043		0				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.000	3.000	4.000	2.500	3.000	3.000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	3.000	3.000	4.000	2.500	3.000	3.000
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		0				
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		0				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	200	50	0	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049		0				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0050		0				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	0	0	200	50	0	0
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052		0				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053		0				
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054		0				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055		0				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056		0				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	11.200	11.200	13.000	12.000	11.000	11.200
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	11.000	11.000	12.000	16.000	12.000	11.000
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	743.206	748.206	802.038	794.167	770.351	748.206
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257
	PASIVA			0				
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	228.875	232.695	310.588	294.502	270.031	232.695
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		0				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404		0				
32	IV. REZERVE	0405		0				

330 i potražni saldo računa 331,332 , 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBITCI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	279.655	279.655	271.000	269.000	279.655	279.655
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	37.816	37.816	26.940	37.058	36.500	37.816
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	37.816	37.816	24.200	24.200	24.200	37.816
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	0	0	2.740	12.858	12.300	0
	VIII. UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	0411		0				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	359.397	355.577	258.153	282.357	316.925	355.577
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	240.676	240.676	250.569	240.676	240.676	240.676
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	118.721	114.901	7.584	41.681	76.249	114.901
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	116.800	116.800	125.700	135.700	135.700	116.800
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	0416	69.000	69.000	53.000	63.000	63.000	69.000
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	69.000	69.000	53.000	63.000	63.000	69.000
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418		0				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419		0				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	47.200	47.200	71.700	71.700	71.700	47.200
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421		0				
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422		0				
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423		0				
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	47.200	47.200	71.700	71.700	71.700	47.200
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425		0				
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426		0				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427		0				
49 (deo),	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA	0428	600	600	1.000	1.000	1.000	600

osim 498 i 495 (deo)	RAZGRANIČENJA							
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	26.000	26.000	25.000	25.000	25.000	26.000
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	212.000	212.000	211.028	216.000	213.100	212.000
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	159.531	160.711	129.722	122.965	126.520	160.711
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432		0				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	24.700	24.700	15.000	9.300	5.500	24.700
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434		0				
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435		0				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436		0				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	24.700	24.700	15.000	9.300	5.500	24.700
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438		0				
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439		0				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440		0				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	1.100	1.100	1.000	1.050	1.100	1.100
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	86.000	87.180	71.000	70.000	77.293	87.180
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		0				
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444		0				
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	85.000	86.180	70.000	69.000	76.293	86.180

436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447		0				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448		0				
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	39.731	39.731	39.722	39.615	39.627	39.731
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	39.676	39.676	39.667	39.560	39.572	39.676
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	55	55	55	55	55	55
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452		0				
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		0				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	8.000	8.000	3.000	3.000	3.000	8.000
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0				
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	743.206	748.206	802.038	794.167	770.351	748.206
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257

Obrazloženje:**AKTIVA**

AOP 0039 – Potraživanja od kupaca u zemlji - planira se povećanje za 15,15 %, kao posledica povećanog obima usluga odnosno porasta broja putnika, usled čega očekujemo i veći iznos potraživanja od kupaca;

AOP 0071 - UKUPNA AKTIVA – veća je za 0,67 % odnosno za 5,0 miliona dinara.

PASIVA

AOP 0414 – Gubitak tekuće godine - izmenom programa se smanjuje sa iznosa 118,721 miliona dinara na 114,901 miliona dinara i rezultat je promena na prihodima i rashodima;

AOP 0445 - Obaveze prema dobavljačima u zemlji – planira se povećanje za 1,39 %, kao posledica povećanja obaveza prema dobavljačima;

AOP 0456 - UKUPNA PASIVA - veća je za 0,67 % odnosno za 5,0 miliona dinara.

Prilog 5a BILANS USPEHA za period od 01.01.-31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2023.	Prva izmena Plana za 2023.g.	PRVA IZMENA PLANA PO KVARTALIMA			
					01.01-31.03.2023.	01.01-30.06.2023.	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.059.578	1.077.274	267.571	533.678	797.761	1.077.274
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003						
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	722.541	738.841	182.473	376.051	544.766	738.841
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	718.260	734.560	181.438	373.840	541.567	734.560
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	4.281	4.281	1.035	2.211	3.199	4.281
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	19.936	19.936	4.936	9.986	14.836	19.936
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009						
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010						
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	317.101	318.497	80.162	147.641	238.159	318.497
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012						
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.178.717	1.192.593	275.475	576.127	874.608	1.192.593
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014						
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	459.863	444.739	98.899	204.593	314.563	444.739
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	518.472	551.172	127.866	271.229	412.220	551.172
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	409.900	409.900	101.666	205.909	309.072	409.900
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	70.500	70.500	17.502	35.395	53.124	70.500
52, osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	38.072	70.772	8.698	29.925	50.024	70.772

540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	68.000	68.000	16.800	33.800	50.900	68.000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	46.812	46.812	9.667	23.352	33.352	46.812
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	13.800	13.800	3.400	8.440	11.340	13.800
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	71.770	68.070	18.843	34.713	52.233	68.070
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0				
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	119.139	115.319	7.904	42.449	76.847	115.319
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	99	99	25	49	75	99
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	98	98	25	49	74	98
663 i 664	III. POZITIVNE KRUSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	1	1	0	0	1	1
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		0				
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.171	4.171	1.102	2.160	3.252	4.171
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	4.011	4.011	1.087	2.130	3.107	4.011
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	60	60	15	30	45	60
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036	100	100	0	0	100	100
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.072	4.072	1.077	2.111	3.177	4.072
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039						
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040						

67	J. OSTALI PRIHODI	1041	6.100	6.100	1.507	3.149	4.550	6.100
57	K. OSTALI RASHODI	1042	1.610	1.610	110	270	775	1.610
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.065.777	1.083.473	269.103	536.876	802.386	1.083.473
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.184.498	1.198.374	276.687	578.557	878.635	1.198.374
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045						
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	118.721	114.901	7.584	41.681	76.249	114.901
69-59	Nj. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA	1047						
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA	1048						
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049						
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	118.721	114.901	7.584	41.681	76.249	114.901
	S. POREZ NA DOBITAK							
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051						
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKIH RASHODI PERIODA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053						
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055						
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	118.721	114.901	7.584	41.681	76.249	114.901
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058						

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060						
	V. ZARADA PO AKCIJI							
	1. Osnovna zarada po akciji	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062						

Obrazloženje:

AOP 1001 - POSLOVNI PRIHODI

Na ovoj poziciji je iskazano povećanje kao posledica sledećih promena na AOP 1006 i AOP 1011;

AOP 1006 – Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu su veći za 16,3 miliona dinara, odnosno za 2,27 % u odnosu na prethodno planirano. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja broja vanrednih vožnji, turističkih aranžmana, kao i zbog postepenog povećanja broja putnika u odnosu na plan.

AOP 1011 – Ostali poslovni prihodi su veći za 1,396 miliona dinara, odnosno za 0,44 % u odnosu na prethodno planirano. Prihodi od oprihodovane amortizacije su veći od planiranih, zbog nabavke uređaja za fiskalizaciju i obračunate amortizacije za njih u tekućoj godini.

AOP 1013 - POSLOVNI RASHODI - na ovoj poziciji iskazujemo povećanje kao posledicu sledećih promena na AOP 1015, 1019, 1024 i 1026;

AOP 1015 – Troškovi materijala, goriva i energije biće manji od prethodno planiranih za 15,124 miliona dinara odnosno za 3,29 %, zbog nižih nabavnih cena goriva u odnosu na prvobitno planirane za 2023. godinu;

AOP 1019 – Ostali lični rashodi i naknade biće veći od prethodno planiranih za 32,7 miliona dinara. Aneksom 2. Kolektivnog ugovora kod poslodavca od 22.03.2023. godine, pored solidarne pomoći za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja, predviđena je i solidarna pomoć i u drugim slučajevima po oceni Poslodavca, namenjena različitim kategorijama zaposlenih mesečno u već unapred utvrđenim iznosima. Na poziciji pomoć radnicima i porodici radnika, povećan je iznos za 200.000,00 dinara zbog smrti dvoje zaposlenih u 2023. godini i troškova pogrebnih usluga koje po Kolektivnom ugovoru član 97. nadoknađuje Poslodavac do visine neoporezivog iznosa. Planirane nagrade za rezultate i doprinose u radu Poslodavca shodno odredbama Kolektivnog ugovora član 103. u iznosu od 500.000,00 dinara zbog nedostatka finansijskih sredstava nismo u mogućnosti da realizujemo.

AOP 1024 - Nematerijalni troškovi - pozicija je smanjena za 3,7 miliona dinara, odnosno za 5,16 % u odnosu na prethodno planirano. Troškove poreza planiramo manje za 3,7 miliona dinara, zbog manjeg iznosa dela tekućih subvencija za koje postoji obaveza plaćanja poreza.

AOP 1026 - POSLOVNI GUBITAK je rezultat navedenih promena na poslovnim prihodima i rashodima. Za 2023. godinu prethodno je planiran poslovni gubitak u iznosu od 119,139 miliona dinara, ali zbog novonastale situacije u izmeni plana se predviđa poslovni gubitak u iznosu od 115,319 miliona dinara;

AOP 1046 GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA je rezultat navedenih promena na prihodima i rashodima;

AOP 1056 NETO GUBITAK- preduzeće će ostvariti negativan finansijski rezultat, odnosno neto gubitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 114,904 miliona dinara umesto planiranih 118,721 miliona dinara.

Prilog 5b IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2023.	Prva izmena plana za 2023.	PRVA IZMENA PLANA PO KVARTALIMA KUMULATIVNO			
				01.01-31.03.2023.	01.01-30.06.2023.	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	1.223.229	1.241.353	294.628	623.189	930.296	1.241.353
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	906.000	924.124	228.268	494.589	716.474	924.124
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	4.281	4.281	1.035	2.211	3.199	4.281
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	98	98	25	49	74	98
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	312.850	312.850	65.300	126.340	210.549	312.850
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	1.193.959	1.212.083	293.753	607.019	909.067	1.212.083
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	650.000	636.000	160.300	324.600	479.900	636.000
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	14.000	14.000	3.300	6.500	10.000	14.000
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	519.048	551.172	127.866	271.229	412.220	551.172
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	4.011	4.011	1.087	2.130	3.107	4.011
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011	0	0	0	0	0	0
6. Porez na dobitak	3012	0	0	0	0	0	0
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	6.900	6.900	1.200	2.560	3.840	6.900
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014	0	0	0	0	0	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	29.270	29.270	875	16.170	21.229	29.270
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016		0				
B. TOKOVI GOTOVINIE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			0				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	0	0	0	0	0	0

1. Prodaja akcija i udela	3018	0	0	0	0	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	0	0	0	0	0	0
3. Ostali finansijski plasmani	3020	0	0	0	0	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	0	0	0	0	0	0
5. Primljene dividende	3022	0	0	0	0	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	20.300	20.300	5.300	15.910	18.175	20.300
1. Kupovina akcija i udela	3024	0	0	0	0	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	20.300	20.300	5.300	15.910	18.175	20.300
3. Ostali finansijski plasmani	3026	0	0	0	0	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		0				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	20.300	20.300	5.300	15.910	18.175	20.300
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			0				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029	0	0	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	0	0	0	0	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	0	0	0	0	0	0
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032	0	0	0	0	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	0	0	0	0	0	0
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034	0	0	0	0	0	0
6. Ostale dugoročne obaveze	3035	0	0	0	0	0	0
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	0	0	0	0	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	22.710	22.710	7.560	13.230	17.010	22.710
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038		0				
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	22.710	22.710	7.560	13.230	17.010	22.710

3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		0				
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	0	0	0	0	0	0
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042	0	0	0	0	0	0
6. Ostale obaveze	3043	0	0	0	0	0	0
7. Finansijski lizing	3044	0	0	0	0	0	0
8. Isplaćene dividende	3045	0	0	0	0	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046		0				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	22.710	22.710	7.560	13.230	17.010	22.710
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.223.229	1.241.353	294.628	623.189	930.296	1.241.353
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.236.969	1.255.093	306.613	636.159	944.252	1.255.093
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		0				
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	13.740	13.740	11.985	12.970	13.956	13.740
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053	0	0	0	0	1	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054	60	60	15	30	45	60
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.200	11.200	13.000	12.000	11.000	11.200

Obrazloženje:

AOP 3002 - Prodaja i primljeni avansi u zemlji – na ovoj poziciji planiramo povećanje od 2,0 % usled povećanja broja vanrednih vožnji, turističkih aranžmana, kao i zbog postepenog povećanja broja putnika u odnosu na plan;

AOP 3007 - Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji – na ovoj poziciji planiramo smanjenje od 2,15 %, usled nižih nabavnih cena goriva u odnosu na prvobitno planirane za 2023. godinu;

AOP 3009 - Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi – na ovoj poziciji planiramo povećanje od 6,19 % po osnovu sledeće tri izmene. Na osnovu Aneksa br. 2 Kolektivnog ugovora od 22.03.2023. godine i izmenom člana 107. predviđena su sredstva za dodatnu solidarnu pomoć zaposlenima u iznosu od 33 miliona dinara sa pripadajućim porezima, koja će se isplaćivati mesečno u 2023. godini od 01.04.2023. do 31.12.2023. godine. Na poziciji pomoć radnicima i porodici radnika, povećan je iznos za 200.000,00 dinara zbog smrti dvoje zaposlenih u 2023. godini i troškova pogrebnih usluga koje po Kolektivnom ugovoru član 97. nadoknađuje Poslodavac do visine neoporezivog iznosa. Nagrade zaposlenima za rezultate u radu shodno odredbama Kolektivnog ugovora član 103. prvobitno su bile planirane u iznosu od 500.000,00 dinara, ali zbog nedostatka finansijskih sredstava nismo u mogućnosti da realizujemo planirano.

4.3. Finansijski rezultat za 2023. godinu

Tabela 14

	OPIS	Realizacija 2022.	Plan 2023.	Prva izmena plana za 2023. god.	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
614 i 615	Prihod od prodaje proizvoda i usluga	618.113.000	679.137.000	695.437.000	112,5	102,4
614011	Prihod od god. mes. karata za lica starija od 65 god	34.962.000	43.404.000	43.404.000	124,1	100,0
621	Prihod od aktiviranja učinaka i robe	19.749.000	19.936.000	19.936.000	100,9	100,0
640	Poslovni prihodi -Subvencije i oprihodovana amortizacija	259.830.000	311.182.000	312.578.000	120,3	100,4
642000	Prihodi od refakcije naftnih derivata	10.123.000	5.780.000	5.780.000	57,1	100,0
650	Poslovni prihod ostali - zakup	139.000	139.000	139.000	100,0	100,0
66	Finansijski prihodi	343.000	99.000	99.000	28,9	100,0
67	Ostali prihodi	8.572.000	6.100.000	6.100.000	71,2	100,0
A	UKUPAN PRIHOD	951.831.000	1.065.777.000	1.083.473.000	113,8	101,7
511	Troškovi osnovnog materijala	17.665.000	17.000.000	17.000.000	96,2	100,0
512000	Troškovi kancelarijskog materijala	1.469.000	1.200.000	1.200.000	81,7	100,0
512100	Troškovi autoguma	7.797.000	11.000.000	11.000.000	141,1	100,0
512200 i 512400	Troškovi sitnog inventara, službene odeće i HTZ opreme	3.390.000	4.000.000	4.000.000	118,0	100,0
512500	Troškovi vode	584.000	730.000	730.000	125,0	100,0
513000	Troškovi električne energije	6.888.000	6.700.000	6.700.000	97,3	100,0
513100	Troškovi toplotne energije	1.699.000	1.990.000	1.990.000	117,1	100,0
513300	Troškovi eurodizela za loženje	5.250.000	6.400.000	6.400.000	121,9	100,0
513301	Troškovi goriva-euro dizela	300.845.000	340.333.000	325.209.000	108,1	95,6
513400	Troškovi motornog benzina	180.000	210.000	210.000	116,7	100,0
513500	Troškovi ulja i maziva	9.703.000	10.500.000	10.500.000	108,2	100,0
514	Troškovi rezervnih i repariranih delova	55.226.000	59.800.000	59.800.000	108,3	100,0
520000	Troškovi zarade bruto 1	346.050.000	409.900.000	409.900.000	118,5	100,0
521	Troškovi doprinosa na NZ- Poslodavac	61.760.000	70.500.000	70.500.000	114,2	100,0
522 i 524	Troškovi naknade po ugovoru o delu i privremenim poslovima	2.114.000	2.300.000	2.300.000	108,8	100,0
526	Troškovi naknade članovima UO i NO	1.779.000	1.781.000	1.781.000	100,1	100,0

529100;5 29122;59 2190;529 200	Troškovi zaposlenih na službenom putu-dnevnice	5.924.000	5.900.000	5.900.000	99,6	100,0
529050	Nagrade zaposlenima za rezultate u radu	0	500.000	0		0,0
529060	Troškovi solidarne pomoći po kolektivnom ugovoru	14.565.000	14.571.000	47.571.000	326,6	326,5
525 i deo 529	Troškovi ostalih ličnih rashoda i naknada	11.618.000	13.020.000	13.220.000	113,8	101,5
531110 i 531113	Troškovi telefona	5.019.000	4.080.000	4.080.000	81,3	100,0
531	Troškovi obezbeđenja, transportnih usluga i interneta	8.766.000	9.727.000	9.727.000	111,0	100,0
532	Troškovi usluga održavanja	13.759.000	16.000.000	16.000.000	116,3	100,0
533	Troškovi zakupa	14.000	0	0	0,0	
535	Troškovi reklame	576.000	650.000	650.000	112,8	100,0
539	Troškovi ost usl.- zaštite na radu,korišć. autop,peronizacija,tr.turist.aranž.	23.885.000	16.355.000	16.355.000	68,5	100,0
540	Troškovi amortizacije	64.988.000	68.000.000	68.000.000	104,6	100,0
545	Troškovi dugoročnih rezervisanja	9.833.000	13.800.000	13.800.000	140,3	100,0
550500	Troškovi čišćenja i odnošenja smeća	6.124.000	6.816.000	6.816.000	111,3	100,0
550	Troškovi ost nepr us-zdrav i intel.usl,živ.sr	12.102.000	15.808.000	15.808.000	130,6	100,0
551	Troškovi reprezentacije	272.000	283.000	283.000	104,0	100,0
552	Troškovi premije osiguranja	14.668.000	16.146.000	16.146.000	110,1	100,0
553	Troškovi platnog prometa	1.681.000	1.784.000	1.784.000	106,1	100,0
554000	Troškovi članarina Privredne Komore Srbije	542.000	600.000	600.000	110,7	100,0
554	Troškovi ostalih članarina	588.000	648.000	648.000	110,2	100,0
555	Troškovi poreza na imovinu, koriš.voda i građ.zem	22.003.000	28.035.000	24.335.000	110,6	86,8
559	Ostali nem troškova registrac.voz,takse,međ doz	2.262.000	1.650.000	1.650.000	72,9	100,0
I	POSLOVNI RASHODI	1.041.588.000	1.178.717.000	1.192.593.000	114,5	101,2
561	Otpis dugoročnih finansijsk plasmana	0	0		0,0	0,0
562	Rashodi kamate	2.662.000	4.011.000	4.011.000	150,7	100,0
56	Ostali finansijski rashodi	270.000	160.000	160.000	59,3	100,0
II	FINANSIJSKI RASHODI	2.932.000	4.171.000	4.171.000	142,3	100,0
570 i 573	Troškovi gubitaka od prodaje materijala i rashodovanja	18.000	0		0,0	
574	Manjkovi	249.000	500.000	500.000	200,8	100,0
579300 i 579301	Izdaci za humanitarne i sportske potrebe	319.000	870.000	870.000	272,7	100,0
579 i 576	Ostali nepomenuti rash-ranije god, sud.spor	925.000	190.000	190.000	20,5	100,0
III 57	OSTALI RASHODI	1.511.000	1.560.000	1.560.000	103,2	100,0
IV 58	RASHODI PO OSNOVU OBEZVREĐIVANJA IMOVINE-otpis	10.000	50.000	50.000	500,0	100,0
V 59	RASHODI PO OSNOVU RAČUNOVODSTVENIH EFEKATA	0	0	0		
B	UKUPNI RASHODI	1.046.041.000	1.184.498.000	1.198.374.000	114,6	101,2
C	DOBITAK - iz redovnog poslovanja	0	0	0		

	GUBITAK - iz redovnog poslovanja	94.210.000	118.721.000	114.901.000	122,0	96,8
D	DOBITAK poslov koji se obustavlja	0	0	0		
	GUBITAK poslov koji se obustavlja	94.210.000	118.721.000	114.901.000	122,0	96,8
E	DOBITAK - pre oporezivanja	0	0	0		
	GUBITAK - pre oporezivanja	94.210.000	118.721.000	114.901.000	122,0	96,8
F	PORESKI RASHOD PERIODA	0				
	ODLOŽENI PORESKE RASHOD PERIODA		0	0		
	ODLOŽENI PORESKE PRIHOD PERIODA	2.953.000	0	0		
G	NETO DOBITAK	0	0	0		
	NETO GUBITAK	91.257.000	118.721.000	114.901.000	125,9	96,8

Obrazloženje:

PRIHOD

- Prihod od prodaje proizvoda i usluga planiramo veći za 16,3 miliona dinara, odnosno za 2,4 % u odnosu na plan. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja broja vanrednih vožnji, turističkih aranžmana, kao i zbog postepenog povećanja broja putnika u odnosu na plan.

- Prihod od subvencija i oprihodovane amortizacije planiramo veći za 1,396 miliona dinara odnosno za 0,4 % u odnosu na plan. Prihodi od oprihodovane amortizacije su veći od planiranih, zbog nabavke uređaja za fiskalizaciju i obračunate amortizacije za njih u tekućoj godini.

Ukupan prihod se povećava sa 1.065.777.000,00 dinara na 1.084.473.000,00 dinara, odnosno više za 1,7 % u odnosu na plan.

RASHOD

-Troškove goriva - eurodizela planiramo manje za 15,124 miliona dinara, odnosno za 4,4 % manje u odnosu na plan, zbog nižih nabavnih cena goriva u odnosu na prvobitno planirane za 2023. godinu.

- Nagrade zaposlenima za rezultate u radu shodno odredbama Kolektivnog ugovora član 103. prvobitno su bile planirane u iznosu od 500.000,00 dinara, ali zbog nedostatka finansijskih sredstava nismo u mogućnosti da realizujemo planirano.

- Na osnovu Kolektivnog ugovora od 09.03.2022. godine član 107, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći u preduzeću radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u 2023. godini, u neto iznosu od 41.800,00 dinara po zaposlenom radniku (za 316 zaposlenih na početku godine i za 313 radnika do kraja godine), što ukupno iznosi 14.571.000,00 dinara sa pripadajućim porezima. Po Aneksu br. 2 Kolektivnog ugovora od 22.03.2023. godine i izmenom člana 107. predviđena su sredstva za solidarnu pomoć zaposlenima u iznosu od 33 miliona dinara sa pripadajućim porezima, koja će se isplaćivati mesečno u 2023. godini od 01.04.2023. do 31.12.2023. godine.

- Troškovi ostalih ličnih rashoda i naknada, i to u okviru pozicije pomoć radnicima i porodici radnika se povećavaju u odnosu na prethodno planirano za iznos od 200.000,00 dinara, zbog smrti 2 zaposlenih u 2023. godini i troškova pogrebnih usluga koje po Kolektivnom ugovoru član 97. nadoknađuje Poslodavac do visine neoporezivog iznosa.

- Troškove poreza planiramo manje za 3,7 miliona dinara, zbog smanjenja dela tekućih subvencija za koje postoji obaveza plaćanja poreza.

Ukupni troškovi u iznosu od 1.198.374.000,00 dinara biće veći od prethodno planiranih za 1,2 %.

Sa ovim promenama preduzeće će u 2023. godini smanjiti negativan finansijski rezultat, odnosno neto gubitak, umesto planiranog 118,721 miliona dinara na 114,901 miliona dinara.

4.6. Iznos i dinamika prihoda iz budžeta Grada Subotice

Obrazloženje:

Prema Odluci o budžetu Grada Subotice za 2023. godinu, planirana su sredstva za JP "Subotica-trans" u iznosu od 305.180.000,00 dinara, i ovom izmenom ukupan iznos planiranih sredstava na ime

tekućih subvencija ostaje na istom nivou. Menja se struktura tj. smanjuje se planiran iznos na ime sredstava za tekuće subvencije javnom gradskom saobraćaju za obavljanje delatnosti gradskog i prigradskog prevoza putnika, a povećava se iznos sredstava za Ostale tekuće subvencije – solidarna pomoć. Prvom izmenom se vrši preraspodela sredstava u okviru tekućih subvencija na sledeći način:

PROGRAM 7-funkcija 450

Tekuće subvencije 4511

- Tekuće subvencije javnom gradskom saobraćaju za obavljanje delatnosti gradskog i prigradskog prevoza putnika na iznos od 233.109.000,00 dinara (umesto dotadašnjih 266.109.000,00 dinara) i

- Ostale tekuće subvencije za JP "Subotica-trans" – u iznosu od 47.571.000,00 dinara (umesto dotadašnjih 14.571.000,00 dinara) za obavezu preduzeća za solidarnu pomoć.

Prilog 6 SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ BUDŽETA

u dinarima

Plan za period 01.01-31.12.2023. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije- tekuće	58.339.000	115.661.000	197.140.000	280.680.000
Subvencije- kapitalne	6.931.000	13.651.000	20.305.000	24.500.000
Ostali prihodi iz budžeta*				
UKUPNO	65.270.000	129.312.000	217.445.000	305.180.000

	Plan 2023.	Prva izmena plana za period 01.01-31.12.2023.			
		01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije-tekuće	280.680.000	69.640.000	128.289.000	208.741.000	280.680.000
Subvencije-kapitalne	24.500.000	6.931.000	13.651.000	20.305.000	24.500.000
Ostali prihodi iz budžeta*					
UKUPNO	305.180.000	76.571.000	141.940.000	229.046.000	305.180.000

Dinamika prihoda iz budžeta za tekuće subvencije po kvartalima iznosi:

1. 01.01. do 31.03. 69,640 miliona dinara
2. 01.01. do 30.06. 128,289 miliona dinara
3. 01.01. do 30.09. 208,741 miliona dinara
4. 01.01. do 31.12. 280,680 miliona dinara.

Ukupan iznos subvencija na nivou godine se ne menja, izmena je izvršena u okviru planiranih sredstava po kvartalima.

Prilog 7 Troškovi zaposlenih

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Realizacija 01.01-31.12.2022.	Plan 01.01-31.12.2023.	PRVA IZMENA PLANA PO KVARTALIMA KUMULATIVNO			
				01.01-31.03.2023.	01.01-30.06.2023.	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	249.771.551	295.527.018	73.323.592	148.447.462	222.807.633	295.527.018
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	346.050.374	409.900.395	101.665.699	205.908.847	309.071.842	409.900.395
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	408.352.342	481.000.305	119.318.052	241.604.038	362.646.226	481.000.305
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj	314	313	315	314	313	313

	evidenciji - UKUPNO*						
4.1.	- na neodređeno vreme	273	282	284	283	282	282
4.2.	- na određeno vreme	41	31	31	31	31	31
5	Naknade po ugovoru o delu	988.411	1.100.000	328.000	572.000	831.000	1.100.000
6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu*	15	15	7	10	12	15
7	Naknade po autorskim ugovorima						
8	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima*						
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.126.022	1.200.000	110.000	510.000	920.000	1.200.000
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	10	18	3	7	12	18
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora						
12	Broj primalaca naknade po osnovu ostalih ugovora*						
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.779.411	1.781.244	455.311	890.622	1.335.933	1.781.244
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Komisije za reviziju						
18	Broj članova Komisije za reviziju*						
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	10.395.258	12.540.000	3.190.000	6.390.000	9.390.000	12.540.000
20	Dnevnice na službenom putu	5.851.923	5.800.000	780.000	2.920.000	4.340.000	5.800.000
21	Naknade troškova na službenom putu	71.610	100.000	25.000	53.000	70.000	100.000
22	Otpremnina za odlazak u penziju	3.282.778	6.900.000	1.270.000	4.000.000	5.700.000	6.900.000
23	Broj primalaca otpremnine	10	16	3	9	13	16
24	Jubilarnе nagrade	3.152.811	7.400.000	2.130.000	4.440.000	5.640.000	6.900.000
25	Broj primalaca jubilarnih nagrada	17	50	7	13	19	25
26	Smeštaj i ishrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i porodici radnika	622.566	480.000	320.000	440.000	560.000	680.000
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima						
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	1.873.910	3.885.000	1.650.000	2.000.000	3.650.000	3.885.000
31	Solidarna pomoć radnicima u skladu sa Kolektivnim ugovorom	14.565.194	14.571.000	3.500.000	18.149.000	32.577.000	47.571.000

Obrazloženje:

Jubilarnе nagrade su manje od plana za 2023. godinu za 500.000,00 dinara, jer zbog nedostatka finansijskih sredstava nismo u mogućnosti da realizujemo planirane nagrade za rezultate i doprinos u radu Poslodavca shodno odredbama Kolektivnog ugovora član 103. Zbog toga je i broj primalaca jubilarnih nagrada manji za 25 zaposlenih.

Pozicija pomoć radnicima i porodici radnika se povećava u odnosu na prethodno planirano za iznos od 200.000,00 dinara, zbog smrti dvoje zaposlenih u 2023. godini i troškova pogrebnih usluga koje po Kolektivnom ugovoru član 97. nadoknađuje Poslodavac do visine neoporezivog iznosa.

Na osnovu Kolektivnog ugovora od 09.03.2022. godine član 107, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći u preduzeću radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u 2023. godini, u neto iznosu od 41.800,00 dinara po zaposlenom radniku (za 316 zaposlenih na početku godine i za 313 radnika do kraja godine), što ukupno iznosi 14.571.000,00 dinara sa pripadajućim porezima. Na osnovu Aneksa br. 2 Kolektivnog ugovora od 22.03.2023. godine i izmenom člana 107. predviđena su i dodatna sredstva

za solidarnu pomoć zaposlenima u iznosu od 33 miliona dinara sa pripadajućim porezima, koja će se isplaćivati mesečno u 2023. godini od 01.04.2023. do 31.12.2023. godine.

8. PLANIRANE NABAVKE

U tabeli 15. Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga menjaju se pozicija 19, pozicija ukupna dobra i pozicija UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI, i glase:

R. B.	POZICIJA	Realizacija u 2022. god	Plan 01.01-31.03.2023.	Plan 01.01-30.06.2023.	Plan 01.01-30.09.2023.	Plan 01.01-31.12.2023.
19	Gorivo za autobuse, eksterno tankovanje, benzin, dizel za loženje	315.000.000	78.607.000	159.055.000	244.876.000	339.876.000
	Ukupno dobra:	432.900.000	104.342.000	217.910.000	335.446.000	460.224.000
	UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI	514.060.000	123.331.000	270.838.000	411.678.000	566.521.000

Pozicija 19. se smanjuje sa prvobitno planiranog iznosa od 355.000.000 na 339.876.000 dinara, ukupna dobra sa 475.348.000 na 460.224.000 dinara, a Ukupno=dobra+usluge+radovi sa 581.645.000 na 566.521.000 dinara.

Direktor preduzeća

Dejan Ljubisavljević, dipl.ekon.