



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

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА  
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СУБОТИЦА-ТРАНС“СУБОТИЦА  
ЗА 2025. ГОДИНУ**

**ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЦА-ТРАНС“**

**СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, СЕГЕДИНСКИ ПУТ 84**

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: ГРАДСКИ И ПРИГРАДСКИ КОПНЕНИ ПРЕВОЗ ПУТНИКА  
49.31**

**МАТИЧНИ БРОЈ: 08049548**

**ПИБ: 100960042**

**ЈББК: 82305**

**НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: ФИЛИЈАЛА СУБОТИЦА**

**НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ**

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: СКУПШТИНА ГРАДА  
СУБОТИЦЕ**

**Суботица, март 2025. година**

## **ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СУБОТИЦА-ТРАНС“ ЗА 2025. ГОДИНУ**

Скупштина Града Суботице је дала сагласност на Програм пословања ЈП „Суботица-транс“ Суботица за 2025. годину дана 06.02.2025. године (бр. I-022-63/2025), а који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈП „Суботица-транс“, Суботица дана 24.01.2025. године.

### **Разлози за доношење прве измене програма пословања:**

Уговор о јавно-приватном партнерству са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботице закључен је дана 13. фебруара 2025. године. Обављање делатности градског и приградског превоза од стране јавног партнера почео је 1. марта 2025. године, и од тог датума ЈП „Суботица-транс“ самим тим што више не обавља поменућу делатност врши усаглашавање тј измене програма пословања.

Како су након 1. марта 2025. године започеле економске, технолошке и организационе промене у предузећу, тј припремање и доношење програма решавања вишка запослених, за реализацију истог као и за остале обавезе према запосленима којима престаје радни однос, обезбеђују се средства изменама и допунама одлуке о буџету Града Суботице.

Програм пословања мења се у свим деловима на које утиче престанак обављања комуналне делатности градског и приградског превоза, јер је у односу на првобитно донет програм познат датум почетка обављања делатности од стране јавног партнера, позната потребна средства за тзв. „технолошке отпремнине“ као и остале обавезе према запосленим, обавезе града према предузећу по Уговору о регулисању права и обавеза Града Суботице и ЈП „Суботица-транс“ у обављању и начину субвенционисања комуналне делатности градског и приградског превоза путника закључно са 28. фебруаром 2025. године, као и остале обавезе и потраживања предузећа.

### **ЗБОГ НАВЕДЕНОГ, У ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ МЕЊА СЕ СЛЕДЕЋЕ:**

#### **3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ**

##### **3.6. Планирани индикатори пословања за 2025. годину**

Прилог 4 Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

#### **4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ ПО НАМЕНАМА**

Прилог 5 Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 5а Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2025. године

Прилог 5б Извештај о токовима готовине

##### **4.3. Финансијски резултат за 2025. годину**

##### **4.6. Износ и динамика прихода из буџета Града Суботица**

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 7 Трошкови запослених

#### **6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2025. ГОДИНИ**

##### **6.1. Планирана структура запослених у 2025. години**

Прилог 10 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

## 6.2. План зарада за 2025. годину

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

Прилог 116

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Бруто 1

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Бруто 2

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

#### 3.6. Планирани индикатори пословања за 2025. годину

Планирани индикатори се мењају на следећи начин:

- укупан капитал се повећава за износ од 201,443 милиона динара, због промене резултата пословања јер се планира добит, у односу на претходно планиран губитак текуће године;
- укупна имовина се повећава за износ од 33,0 милиона динара, због мањих промена на основним средстава него што је првобитно планирано;
- пословни приходи се повећавају за износ од 127,376 милиона динара, због повећања износа субвенција и прихода од продаје основних средстава;
- пословни расходи се смањују за износ од 86,907 милиона динара, а резултат су смањења појединих категорија трошкова који су објашњени код биланса успеха;
- пословни резултат се мења, планира се умето пословног губитак пословни добитак у износу од 3,695 милиона динара;
- нето резултат- уместо губитак због свих наведених промена планира се добит у износу од 87,266 милиона динара.
- број запослених на дан 31.12.2025. године се мења сходно програму решавања вишка запослених у предузећу
- просечна нето зарада се мења сходно програму решавања вишка запослених у предузећу.

#### Прилог 4 Приказ планираних и реализованих индикатора пословања у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година	Прва измена плана за 2025. год.
Укупни капитал	План	345.154	240.056	254.709	216.408	417.851
	Реализација	334.946	333.431	339.852	-	-
	% одступања реализације од плана	-2,96%	38,90%	33,43%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-21,84%	-0,45%	1,93%	-36,32%	22,,95%
Укупна имовина	План	670.577	636.606	559.950	470.359	503.359
	Реализација	709.253	646.804	598.369	-	-
	% одступања реализације од плана	5,77%	1,60%	6,86%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-4,15%	-8,80%	-7,49%	-21,39%	-15,88%
Пословни приходи	План	965.290	1.118.079	1.226.031	266.485	393.861
	Реализација	942.915	1.140.954	1.223.052	-	-
	% одступања реализације од плана	-2,32%	2,05%	-0,24%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	24,35%	21,00%	7,20%	-78,21%	-67,80%
Пословни расходи	План	1.053.634	1.221.621	1.292.927	477.073	390.166
	Реализација	1.041.588	1.139.345	1.220.835	-	-
	% одступања реализације од плана	-1,14%	-6,73%	-5,58%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	19,12%	9,39%	7,15%	-60,92%	-68,04%

<b>Пословни резултат</b>	План	-88.344	-103.542	-66.896	-210.588	3.695
	Реализација	-98.673	1.609	2.217	-	
	% одступања реализације од плана	11,69%	-101,55%	-103,31%	-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-15,02%	-101,63%	37,79%	-	-
<b>Нето резултат</b>	План	-85.147	-105.661	-66.280	-117.017	87.266
	Реализација	-91.257	13	3.263	-	
	% одступања реализације од плана	7,18 %	-	-	-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	18,62%	-	-	-	-
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	316	313	313	2	3
	Реализација	314	310	307	-	
	% одступања реализације од плана	-0,63%	-0,96%	-1,92%	-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0,64%	-1,27%	-0,97%	-99,35%	-99,02%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	67.750	78.367	92.220	80.867	93.236
	Реализација	66.165	73.042	84.246	-	-
	% одступања реализације од плана	-2,34%	-6,79%	-8,65%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	6,49%	10,39%	15,34%	-4,01%	10,67%
<b>Инвестиције</b>	План	44.019	22.277	16.859	0	0
	Реализација	32.651	5.528	6.648	-	
	% одступања реализације од плана	-25,83%	-75,19%	-60,57%	-	
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-62,44%	-83,07%	20,26%	-	-

**Напомена:** У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се Прва измена плана за 2025. годину и реализација из 2024. године

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација	План 2025. година	Прва измена плана за 2025. годину
EBITDA	-28.960,00	70.322,00	69.729,00	-96.603,00	107.680,00
ROA	-10,65	0,0016	0,55	-23,60	14,26
ROE	-27,24	0,0039	0,96	-54,07	20,88
Оперативни новчани ток	50.260,00	39.108,00	33.308,00	-211,00	85.466,00
Дуг / капитал	95,53	88,36	72,14	45,89	26,01
Ликвидност	83,65	101,35	139,06	232,43	1.003,09
% зарада у пословним приходима	47,06	45,04	48,22	95,75	38,71

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година	Прва измена плана за 2025. годину
Субвенције	План	325.780	337.180	404.820	181.300	281.015
	Пренето	274.358	336.588	361.487	-	-
	Реализовано	274.358	336.588	361.487	-	-
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-	-
	Реализовано	0	0	0	-	-
Укупно приходи из буџета	План	325.780	337.180	404.820	181.300	281.015
	Пренето	274.358	336.588	361.487	-	-
	Реализовано	274.358	336.588	361.487	-	-

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ ПО НАМЕНАМА

Прилог 5 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна , рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План за 2025.	Прва измена плана за 2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА / стање на дан			
					31.03.2025.	30.06.2025.	30.09.2025.	31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001						
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	470.359	503.359	538.386	511.395	507.377	503.359
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	70.730	70.730	71.354	71.146	70.938	70.730
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	70.730	70.730	71.354	71.146	70.938	70.730
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	399.203	432.203	466.606	439.823	436.013	432.203
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	234.982	234.982	238.081	237.048	236.015	234.982
023	2. Постројења и опрема	0011	148.221	181.221	212.525	186.775	183.998	181.221
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013						
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	317	317	317	317	317	317

029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016						
<b>03</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	<b>0017</b>	<b>388</b>	<b>388</b>	<b>388</b>	<b>388</b>	<b>388</b>	<b>388</b>
<b>04 и 05</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	<b>0018</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	38	38	38	38	38	38
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027						
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029						
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	<b>0030</b>	<b>25.359</b>	<b>108.204</b>	<b>122.527</b>	<b>141.702</b>	<b>122.518</b>	<b>108.204</b>
<b>Класа 1, осим групе рачуна 14</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	<b>0031</b>	<b>5.630</b>	<b>5.630</b>	<b>44.913</b>	<b>21.648</b>	<b>10.040</b>	<b>5.630</b>

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.630	5.630	44.463	21.648	10.040	5.630
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033						
13	3. Роба	0034						
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	0	0	250	0	0	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	200	0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10.319	7.487	42.123	14.448	9.584	7.487
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.989	7.157	41.793	14.118	9.254	7.157
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	330	330	330	330	330	330
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	7.000	7.000	8.000	7.000	7.000	7.000
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	7.000	7.000	8.000	7.000	7.000	7.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051						
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052						
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055						



236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
<b>24</b>	<b>VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>	<b>0057</b>	<b>2.410</b>	<b>88.087</b>	<b>26.991</b>	<b>98.606</b>	<b>95.894</b>	<b>88.087</b>
<b>28</b> (део), осим 288	<b>VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	<b>0059</b>	<b>495.718</b>	<b>611.563</b>	<b>660.413</b>	<b>653.097</b>	<b>629.895</b>	<b>611.563</b>
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>0060</b>	<b>32.257</b>	<b>32.257</b>	<b>32.257</b>	<b>32.257</b>	<b>32.257</b>	<b>32.257</b>
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 +0403 +0404 +0405 +0406 -0407 +0408 +0411 - 0412) ≥ 0</b>	<b>0401</b>	<b>216.408</b>	<b>417.851</b>	<b>332.146</b>	<b>406.799</b>	<b>412.214</b>	<b>417.851</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405						
330 и потраж ни салдо рачуна 331, 33 2, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	256.093	256.093	256.093	256.093	256.093	256.093
дуговн и салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	8.657	11.497	11.497	11.497	11.497	11.497
<b>34</b>	<b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)</b>	<b>0408</b>	<b>0</b>	<b>87.266</b>	<b>1.561</b>	<b>76.214</b>	<b>81.629</b>	<b>87.266</b>
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0	0	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	87.266	1.561	76.214	81.629	87.266
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
<b>35</b>	<b>IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)</b>	<b>0412</b>	<b>304.829</b>	<b>187.812</b>	<b>187.812</b>	<b>187.812</b>	<b>187.812</b>	<b>187.812</b>
350	1. Губитак ранијих година	0413	187.812	187.812	187.812	187.812	187.812	187.812
351	2. Губитак текуће године	0414	117.017					
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	<b>0415</b>	<b>66.400</b>	<b>75.925</b>	<b>75.925</b>	<b>75.925</b>	<b>75.925</b>	<b>75.925</b>
<b>40</b>	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>	<b>0416</b>	<b>41.900</b>	<b>51.425</b>	<b>51.425</b>	<b>51.425</b>	<b>51.425</b>	<b>51.425</b>
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	39.600	49.125	49.125	49.125	49.125	49.125

400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	<b>0420</b>	<b>24.500</b>	<b>24.500</b>	<b>24.500</b>	<b>24.500</b>	<b>24.500</b>	<b>24.500</b>
<b>410</b>	<b>1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал</b>	<b>0421</b>		<b>0</b>				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
<b>49 (део), осим 498 и 495 (део)</b>	<b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	180.000	85.000	130.000	110.000	100.000	85.000
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	<b>0431</b>	<b>10.910</b>	<b>10.787</b>	<b>100.342</b>	<b>38.373</b>	<b>19.756</b>	<b>10.787</b>
467	<b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0432						
<b>42, осим 427</b>	<b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0433</b>	<b>5.690</b>	<b>5.690</b>	<b>22.550</b>	<b>16.940</b>	<b>11.800</b>	<b>5.690</b>
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	5.690	5.690	22.550	16.940	11.800	5.690

(део), 425 (део) и 429 (део)								
423, 424(део) 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
<b>430</b>	<b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	<b>0441</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>43, осим 430</b>	<b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)</b>	<b>0442</b>	<b>3.627</b>	<b>3.627</b>	<b>37.292</b>	<b>18.943</b>	<b>6.016</b>	<b>3.627</b>
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3.627	3.627	37.042	18.943	6.016	3.627
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	250			
439 део	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
<b>44,45,46, осим 467, 47 и 48</b>	<b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)</b>	<b>0449</b>	<b>1.393</b>	<b>1.270</b>	<b>34.900</b>	<b>2.290</b>	<b>1.740</b>	<b>1.270</b>
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	893	770	32.500	790	790	770
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	500	500	2.400	1.500	950	500
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452						
427	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО</b>	0453						
<b>49 (део) осим 498</b>	<b>VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0454</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>5.300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455						
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	<b>0456</b>	<b>495.718</b>	<b>611.563</b>	<b>660.413</b>	<b>653.097</b>	<b>629.895</b>	<b>611.563</b>
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257

## Образложење:

### АКТИВА

**АОП 0011** – Постројења и опрема - стање је веће од претходно планираног за 22,26 %, због мање вредности продатих основних средстава него што је планирано. Процењена вредност возног парка која ја била основ за први круг лицитације се смањује, јер исти није успешно реализован. Од укупно планиране продаје реализовано је око 5 %.

У другом кругу лицитације се смањује процењена вредност возног парка, па се самим тим и књиговдствена вредност возног парка у билансу стања повећава (повећана је разлика између почетне процењене вредности и смањене вредности по којој се планира продаја);

**АОП 0039** – Потраживања од купаца у земљи - планира се смањење за 28,35 %, као последица мањег износа потраживања од купаца;

**АОП 0057** – Готовина и готовински еквиваленти – планира се већи прилив средстава по основу субвенција и по основу продаје основних средстава;

**АОП 0059 - УКУПНА АКТИВА** – већа је за 23,37 % односно за 115,845 милиона динара.

### ПАСИВА

**АОП 0407** – Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата – планира се већи износ актуарских губитака;

**АОП 0410** – Нераспоређени добитак текуће године – планира се добитак текуће године због већих субвенција од планираних и прихода од продаје основних средстава;

**АОП 0414** – Губитак текуће године - изменом програма се не предвиђа губитак, него добит и резултат је промена на приходима и расходима;

**АОП 0417** – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених – су веће по основу извештаја актуара и исплаћених отпремнина и јубиларних награда запосленима за ову годину;

**АОП 0430** - Дугорочни одложени приходи и примљене донације – планира се смањење по основу корекције оприходоване амортизације;

**АОП 0450** - Остале краткорочне обавезе – планира се смањење за 13,77 %, као последица смањења зарада због мањег броја запослених од претходно планираног;

**АОП 0456 - УКУПНА ПАСИВА** - већа је за 23,37 % односно за 115,845 милиона динара.

## Прилог 5а БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.-31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План за 2025.	Прва измена Плана за 2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА			
					01.01- 31.03.2025.	01.01- 30.06.2025.	01.01- 30.09.2025.	01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	<b>1001</b>	<b>266.485</b>	<b>393.861</b>	<b>237.360</b>	<b>372.861</b>	<b>383.361</b>	<b>393.861</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003						
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	<b>1005</b>	<b>120.123</b>	<b>120.123</b>	<b>120.123</b>	<b>120.123</b>	<b>120.123</b>	<b>120.123</b>
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	6.480	2.461	2.461	2.461	2.461	2.461
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009						
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010						
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	139.882	271.277	114.776	250.277	260.777	271.277
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	<b>1013</b>	<b>477.073</b>	<b>390.166</b>	<b>232.935</b>	<b>382.537</b>	<b>386.444</b>	<b>390.166</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014						
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	74.739	66.270	65.595	65.820	66.045	66.270
<b>52</b>	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	<b>1016</b>	<b>255.181</b>	<b>152.472</b>	<b>125.868</b>	<b>148.281</b>	<b>150.466</b>	<b>152.472</b>
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	200.123	118.118	96.158	115.148	116.633	118.118
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	32.968	19.397	16.097	18.947	19.172	19.397
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22.090	14.957	13.613	14.186	14.661	14.957

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8.134	8.134	8.134	8.134	8.134	8.134
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	103.950	116.265	1.265	116.265	116.265	116.265
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.469	31.425	16.473	28.437	29.934	31.425
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	<b>1025</b>		<b>3.695</b>	<b>4.425</b>			<b>3.695</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1026</b>	<b>210.588</b>	<b>0</b>		<b>9.676</b>	<b>3.083</b>	
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	<b>1027</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	40	40	40	40	40	40
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0	0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	<b>1032</b>	<b>4.829</b>	<b>4.829</b>	<b>1.335</b>	<b>2.580</b>	<b>3.748</b>	<b>4.829</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.814	4.814	1.320	2.565	3.733	4.814
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15	15	15	15	15	15
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	0	0	0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	<b>1037</b>						
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	<b>1038</b>	<b>4.789</b>	<b>4.789</b>	<b>1.295</b>	<b>2.540</b>	<b>3.708</b>	<b>4.789</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039						
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			0	0	0	50

67	<b>Ж. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	100.865	90.865	865	90.865	90.865	90.865
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	2.455	2.455	2.435	2.435	2.445	2.455
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	<b>1043</b>	<b>367.390</b>	<b>484.766</b>	<b>238.266</b>	<b>463.766</b>	<b>474.266</b>	<b>484.766</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	<b>1044</b>	<b>484.407</b>	<b>397.500</b>	<b>236.705</b>	<b>387.552</b>	<b>392.637</b>	<b>397.500</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1043 - 1044) ≥ 0</b>	<b>1045</b>		<b>87.266</b>	1.560	76.214	81.629	87.266
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	<b>1046</b>	117.017					
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047						
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048						
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	<b>1049</b>		<b>87.266</b>	1.560	76.214	81.629	87.266
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	<b>1050</b>	117.017					
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>							
721	<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051						
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052						
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053						
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054						
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	<b>1055</b>		<b>87.266</b>	1.560	76.214	81.629	87.266
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	<b>1056</b>	117.017					
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057						
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058						

	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062						

### Образложење:

#### АОП 1001 - ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

На овој позицији је исказано повећање као последица следећих промена на АОП 1008 и 1011;

**АОП 1008** – Приходи од активирања учинка и робе су мањи за 4,019 милиона динара, односно за 62,02 % у односу на претходно планирано. До смањења прихода је дошло због мањег прихода од „репарираних“ старих резервних делова у односу на план. Поред тога, по новом Колективном уговору коју важи од марта 2025. године Члан 109. променио се начин накнада трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са рада и то у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, јер нема више повлашћених карта за превоз (службена карта);

**АОП 1011** – Остали пословни приходи су већи за 131,395 милиона динара, односно за 93,93 % у односу на претходно планирано, а повећање се односи на следеће:

- додатно планирана средства у буџету Града Суботице са циљем реализације програма решавања вишка запослених и осталих обавеза према запосленима (99.715.000 динара)

- књиговодственог евидентирања захтева Предузећа који се финансирају из буџета Града у 2025. године, а који се односе на обавезе из 2024. (за новембар и децембар) обзиром да су исти у моменту доношења измене у потпуности позната;

**АОП 1013 - ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** - на овој позицији исказујемо смањење као последицу следећих промена на АОП 1015; 1017; 1018; 1019; 1023 и 1024;

**АОП 1015** – Трошкови материјала, горива и енергије биће мањи од претходно планираних за 8,469 милиона динара односно за 11,33 %, због нижих набавних цена горива у односу на првобитно планиране за 2025. годину и реалних потреба за овим енергентом с обзиром на обављање комуналне делатности закључно са 28.02.2025. године;

**АОП 1017** – Трошкови зарада и накнада зарада биће мањи од претходно планираних за 82,005 милиона динара односно за 40,98 %, због измена у планираном броју запослених у току године, а сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица, па су сходно томе и трошкови доприноса мањи;

**АОП 1018** – Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада биће мањи од претходно планираних за 13,571 милиона динара односно за 41,16 %, због измена у планираном броју запослених у току године, а сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица, па су сходно томе и трошкови доприноса мањи;



**АОП 1019** – Остали лични расходи и накнаде биће мањи од претходно планираних за 7,133 милиона динара односно за 32,29 %. Трошкове накнаде по уговору о делу и привременим пословима планирамо више номинално за 148 хиљада динара, због потреба ангажовања преводица за програме пословања и измена до краја године, јер је првобитно планирано само за први квартал 2025. године. Солидарну помоћ за запослене планирамо мање за 4,966 милиона динара, односно за 33,1 % због Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину. Трошкове осталих лични расхода и накнада планирамо мање за 44,7 % због промене начина накнада трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са рада, и то у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, јер нема више повлашћених карта за превоз (службена карта) према новом Колективном уговору коју важи од марта 2025. године Члан 109. (а и промене броја запослених до краја 2025. године). Поред тога у првом кварталу 2025. године, услед смрти једног запосленог, предузеће је надокнадило трошкове погребних услуга по Колективном уговору;

**АОП 1023** – Трошкови резевисања биће већи од претходно планираних за 11,815 милиона динара. Трошкови краткорочних резервисања се планирају више за 15 милиона динара, ради исплате отпремнина запослених на основу програма решавања вишка запослених у Јавном предузећу за превоз путника у градском и приградском саобраћају „Суботица-транс“ Суботица који ће бити проглашени као вишак запослених. Трошкови дугорочних резервисања који обухватају трошкове отпремнине и јубиларних награда, мањи су од плана за 68,0 %, јер је износ за исплату јубиларне награде мањи од планираног, а само један запослени је отишао у инвалидску пензију;

**АОП 1024** - Нематеријални трошкови - позиција је повећана за 11,956 милиона динара, односно за 61,41 % у односу на претходно планирано. Трошкове пореза планирамо више за 10,228 милиона динара, због већег износа дела текућих субвенција за које постоји обавеза плаћања пореза, као и непланираног трошка због накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор за запослене. Трошкове осталих непроизводних услуга, здравствених и интелектуалних услуга планирамо више за 1,728 милиона динара односно за 42,1 % више у односу на план, због потреба ангажовања адвоката, као и ангажовања књиговодствене агенције ради текућих књижења и подношења завршног рачуна предузећа, након отпуштања запослених по програму решавања вишка запослених;

**АОП 1025 - ПОСЛОВНИ ДОБИТАК** је резултат наведених промена на пословним приходима и расходима. За 2025. годину претходно је планиран пословни губитак у износу од 210,588 милиона динара, али због новонастале ситуације у измени плана се предвиђа пословни добитак у износу од 3,695 милиона динара;

**АОП 1041 - ОСТАЛИ ПРИХОДИ** биће мањи од претходно планираних за 10,0 милиона динара односно за 9,91 % због очекиваног мањег прихода од продаје возног парка од планираног, због већ поменутог неуспешног првог круга лицитације, и смањења почетне вредности за други круг.

**АОП 1045 - ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА** је резултат наведених промена на приходима и расходима;

**АОП 1055 - НЕТО ДОБИТАК** - предузеће ће остварити позитиван финансијски резултат, односно нето добитак из редовног пословања у износу од 87,266 милиона динара уместо планираног губитка од 117,017 милиона динара.

Напомена за финансијски резултат:

-Предузеће је поред прихода од продаје возног парка планирало и додатна средства из буџета Града Суботице, из разлога сигурног обезбеђивања средстава тј. ликвидности у моменту исплате обавеза према запосленима у погледу „технолошке отпремнине“ и осталих обавеза, јер су поменуте исплате предуслов за престанак радног односа.

-Продаја возног парка је планирана, и у случају успешности исте, реализација средстава из буџета Града Суботице ће бити у мањем обиму у односу на план.

Наведено ће директно утицати и на коначан финансијски резултат.

## Прилог 56 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2025.	Прва измена плана за 2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА КУМУЛАТИВНО			
				01.01-31.03.2025.	01.01-30.06.2025.	01.01-30.09.2025.	01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	401.892	503.287	245.443	474.098	491.747	503.287
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	379.852	349.852	207.008	320.663	338.312	349.852
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	40	40	40	40	40	40
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	22.000	153.395	38.395	153.395	153.395	153.395
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	402.103	417.821	237.933	388.863	404.084	417.821
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	155.782	141.990	107.198	120.749	131.667	141.990
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	250	250	250	250	250	250
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	235.565	265.075	127.065	262.243	264.218	265.075
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.814	4.814	1.320	2.565	3.733	4.814
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0	0	0	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.692	5.692	2.100	3.056	4.216	5.692
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	85.466	7.510	85.235	87.663	85.466
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	211	0				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		0	0				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0	0	0

2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		0				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		0				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		0				

4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		0				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	401.892	503.287	245.443	474.098	491.747	503.287
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	424.653	440.371	243.623	400.663	421.024	440.371
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) $\geq 0$	3050		62.916	1.820	73.435	70.723	62.916
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) $\geq 0$	3051	22.761	0				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	25.186	25.186	25.186	25.186	25.186	25.186
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	15	15	15	15	15	15
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.410	88.087	26.991	98.606	95.894	88.087

**Образложење:**

**АОП 3002** - Продаја и примљени аванси у земљи – на овој позицији планирамо смањење од 7,90 % у односу на претходно планирано. До смањења прилива је дошло због мањег прихода од продаје основних средства од планираног и слабије наплате од купаца;

**АОП 3005** - Остали приливи из редовног пословања – на овој позицији планирамо номинално повећање у износу од 131,395 милиона динара, због већих субвенција од планираних;

**АОП 3007** - Исплате добављачима и дати аванси у земљи – на овој позицији планирамо смањење од 8,85 %, услед мањих обавеза према добављачима у односу на првобитно планирано за 2025. годину;

**АОП 3009** - Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи – на овој позицији планирамо повећање од 12,53 %. Трошкове зарада планирамо мање због измена у планираном броју запослених у току године, док исплату отпремнина планирамо у већем износу. Предузеће има и непланирани трошак због накнаде штете за неискоришћен годишњи одмор за запослене у износу од 10 милиона динара. Све ово је сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица.

**4.3. Финансијски резултат за 2025. годину**

у динарима

**Табела 14**

	ОПИС	Реализација 2024.	План 2025.	Прва измена плана за 2025. год.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
614 и 615	Приход од продаје производа и услуга	711.329.000	112.375.000	112.375.000	15,8	100,0
614011	Приход од год. мес. карата за лица старија од 65 год	47.189.000	7.748.000	7.748.000	16,4	100,0
621	Приход од активирања учинака и робе	23.561.000	6.480.000	2.461.000	10,4	38,0
640	Пословни приходи -Субвенције и оприходована амортизација	407.397.000	108.359.000	239.754.000	58,9	221,3
642000	Приходи од рефакције нафтних деривата	28.153.000	0	0	0,0	-
650	Пословни приход остали	150.000	31.523.000	31.523.000	21.015,3	100,0
66	Финансијски приходи	560.000	40.000	40.000	7,1	100,0
67	Остали приходи	8.551.000	100.865.000	90.865.000	1.062,6	90,1
68	Приход од усклађивања имовине	608.000	0	0	0,0	-
<b>A</b>	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>1.227.498.000</b>	<b>367.390.000</b>	<b>484.766.000</b>	<b>39,5</b>	<b>131,9</b>
511	Трошкови основног материјала	17.616.000	3.200.000	3.200.000	18,2	100,0
512000	Трошкови канцеларијског материјала	1.523.000	230.000	230.000	15,1	100,0
512100	Трошкови аутогума	9.228.000	1.800.000	1.800.000	19,5	100,0
512200 и 512400	Трошкови ситног инвентара, службене одеће и ХТЗ опреме	3.482.000	800.000	800.000	23,0	100,0
512500	Трошкови воде	748.000	210.000	210.000	28,1	100,0
513000	Трошкови електричне енергије	7.315.000	2.100.000	2.100.000	28,7	100,0
513100	Трошкови топлотне енергије	2.109.000	780.000	780.000	37,0	100,0
513300	Трошкови еуродизела за ложење	4.944.000	2.550.000	3.408.000	68,9	133,6
513301	Трошкови горива-еуро дизела	282.858.000	51.235.000	44.259.000	15,6	86,4
513400	Трошкови моторног бензина	244.000	34.000	34.000	13,9	100,0
513500	Трошкови уља и мазива	11.433.000	2.000.000	2.000.000	17,5	100,0
514	Трошкови резервних и репарираних делова	55.668.000	9.800.000	7.449.000	13,4	76,0

520000	Трошкови зараде бруто 1	427.146.000	200.123.000	118.118.000	27,7	59,0
521	Трошкови доприноса на НЗ-Послодавац	72.428.000	32.968.000	19.397.000	26,8	58,8
522 i 524	Трошкови накнаде по уговору о делу и привременим пословима	1.661.000	102.000	250.000	15,1	245,1
526	Трошкови накнаде члановима УО и НО	1.759.000	1.026.000	1.026.000	58,3	100,0
529100;529122;592190;529200	Трошкови запослених на службеном путу-дневнице	6.926.000	784.000	784.000	11,3	100,0
529060;529061	Солидарна помоћ	57.482.000	15.000.000	10.034.000	17,5	66,9
525 и део 529	Трошкови осталих личних расхода и накнада	13.953.000	5.178.000	2.863.000	20,5	55,3
531110 и 531113	Трошкови телефона	4.305.000	740.000	740.000	17,2	100,0
531	Трошкови обезбеђења, транспортних услуга и интернета	12.273.000	2.108.000	2.108.000	17,2	100,0
532	Трошкови услуга одржавања	20.068.000	3.600.000	3.600.000	17,9	100,0
535	Трошкови рекламе	400.000	120.000	120.000	30,0	100,0
539	Трошкови ост усл.- заштите на раду, коришћ. аутоп, перонизација, тр. турист. аранж.	35.071.000	1.566.000	1.566.000	4,5	100,0
540	Трошкови амортизације	61.224.000	15.600.000	15.600.000	25,5	100,0
544	Трошкови краткорочних резервисања	0	100.000.000	115.000.000	-	115,0
545	Трошкови дугорочних резервисања	16.223.000	3.950.000	1.265.000	7,8	32,0
550500	Трошкови чишћења и одношења смећа	6.076.000	1.600.000	1.600.000	26,3	100,0
550	Трошкови ост непр услуге- здравствене и интел. услуге	18.441.000	4.101.000	5.829.000	31,6	142,1
551	Трошкови репрезентације	280.000	70.000	70.000	25,0	100,0
552	Трошкови премије осигурања	15.512.000	3.714.000	3.714.000	23,9	100,0
553	Трошкови платног промета	2.715.000	738.000	738.000	27,2	100,0
554000	Трошкови чланарина Привредне Коморе Србије	554.000	562.000	562.000	101,4	100,0
554	Трошкови осталих чланарина	588.000	128.000	128.000	21,8	100,0
555	Трошкови пореза, накнаде за коришћ. вода и грађ. зем, накнада штете за неискоришћен ГО	34.864.000	8.359.000	18.587.000	53,3	222,4
559	Остали нем трошкова регистрац. воз, таксе, међ доз	1.574.000	197.000	197.000	12,5	100,0
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>1.208.691.000</b>	<b>477.073.000</b>	<b>390.166.000</b>	<b>32,3</b>	<b>81,8</b>
562	Расходи камате	4.051.000	4.814.000	4.814.000	118,4	100,0
56	Остали финансијски расходи	144.000	15.000	15.000	7,5	100,0
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>4.195.000</b>	<b>4.829.000</b>	<b>4.829.000</b>	<b>113,2</b>	<b>100,0</b>
570 и 573	Трошкови губитака од продаје материјала и расходавања	11.000	20.000	20.000	100,0	100,0
574	Мањкови	208.000	0	0	0,0	-
579300 и 579301	Издаци за хуманитарне и спортске потребе	248.000	90.000	90.000	10,3	100,0
579 и 576	Остали непоменути расх-раније год, суд. спор	389.000	2.345.000	2.345.000	94,2	100,0
<b>III 57</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>856.000</b>	<b>2.455.000</b>	<b>2.455.000</b>	<b>63,3</b>	<b>100,0</b>
<b>IV 58</b>	<b>РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂИВАЊА ИМОВИНЕ-отпис</b>	<b>3.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

<b>V 59</b>	<b>РАСХОДИ ПО ОСНОВУ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ЭФЕКТАТА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Б</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>1.213.745.000</b>	<b>484.407.000</b>	<b>397.500.000</b>	<b>32,7</b>	<b>82,1</b>
<b>Ц</b>	<b>ДОБИТАК - из редовног пословања</b>	13.753.000		87.266		
	<b>ГУБИТАК - из редовног пословања</b>		117.017.000			
<b>Д</b>	<b>ДОБИТАК послов који се обуставља</b>	13.753.000	0	87.266		
	<b>ГУБИТАК послов који се обуставља</b>		117.017.000			
<b>Е</b>	<b>ДОБИТАК - пре опорезивања</b>	13.753.000		87.266		
	<b>ГУБИТАК - пре опорезивања</b>		117.017.000			
<b>Ф</b>	<b>ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>					
	<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>					
	<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА</b>					
<b>Г</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК</b>					
	<b>НЕТО ГУБИТАК</b>					

### Образложење:

#### ПРИХОД

- Приход од активирања учинка и робе планирамо мање за 4,019 милиона динара, односно за 62,0 % у односу на претходно планирано. До овога је дошло због мањег прихода од „репарираних“ старих резервних делова у односу на план. Поред тога, по новом Колективном уговору коју важи од марта 2025. године Члан 109. променио се начин накнада трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са рада, и то у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, јер нема више повлашћених карта за превоз (службена карта).

- Приход од субвенција и оприходоване амортизације планирамо већи за 131,395 милиона динара у односу на план. Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину, мења се планирани износ средстава на име текућих субвенција јавном градском саобраћају за обављање делатности градског и приградског превоза путника :

- износ за остале текуће субвенције за ЈП „Суботица-транс“ - солидарна помоћ смањене су са 15 милиона динара на 10,034 милиона динара.

- додате су текуће субвенције за реализацију програма технолошких вишкова и осталих обавеза према запосленима у износу од 125 милиона динара.

- разлика тј. повећање у износу од 11,361 милион динара се односи на тачне износе поднетих захтева према Граду који су већи у односу на план, а односе се на јануар и фебруар 2025. године, део новембра и децембар из 2024. године, а који се реализују у 2025. години.

- Остали приходи - су мањи за 9,90 % него што је планирано за овај период, због мањег прихода од продаје основних средства од планираног.

Укупан приход се повећава са 367.390.000,00 динара на 484.766.000,00 динара, односно више за 31,9 % у односу на план.

#### РАСХОД

- Трошкове еуродизела за ложење планирамо више за 858 хиљада динара, односно за 33,6 % више у односу на план, због веће потрошње овог енергента у односу на првобитно планирано за 2025. годину.

- Трошкове горива - еуродизела планирамо мање за 6,976 милиона динара, односно за 13,60 % мање у односу на план, због нижих набавних цена горива у односу на првобитно планиране за 2025. годину.

-Трошкове резервних и репарираних делова планирамо мање за 24,0 % због рационализације набавке резервних делова.

-Трошкове зарада планирамо мање за 41,0 % због измена у планираном броју запослених у току године, а сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица, па су сходно томе и трошкови доприноса мањи.

-Трошкове накнаде по уговору о делу и привременим пословима, планирамо више номинално за 148 хиљада динара, услед веће потребе за превозињем докумената предузећа на језике који су у службеној употреби, а самим тим и повећањем средства по уговоре о делу за исто.

-Солидарну помоћ за запослене планирамо мање за 4,966 милиона динара, односно за 33,1 % због Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину.

-Трошкове осталих лични расхода и накнада планирамо мање за 44,7 % због промене начина накнада трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са рада и то у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, јер нема више повлашћених карта за превоз (службена карта) према новом Колективном уговору коју важи од марта 2025. године Члан 109. (а и промене броја запослених до краја 2025. године). Поред тога у првом кварталу 2025. године, услед смрти једног запосленог, предузеће је надокнадило трошкове погребних услуга по Колективном уговору.

-Трошкови краткорочних резервисања – планира се више за 15 милиона динара исплата отпремнина запослених на основу програма решавања вишка запослених у Јавном предузећу за превоз путника у градском и приградском саобраћају „Суботица-транс“ Суботица који ће бити проглашени као вишак запослених.

-Трошкови дугорочних резервисања – обухватају трошкове отпремнине и јубиларних награда и мањи су од плана за 68,0 %, јер је износ за исплату јубиларне награде мањи од планираног, а само један запослени је отишао у инвалидску пензију.

-Трошкове осталих непроизводних услуга, здравствених и интелектуалних услуга планирамо више за 1,728 милиона динара, односно за 42,1 % више у односу на план, због потреба ангажовања адвоката, као и ангажовања књиговодствене агенције ради текућих књижења и подношења завршног рачуна предузећа, након отпуштања запослених по програму решавања вишка запослених.

- Трошкови пореза, накнаде за коришћење вода и грађевинско земљиште, накнада штете за неискоришћен ГО - због већег износа субвенција и средства за остале обавезе према запосленима највећим делим због накнаде за неискоришћени годишњи одмор планирамо више за 10,228 милиона динара.

Укупни трошкови у износу од 397.500.000,00 динара биће мањи од претходно планираних за 17,9 %.

Са овим променама предузеће ће у 2025. години остварити позитиван финансијски резултат у износу од 87,266 милиона динара, уместо планираног губитка од 117,017 милиона динара.

#### **4.6. Износ и динамика прихода из буџета Града Суботице**

##### **Образложење:**

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину, повећан је износ средстава на име текућих субвенција јавном градском саобраћају за 99,715 милиона динара, па се сходно томе, првом изменом програма за 2025. годину врши расподела средстава на следећи начин:

ПРОГРАМ 7-функција 450

Текуће субвенције 4511



- Текуће субвенције јавном градском саобраћају за обављање делатности градског и приградског превоза путника износ од 139.481.000,00 динара (уместо дотадашњих 159.800.000,00 динара), смањују се за 20,319 милиона динара,

- Текуће субвенције за реализацију програма технолошких вишкова и осталих обавеза према запосленима износ од 125.00.000,00 динара се додају,

- Остале текуће субвенције за ЈП “Суботица-транс” – износ од 10.034.000,00 динара за обавезу предузећа за исплату солидарне помоћи запосленима, (уместо дотадашњих 15.000.000,00 динара), смањују се за 4,966 милиона динара.

ПРОГРАМ 7-функција 451

Капиталне субвенције јавном градском превозу 4512

- Капиталне субвенције јавном градском саобраћају за отплату кредита за аутобусе износ од 6.500.000,00 динара остају исте.

#### Прилог 6 СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	План 2025.	Прва измена плана за период 01.01-31.12.2025.			
		01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-текуће	174.800.000	174.800.000	274.515.000	274.515.000	274.515.000
Субвенције-капиталне	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Остали приходи из буџета*					
<b>УКУПНО</b>	<b>181.300.000</b>	<b>181.300.000</b>	<b>281.015.000</b>	<b>281.015.000</b>	<b>281.015.000</b>

На основу Уговора о ЈПП са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботица, подношење захтева за текуће субвенције по Уговору је могуће само за јануар и фебруар 2025. године, када је предузеће обављало превоз путника у комуналној делатности. У одобреном износу за текуће субвенције по Уговору, налазе се и обавезе преузете у 2024. години у складу са одобреним апропријацијама у тој години, а неизвршене у току 2024. године, па се преносе у 2025. годину и имају статус преузетих обавеза и извршавају се на терет одобрених апропријација за 2025. годину.

#### Прилог 7 Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.12.2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА КУМУЛАТИВНО			
				01.01- 31.03.2025.	01.01- 30.06.2025.	01.01- 30.09.2025.	01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	308.567.473	144.606.466	69.536.000	83.271.000	84.693.000	85.404.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	427.146.498	200.122.924	96.158.000	115.148.000	116.633.000	118.118.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	500.128.881	233.653.329	112.395.400	134.375.800	136.226.200	138.077.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	307	2	144	3	3	3
4.1.	- на неодређено време	256	1	142	2	2	2
4.2.	- на одређено време	51	1	2	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	593.168	102.000	102.000	250.000	250.000	250.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	6	2	2	2	2	2
7	Накнаде по ауторским уговорима						

8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.068.299	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	8	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.759.248	1.026.000	440.000	735.000	880.000	1.026.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	12.291.601	4.698.000	2.034.000	2.164.000	2.254.000	2.284.000
20	Дневнице на службеном путу	6.884.214	760.000	760.000	760.000	760.000	760.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	41.519	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	5.614.970	2.700.000	500.000	500.000	500.000	500.000
23	Број прималаца отпремнине	13	5	1	1	1	1
24	Јубиларне награде	2.898.066	1.250.000	765.000	765.000	765.000	765.000
25	Број прималаца јубиларних награда	13	3	2	2	2	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	821.262	480.000	218.500	338.500	458.500	578.500
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.987.152	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
31	Солидарна помоћ радницима у складу са Колективним уговором	57.481.637	15.000.000	10.034.000	10.034.000	10.034.000	10.034.000
32	Отпремнине по програму решавања вишка запослених	0	100.000.000	0	125.000.000	125.000.000	125.000.000

### Образложење:

Позиције трошкова запослених бруто 2 зарада се смањују у односу на претходно планирано за 40,91 %, због измена у планираном броју запослених у току године, а сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица.

Број запослених по кадровској евиденцији се мења у односу на првобитно планирано због измена у планираном броју запослених у току године, а сходно програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица.

Позиција накнаде по уговору о делу је већа, услед веће потребе за превозићем докумената предузећа на језике који су у службеној употреби, а самим тим и повећањем средства по уговоре о делу за исто.

Позиција превоз запослених на посао и са посла је мања за 51,38 %, због промене начина накнада трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са рада и то у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, јер нема више повлашћених карта за превоз (службена карта) према новом Колективном уговору коју важи од марта 2025. године Члан 109. (а и промене броја запослених до краја 2025. године).

Отпремнине за одлазак у пензију су мање од плана за 2025. годину за 750.000,00 динара, јер је потребан износ за исплату отпремнине мањи од планираног, као и број примаоца исте.

Јубиларне награде су мање од плана за 2025. годину за 485.000,00 динара, јер је потребан износ за исплату јубиларне награде мањи од планираног, као и број примаоца исте.

Позиција помоћ радницима и породици радника се повећава у односу на претходно планирано за износ од 98.500,00 динара, због смрти једног запосленог у 2025. години и трошкова погребних услуга које по Колективном уговору надокнађује Послодавац до висине неопорезивог износа.

Солидарну помоћ за запослене планирамо мање за 4,966 милиона динара, односно за 33,1 % због Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину.

Отпремнине по програму решавања вишка запослених планирају се у износу од 125 милиона динара, а сходно Одлуци о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботица за 2025. годину.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА У 2025. ГОДИНИ

### 6.1. Планирана структура запослених у 2025. години

Због потписаног Уговора о ЈПП са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботица, као и програма решавања вишка запослених у Јавном предузећу за превоз путника у градском и приградском саобраћају „Суботица-транс“ Суботица који ће бити проглашени као вишак запослених, мења се динамика запошљавања у току 2025. године.

#### Прилог 10 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

(са именованим лицем-директор)

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	307		Стање на дан 30.06.2025. године	3
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.	163		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	0
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.	0		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	0
	Стање на дан 31.03.2025. године	144		Стање на дан 30.09.2025. године	3
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	144		Стање на дан 30.09.2025. године	3
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	141		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	0
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.	0		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	0
	Стање на дан 30.06.2025. године	3		Стање на дан 31.12.2025. године	3

## 6.2. План зарада за 2025. годину

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	305	38.657.795	126.746,87	304	38.393.070	126.292,99				1	264.725	264.725
II	300	38.500.000	128.333,33	299	38.233.476	127.871,16				1	266.524	266.524
III	144	19.000.000	131.944,44	143	18.718.951	130.901,76				1	281.049	281.049
IV	143	18.000.000	125.874,13	142	17.735.076	124.894,90				1	264.924	264.924
V	3	495.000	165.000,00	2	230.076	115.038,00				1	264.924	264.924
VI	3	495.000	165.000,00	2	230.526	115.263,00				1	264.474	264.474
VII	3	495.000	165.000,00	2	214.626	107.313,00				1	280.374	280.374
VIII	3	495.000	165.000,00	2	230.526	115.263,00				1	264.474	264.474
IX	3	495.000	165.000,00	2	230.076	115.038,00				1	264.924	264.924
X	3	495.000	165.000,00	2	229.626	114.813,00				1	265.374	265.374
XI	3	495.000	165.000,00	2	230.976	115.488,00				1	264.024	264.024
XII	3	495.000	165.000,00	2	229.631	114.815,50				1	265.369	265.369
УКУПНО	916	118.117.795	1.832.898,77	904	114.906.636	1.422.992,31				12	3.211.159	3.211.159,00
ПРОСЕК	76	9.843.149,58	152.741,56	75	9.575.553,00	118.582,69				1	267.596,58	267.596,58

\*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

У табели је дат приказ планиране масе зараде Бруто 1, где је за јануар 2025. године дат тачан износ исплаћене зараде, а након тога се маса зараде планира на основу динамике смањивања броја запослених у складу са предвиђеним променама на основу Уговора о ЈПП са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботица, као и програму решавања вишка запослених у ЈП „Суботица-транс“ Суботица.

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2**

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
II	300	45.000.000	150.000	299	44.693.098	149.475				1	306.902	306.902
III	144	22.000.000	152.778	143	21.676.372	151.583				1	323.628	323.628
IV	143	20.700.000	144.755	142	20.394.940	143.626				1	305.060	305.060
V	3	570.000	190.000	2	264.940	132.470				1	305.060	305.060
VI	3	570.000	190.000	2	265.458	132.729				1	304.542	304.542
VII	3	570.000	190.000	2	247.149	123.575				1	322.851	322.851
VIII	3	570.000	190.000	2	265.458	132.729				1	304.542	304.542
IX	3	570.000	190.000	2	264.940	132.470				1	305.060	305.060
X	3	570.000	190.000	2	264.422	132.211				1	305.578	305.578
XI	3	570.000	190.000	2	265.976	132.988				1	304.024	304.024
XII	3	570.000	190.000	2	264.428	132.214				1	305.572	305.572
УКУПНО	916	137.514.866	2.115.910	904	133.817.216	1.643.932				12	3.697.650	3.697.650
ПРОСЕК	76	11.459.572,15	176.325,80	75	11.151.434,69	136.994,34				1	308.137,46	308.137,46

\*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Бруто 1**

у  
динарима

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725
<b>II</b>												
<b>III</b>												
<b>IV</b>												
<b>V</b>												
<b>VI</b>												
<b>VII</b>												
<b>VIII</b>												
<b>IX</b>												
<b>X</b>												
<b>XI</b>												
<b>XII</b>												
<b>УКУПНО</b>	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725
<b>ПРОСЕК</b>	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725

\*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Напомена: са даном подношења Прве измене програма пословања за 2025. годину, коначна исплата је била извршена само за јануар 2025. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима  
од 01.01.2025. до 31.12.2025. године - Бруто 2**

у  
динарима

Реализација по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
<b>II</b>												
<b>III</b>												
<b>IV</b>												
<b>V</b>												
<b>VI</b>												
<b>VII</b>												
<b>VIII</b>												
<b>IX</b>												
<b>X</b>												
<b>XI</b>												
<b>XII</b>												
<b>УКУПНО</b>	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
<b>ПРОСЕК</b>	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831



Директор предузећа

Дејан Љубисављевић, дипл. екон.