

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2024. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

#### **o davanju suglasnosti na Drugu izmjenju Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Drugu izmjenju Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 20. studenog 2024. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i obavlja nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja osobito sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024.-2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 89/23 i 104/23), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, kako bi se program tj. izmjena smatrala donesenim, potrebna je suglasnost osnivača. Skupština Grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 1. veljače 2024. godine dala je suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2024. godinu, a na Prvu izmjenju programa dana 3. listopada 2024. godine.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica je na sjednici održanoj dana 20. studenog 2024. godine usvojio Drugu izmjenju Programa poslovanja poduzeća za 2024. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Drugu izmjenju Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Vodovod i kanalizacija“ Subotica

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица  
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica  
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka  
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешућа 9/а · PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Број: 10 i / 33 - 2024

Дана: 20.студеног 2024.године

## IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 18. sjednice Nadzornog odbora JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica , održane      дана  
20. studenog 2024. godine s početkom u 09,00 sati.

## TOČKA 1. DNEVNOG REDA

Članovi Nadzornog odbora jednoglasno donose sljedeću:

## O D L U K U

1.- Usvaja se Druga izmjena Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu.

2.- Druga izmjena Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu dostavlja se Skupštini Grada Subotica na daljnje razmatranje i konačno usvajanje.

-----

Zapisničarka:

Ljiljana Ivić, dipl.prav., v.r.

Predsjednica Nadzornog odbora

Líva Bíró, dipl.ekon.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица  
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica  
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka  
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешића 9/а · PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



## DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA ZA 2024. GODINU

### **OSNOVNI STATUSNI PODACI:**

*Poslovno ime: Javno komunalno poduzeće „Vodovod i kanalizacija“*

*Sjedište: Subotica, Trg Lazara Nešića 9/a*

*Pretežita djelatnost: Proizvodnja i distribucija čiste vode, odvodnja i pročišćavanje otpadnih i atmosferskih voda*

*Matični broj: 08065195*

*PIB: 100838486*

*JBBK: 81906*

*Studenj 2024. godine*

## SADRŽAJ

UVOD .....	3
1. PRIKAZ PLANIRANIH I OSTVARENIH POKAZATELJA POSLOVANJA.....	4
2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2024. GODINE.....	7
4. IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE U RAZDOBLJU OD 1.1. DO 31.12.2024. GODINE.....	18
5. OBRAZLOŽENJE STRUKTURE PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA.....	20
6. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA .....	23
7. DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA .....	25
8. 7.1. KREDITNA ZADUŽENOST.....	26

## UVOD

Skupština Grada Subotica je rješenjem broj: I-022-45/2024 dala suglasnost na Program poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu, dana 1. veljače 2024. godine, a isti je usvojen od strane Nadzornog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 18. siječnja 2024. godine.

Skupština Grada Subotica je rješenjem broj: I-022-264/2024 dala suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2024. godinu, dana 3.10.2024. godine, a isti je usvojen od strane Nadzornog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 23. rujna 2024. godine.

Drugom izmjenom Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica nastaje izmjena u dijelu koji se odnosi na troškove zaposlenika i kreditnu zaduženost. Troškovi zaposlenika se mijenjaju zbog izmjene broja zaposlenika kojima se isplaćuje otpremnina, kao i zbog izmjene troškova za isplatu otpremnina zbog odlaska jednog dodatnog zaposlenika u prevremenu mirovinu zbog potpunog gubitka radne sposobnosti. Glede kreditne zaduženosti dolazi do izmjene u rokovima zaduživanja.

Sukladno prethodno navedenom, obavljaju se izmjene i dopune u sljedećim obrascima:

- Prilog 4 - Prikaz planiranih i ostvarenih pokazatelja poslovanja
- Prilog 5 – Bilanca stanja na dan 31.12.2024. godine
- Prilog 5a – Bilanca uspjeha za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine
- Prilog 5b - Izvještaj o tijekovima gotovine u razdoblju od 1.1. do 31.12.2024. godine
- Obrazloženje strukture planiranih prihoda i rashoda
- Prilog 7 – Troškovi zaposlenika
- Prilog 10 – Dinamika zapošljavanja
- 7.1. Kreditna zaduženost – u dijelu obrazloženja

# 1. PRIKAZ PLANIRANIH I OSTVARENIH POKAZATELJA POSLOVANJA

Prilog 4

## Prikaz planiranih i ostvarenih pokazatelja poslovanja

u 000 dinara

		2021. godina	2022. godina	2023. godina	Plan 2024. godina	Druga izmjena Plana 2024. godina
Ukupni kapital	Plan	2.738.566	2.693.084	2.761.114	3.015.545	3.015.545
	Ostvarenje	2.733.446	2.738.272	3.050.664	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-0%	+2%	+10%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	+0%	+11%	-1%	0%
Ukupna imovina	Plan	5.467.675	5.278.037	5.553.762	5.285.028	5.285.028
	Ostvarenje	5.219.913	5.328.820	5.613.670	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%	+1%	+1%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	+2%	+5%	-6%	0%
Poslovni prihodi	Plan	1.014.520	1.025.557	1.209.781	1.229.483	1.229.483
	Ostvarenje	956.454	974.139	1.182.108	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-6%	-5%	-2%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	+2%	+21%	+4%	0%
Poslovni rashodi	Plan	881.049	1.007.387	1.179.068	1.229.420	1.229.420
	Ostvarenje	866.572	961.115	1.108.285	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-2%	-5%	-6%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	+11%	+15%	+11%	0%
Poslovni rezultat	Plan	133.471	18.170	30.713	63	63
	Ostvarenje	89.882	13.024	73.823	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-33%	-28%	+140%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	-86%	+467%	-100%	0%
Neto rezultat	Plan	113.950	953	14.714	6.982	6.982
	Ostvarenje	44.371	4.742	10.410	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-61%	+398%	-29%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	-89%	+120%	-33%	0%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	200	200	200	200	200
	Ostvarenje	197	192	187	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-2%	-4%	-6%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	-3%	-3%	+7%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	61.118	65.896	74.132	84.757	84.757
	Ostvarenje	56.962	62.104	70.492	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-7%	-6%	-5%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	+9%	+14%	+20%	+20%
Investicije	Plan	206.116	79.302	125.046	87.224	87.224
	Ostvarenje	221.447	59.995	87.847	-	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+7%	-24%	-30%	0%	0%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	-	-73%	+46%	-1%	-1%

	2021. godina ostvarenje	2022. godina ostvarenje	2023. godina ostvarenje	Plan 2024. godina	Druga izmjena Plana 2024. godina
EBITDA	323.976	263.980	391.331	283.916	283.416
ROA	0,01	0,09	0,19	0,13	0,13
ROE	0,02	0,17	0,34	0,23	0,23
Operativni novčani tijek	2.177.141	197.204	364.165	165.592	165.592
Dug / kapital	32	23	20	12	15
Likvidnost	77	76	65	107	84
% zarada u poslovnim prihodima	20	29	25	32	32

	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Plan na dan 31.12.2024.	Druga izmjena plana na dan 31.12.2024.
Kreditno zaduženje bez državnog jamstva	73.996	94.396	159.134	45.124	45.124
Kreditno zaduženje s državnim jamstvom	596.626	397.751	202.710	2.876	2.876
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	<b>670.622</b>	<b>492.147</b>	<b>361.844</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>

		2021. godina	2022. godina	2023. godina	Plan 2024. godina	Druga izmjena Plana 2024. godina
Subvencije	Plan	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Preneseno	76.650	44.271	123.952	-	-
	Ostvareno	76.650	44.271	123.952	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan					
	Preneseno			-		
	Ostvareno			-		
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	76.650	44.871	130.844	120.729	120.729
	Preneseno	76.650	44.271	123.952	-	-
	Ostvareno	76.650	44.271	129.952	-	-

#### **NAPOMENA:**

**EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)** - predstavlja dobit Poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobit/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

**ROA (Return on Assets) - Stopa prinosa sredstava računa se:** (neto dobit / ukupna sredstva ) \*100

**ROE (Return on Equity) - Stopa prinosa kapitala računa se:** (neto dobit / kapital)\*100

**Operativni novčani tijek** - novčani tijek iz poslovnih aktivnosti

**Dug / kapital predstavlja omjer ukupnog duga** (dugoročna rezerviranja i obveze, odgođene porezne obveze i kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze) i kapitala (ukupna stavka iz pasive balance stanja) \*100.

**Likvidnost predstavlja omjer (obrtna sredstva / kratkoročne obveze)\*100.**

**% zarada u poslovnim prihodima - (Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)\*100**

**OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA:**

*U odnosu na Program poslovanja za 2024. godinu mijenjaju se sljedeći pokazatelji poslovanja:*

**Dug/Kapital** – Mijenja se zbog povećanja iznosa kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obveza, zbog povećanja obveza po osnovi kredita od domaćih banaka u odnosu na planirane veličine. Vrijednost dug/kapital se povećava s 12 na 15.

**Likvidnost-** Mijenja se zbog povećanja vrijednosti kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obveza, odnosno povećanja obveza po osnovi kredita od domaćih banaka u odnosu na planirane veličine. Likvidnost se sa 107 smanjuje na 84.



## 2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Prilog 5.

### BILANCA STANJA na dan 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>						
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001					
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> <b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	4.972.628	5.184.399	5.094.199	5.036.399	4.972.628
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> <b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	16.085	9.095	11.095	13.095	16.085
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	95	95	95	95	95
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi i znakovi usluga, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	15.990	9.000	11.000	13.000	15.990
013	3. Gudvil	0006					
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u najam i nematerijalna imovina u pripremi	0007					
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008					
02	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b> <b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	4.956.539	5.175.300	5.083.100	5.023.300	4.956.539
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	4.238.800	4.333.000	4.295.000	4.271.800	4.238.800
023	2. Postrojenja i oprema	0011	585.000	636.300	617.100	600.500	585.000
024	3. Ulaganja u nekretnine	0012					
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u najam i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	131.739	205.000	170.000	150.000	131.739
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja u tuđe nekretnine, postrojenja i opremu	0014					
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016					
03	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA</b>	0017					
04 i 05	<b>IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>	0018	4	4	4	4	4

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)						
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih lica (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019	4	4	4	4	4
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Vlasnički udjeli u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela	0020					
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od ih osoba u zemlji	0021					
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od ih osoba u inozemstvu	0022					
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023					
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024					
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025					
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026					
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027					
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028					
288	<b>C. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA</b>	0029					
	<b>D. OBRTNA IMOVINA</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	312.400	296.400	303.800	310.100	312.400
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	83.500	80.900	82.400	84.450	83.500
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	82.500	80.100	81.400	83.600	82.500
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033					
13	3. Roba	0034	0	0	0	0	0
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	1.000	800	1.000	850	1.000
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjenjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjenjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjenjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjenjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037					
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	207.300	195.200	200.650	205.400	207.300
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040					
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041					
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042					
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043					
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	11.900	11.800	10.600	12.400	11.900
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046					
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	0	0	0	0
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i ovisne pravne osobe	0049					
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050					
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051					
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052					
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053					
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054					
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055					
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056					
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	4.800	4.000	4.350	4.200	4.800

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
88	<b>F. IZVANBILANČNA AKTIVA</b>	0060	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800
	<b>PASIVA</b>						
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	3.015.545	2.942.649	2.942.653	2.943.108	3.015.545
30, osim 306	<b>I. TEMELJNI KAPITAL</b>	0402	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397	2.564.397
31	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0403					
306	<b>III. EMISIJSKA PREMIJA</b>	0404					
32	<b>IV. REZERVE</b>	0405					
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	<b>V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEOSTVARENI DOBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA</b>	0406	390.500	339.240	339.240	339.240	390.500
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	<b>VI. NEOSTVARENI GUBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA</b>	0407	19.200	18.500	18.500	18.500	19.200
34	<b>VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)</b>	0408	79.848	57.512	57.516	57.971	79.848
340	1. Zadržana dobit ranijih godina	0409	72.866	57.000	57.000	57.000	72.866
341	2. Zadržana dobit tekuće godine	0410	6.982	512	516	971	6.982
	<b>VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0411					
35	<b>IX. GUBITAK (0413 + 0414)</b>	0412	0	0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413					
351	2. Gubitak tekuće godine	0414					
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	59.200	63.200	62.400	61.900	59.200
40	<b>I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)</b>	0416	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	54.000	57.800	57.000	56.500	54.000
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419					
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421					
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422					
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423					
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najma u zemlji	0424	5.200	5.400	5.400	5.400	5.200
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najma u inozemstvu	0425					
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426					
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427					
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428					
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	1.902.195	2.074.350	1.994.211	2.037.616	1.821.018
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	290.088	382.600	380.735	285.875	371.265
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432					
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	153.960	251.695	250.325	151.175	253.735
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434					
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435					
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436	960	955	475	475	960

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	153.000	152.240	151.350	150.700	252.775
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	0	98.500	98.500	0	0
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439					
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440					
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	13.800	11.500	13.000	12.700	13.800
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	86.998	85.700	83.950	87.650	68.400
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443					
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444					
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	81.598	80.600	78.800	82.500	63.000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	3.400	3.200	3.100	3.400	3.400
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447					
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	2.000	1.900	2.050	1.750	2.000
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	35.140	33.615	33.310	34.200	35.140
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	28.920	27.615	27.360	28.500	28.920
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	3.420	3.200	3.150	2.900	3.420
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453					
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	190	90	150	150	190
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$						
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b> $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	5.285.028	5.480.799	5.397.999	5.346.499	5.285.028
89	<b>H. VANBILANČNA PASIVA</b>	0457	128.800	125.400	121.500	114.400	128.800

**Aktiva Bilance stanja** se ne povećava niti smanjuje.

**U okviru pasive Bilance stanja mijenjaju se sljedeće pozicije:**

AOP 0430 – Dugoročni odgođeni prihodi i primljene donacije – smanjuju se za 81.177 tisuća dinara. Naprijed navedena pozicija ovisi o subvencijama i donacijama, odnosno obračunu amortizacije te je istu unaprijed teško planirati. Amortizacija se smanjuje u dijelu troškova i ista ima izravnog utjecaja i na smanjenje dugoročnih odgođenih prihoda i primljenih donacija.

AOP 0431 – Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze – povećavaju se za 81.177 tisuća dinara zbog povećanja planirane vrijednosti kratkoročnih financijskih obveza za 99.775 tisuća dinara. Poduzeće je do kraja 2024. godine planiralo otplatu zajma od drugog javnog poduzeća u cijelosti, međutim se rok za otplatu istog produžava na 12 mjeseci od zaključenja Ugovora o zajmu, odnosno do veljače 2025. godine. Naprijed navedena pozicija pasive Bilance stanja se mijenja i zbog planiranog smanjenja obveza iz poslovanja na dan 31.12.2024. godine za 18.598 tisuća dinara u odnosu na planirane veličine.

**Pasiva Bilance stanja** ostaje nepromijenjena.

### 3. BILANCA USPJEHA ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2024. DO 31.12.2024. GODINE

Prilog 5a

#### BILANCA USPJEHA za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	1.229.483	306.283	613.900	919.100	1.229.483
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002					
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003					
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004					
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)</b>	1005	1.075.583	268.783	537.700	806.800	1.075.583
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	1.075.133	268.783	537.500	806.350	1.075.133
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	450		200	450	450
62	<b>III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>	1008	42.700	10.000	21.000	30.000	42.700
630	<b>IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	1009					
631	<b>V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	1010					
64 i 65	<b>VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	1011	111.200	27.500	55.200	82.300	111.200
68, osim 683, 685 i 686	<b>VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)</b>	1012					
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	1.229.420	304.302	609.795	911.841	1.229.420
50	<b>I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE</b>	1014					
51	<b>II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE</b>	1015	317.347	76.400	152.835	229.250	317.347
52	<b>III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016	397.155	96.952	194.068	295.748	397.655
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	298.741	72.897	145.937	222.941	298.741
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	45.855	11.193	22.407	34.222	45.855
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	52.559	12.862	25.724	38.585	53.059
540	<b>IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	1020	257.000	66.000	133.000	192.000	256.500
58, osim 583, 585 i 586	<b>V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)</b>	1021					
53	<b>VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</b>	1022	150.547	38.670	77.342	116.013	150.547
54, osim 540	<b>VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA</b>	1023	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000



Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	102.371	25.030	50.050	75.080	102.371
	<b>C. POSLOVNI DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	63	1.981	4.105	7.259	63
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026					
	<b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	20.008	5.502	10.003	14.806	20.008
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028					
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	20.000	5.500	10.000	14.800	20.000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	8	2	3	6	8
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031					
	<b>E. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	19.989	5.996	11.992	17.994	19.989
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033					
562	II. RASHODI KAMATA	1034	19.934	5.983	11.967	17.951	19.934
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	55	13	25	43	55
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036					
	<b>F. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	19				19
	<b>G. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		494	1.989	3.188	
683, 685 i 686	<b>H. PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1039	22.000				22.000
583, 585 i 586	<b>I. RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1040	11.300				11.300
67	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1041	2.200	500	1.100	1.400	2.200
57	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1042	4.500	1.100	2.000	3.400	4.500
	<b>L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	1.273.691	312.285	625.003	935.306	1.273.691
	<b>LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	1.265.209	311.398	623.787	933.235	1.265.209
	<b>M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	8.482	887	1.216	2.071	8.482
	<b>N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
				Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2	3		4	5	6	7
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047					
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	1.500	375	700	1.100	1.500
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6.982	512	516	971	6.982
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	S. POREZ NA DOBIT						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051					
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052					
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053					
723	Š. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054					
	T. NETO DOBIT (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6.982	512	516	971	6.982
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057					
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058					
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059					
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060					
	V. ZARADA PO DIONICI						
	1. Osnovna zarada po dionici	1061					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062					

*AOP 1016 – Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi - se povećavaju za 500 tisuća dinara zbog povećanja rashoda na poziciji ostalih osobnih rashoda i naknada (AOP 1019). Naprijed navedena pozicija se povećava zbog odlaska jednog dodatnog zaposlenika u mirovinu zbog potpunog gubitka radne sposobnosti. Broj osoba kojima se isplaćuje otpremnina tijekom 2024. godine povećava se sa 7 na 8, a zaposleniku se planira isplata otpremnine u prosincu 2024. godine.*

AOP 1020 – Troškovi amortizacije – se smanjuju za 500 tisuća dinara. Radi se o obračunskoj kategoriji i ovisi o procjene vijeka korištenja svakog pojedinačnog osnovnog sredstva koji utvrđuje povjerenstvo prilikom zaprimanja osnovnog sredstva. Imajući u vidu da će se do kraja godine izvršiti procjena vrijednosti objekata i zemljišta u Upravi Poduzeća, očekuje se produženje vijeka korištenja objekata, što rezultira smanjenjem vrijednosti ukupne amortizacije.

Na kraju obračunskog razdoblja neto dobit iznosi 6.982 tisuće dinara, te se isti ne mijenja u odnosu na Plan.

#### 4. IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE U RAZDOBLJU OD 1.1. DO 31.12.2024. GODINE

Prilog 5b

##### IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 1.1. do 31.12.2024. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
			Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
<b>A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
<b>I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)</b>	3001	1.439.050	326.650	660.500	982.350	1.439.050
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	1.120.000	280.000	565.000	843.000	1.120.000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	450		200	450	450
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	19.800	5.100	9.900	13.200	19.800
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	298.800	41.550	85.400	125.700	298.800
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)</b>	3006	1.273.458	303.329	614.602	967.105	1.273.458
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	774.019	180.629	369.642	594.655	773.519
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008	19.000	4.700	9.560	14.300	19.000
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	397.155	96.950	194.000	295.750	397.655
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	22.784	5.650	11.200	17.100	22.784
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011					
6. Porez na dobit	3012	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	50.500	12.900	25.200	37.800	50.500
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014					
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	165.592	23.321	45.898	15.245	165.592
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016					
<b>B. TIJEKOVI GOTOVINIE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>						
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3017	8	2	2	5	8
1. Prodaja dionica i udjela	3018					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019					
3. Ostali financijski plasmani	3020					
4. Primljene kamate iz aktivnosti ulaganja	3021	8	2	2	5	8
5. Primljene dividende	3022					

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
			Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3023	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600
1. Kupnja dionica i udjela	3024					
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	211.600	20.500	42.800	65.400	211.600
3. Ostali financijski plasmani	3026					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	211.592	20.498	42.798	65.395	211.592
<b>C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>						
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)</b>	3029	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	250.000	100.000	100.000	250.000	250.000
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034					
6. Ostale dugoročne obveze	3035					
7. Ostale kratkoročne obveze	3036					
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)</b>	3037	202.750	100.880	101.800	202.000	202.750
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041					
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042					
6. Ostale obveze	3043	200.000	100.000	100.000	200.000	200.000
7. Financijski najam	3044	2.750	880	1.800	2.000	2.750
8. Isplaćene dividende	3045					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	47.250			48.000	47.250
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047		880	1.800		
<b>D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.689.058	426.652	760.502	1.232.355	1.689.058
<b>E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.687.808	424.709	759.202	1.234.505	1.687.808

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024. godina	Iznos			
			Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1	2		3	4	5	6
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.250	1.943	1.300		1.250
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051				2.150	
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	3.650	2.557	4.500	5.800	3.650
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053					
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054					
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.900	4.500	5.800	3.650	4.900

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu Poduzeće planira priljev gotovine u ukupnom iznosu od 1.689.058 tisuća dinara, u kojem priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti sudjeluju s 85,20%, dok priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja sudjeluju s 14,80%.

Drugom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu planirani priljevi gotovine ostaju nepromijenjeni.

Osnovne priljeve čine prodaja i primljeni predujmovi od kupaca, dok ostale priljeve iz redovitog poslovanja čine prihodi od usluga drugih poduzeća – sudionika zajedničke naplate, koja se raspoređuje prema strukturi naplate istih kao i prihodi od subvencija.

Prvom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu Poduzeće je planiralo odljev gotovine u ukupnom iznosu od 1.687.808 tisuća dinara.

Drugom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu planirani odljevi gotovine ostaju nepromijenjeni.

U ukupnom odljevu gotovine, odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznose 75,45%, odljevi gotovine iz aktivnosti ulaganja sudjeluju sa 12,54%, dok odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja sudjeluju sa 12,01%.

Izmjena nastaje na poziciji Isplata dobavljačima i danim predujmovima u zemlji (AOP 3007) u okviru Odljeva gotovine iz poslovnih aktivnosti. Planira se manja isplata dobavljačima za iznos od 500 tisuća dinara do 31.12.2024. godine.

U okviru Odljeva gotovine iz poslovnih aktivnosti se mijenja i planirana vrijednost na poziciji Zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda (AOP 3009), zbog planirane isplate otpremnine u prosincu jednom zaposleniku, koji je zbog potpunog gubitka radne sposobnosti odlazi u invalidsku mirovinu.

Stanje gotovine na dan 31.12.2024. godine je planirano u iznosu od 4.900 tisuća dinara. Planirani tijekovi gotovine po tromjesečjima usklađeni su s očekivanim priljevima i odljevima novčanih sredstava iz poslovnih aktivnosti, aktivnosti ulaganja i aktivnosti financiranja.

## 5. OBRAZLOŽENJE STRUKTURE PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA

Poduzeće je za 2024. godinu planiralo ukupnu razinu prihoda u visini od **1.275.191.292** dinara. Procjenjuje se da će planirani prihodi ostati nepromijenjeni, dok se planirana razina rashoda mijenja kako slijedi u nastavku.

## RASHODI

Poduzeće za 2024. godinu planira ukupnu razinu rashoda u iznosu od **1.268.209.106** dinara. Planirana razina rashoda u 2024. godini je za 8,23% veća u odnosu na ostvarenje u 2023. godini, i identična je u odnosu na planirane rashode u 2024. godini. Odnos planiranih rashoda za 2024. godinu prikazuje sljedeća tabela:

Redni broj	Vrsta prihoda	Ostvareno u 2023. god.	Plan 2024. godina	Druga izmjena Plana 2024.	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	5	5	6	7
1	Troškovi materijala, goriva i energije	270.649.029	317.346.914	317.346.914	117,25	100,00
2	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi	293.712.594	397.155.917	397.655.917	135,39	100,13
3	Troškovi amortizacije i rezerviranja	340.648.398	262.000.000	261.500.000	76,77	99,81
4	Troškovi proizvodnih usluga	116.644.587	150.545.848	150.545.848	129,06	100,00
5	Nematerijalni troškovi	85.999.220	102.371.167	102.371.167	119,04	100,00
6	Financijski rashodi	16.881.654	19.989.260	19.989.260	118,41	100,00
7	Ostali rashodi	39.004.349	15.800.000	15.800.000	40,51	100,00
8	Rashodi iz ranijeg razdoblja	8.281.814	3.000.000	3.000.000	36,22	100,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>1.171.821.645</b>	<b>1.268.209.106</b>	<b>1.268.209.106</b>	<b>108,23</b>	<b>100,00</b>

Planirana struktura ukupnih rashoda je sljedeća:

1	Troškovi materijala, goriva i energije	317.346.914	25,02%
2	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi	397.655.917	31,36%
3	Troškovi amortizacije i rezerviranja	261.500.000	20,62%
4	Troškovi proizvodnih usluga	150.545.848	11,87%
5	Nematerijalni troškovi	102.371.167	8,07%
6	Financijski rashodi	19.989.260	1,58%
7	Ostali rashodi	15.800.000	1,25%
8	Rashodi iz ranijeg razdoblja	3.000.000	0,24%

U odnosu na Prvu izmjenu programa poslovanja za 2024. godinu, mijenja se struktura rashoda, dok iznos ukupnih rashoda ostaje nepromijenjen u odnosu na planirane veličine.

### **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi:**

Struktura ukupnih rashoda se mijenja zbog povećanja troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda za 500.000,00 dinara. Naprijed navedeni troškovi se povećavaju zbog odlaska još jednog zaposlenika u mirovinu zbog potpunog gubitka radne sposobnosti. Povećava se broj primatelja otpremnine sa 7 na 8.

Postotak troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda u ukupnim rashodima se povećava s 31,32% na 31,36%.

### **Troškovi amortizacije i rezerviranja:**

Struktura se mijenja također i zbog smanjenja troškova amortizacije i rezerviranja za 500.000,00 dinara. Radi se o obračunskoj kategoriji i ovisi o procjeni vijeka korištenja svakog pojedinačnog osnovnog sredstva, koji

utvrđuje povjerenstvo prilikom zaprimanja osnovnog sredstva. Imajući u vidu da će se izvršiti procjena vrijednosti objekata i zemljišta u Upravi Poduzeća, te se očekuje produženje vijeka korištenja objekata, što rezultira smanjenjem vrijednosti ukupne amortizacije.

Postotak troškova amortizacije i rezerviranja u ukupnim rashodima Poduzeća se smanjuje s planiranih 20,66% na 20,62%.



## 6. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

Prilog 7

### TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1- 31.12.2023.	Ostvarenje 1.1- 31.12.2023.	Plan 2024	Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	179.074.374	158.184.163	211.320.255	51.100.574	102.301.421	156.281.191	209.417.282
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	253.803.672	225.655.012	301.455.427	72.896.682	145.936.406	222.940.358	298.740.773
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	296.661.983	260.427.285	347.860.477	84.089.705	168.344.014	257.163.201	344.596.393
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	200	187	200	200	200	200	200
4.1.	- na neodređeno vrijeme	197	177	197	197	197	197	197
4.2.	- na određeno vrijeme	3	10	3	3	3	3	3
5	Naknade po ugovoru o djelu	950.000	296.296	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	2	1	1	1	1	1	1
7	Naknade po autorskim ugovorima	0	0	0	0	0	0	0
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	0	0	0	0	0	0	0
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9.185.000	4.399.608	9.185.000	2.296.250	4.592.500	6.888.750	9.185.000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	9	6	9	9	9	9	9
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0	0
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*	0	0	0	0	0	0	0
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine*	0	0	0	0	0	0	0
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.792.452	1.759.259	1.792.452	448.113	896.226	1.344.339	1.792.452
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	0	0	0	0	0	0	0
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	0	0	0	0	0	0	0
19	Prevoz zaposlenika na posao i s posla	11.000.000	11.568.629	13.000.000	3.250.000	6.500.000	9.750.000	13.000.000
20	Dnevnice na službenom putu	750.000	750.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000
21	Naknade troškova na službenom putu	460.000	210.205	610.000	152.500	305.000	457.500	610.000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	5.556.665	4.712.444	2.991.768	1.409.660	1.409.660	1.409.660	3.491.768
23	Broj primatelja otpremnine	14	12	7	3	3	3	8
24	Jubilarnе nagrade	7.813.150	6.812.788	11.430.304	2.176.087	5.480.631	9.457.996	11.430.304
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	26	24	25	6	12	20	25

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1- 31.12.2023.	Ostvarenje 1.1- 31.12.2023.	Plan 2024	Druga izmjena Plana 1.1- 31.3.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.6.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 30.9.2024.	Druga izmjena Plana 1.1- 31.12.2024.
26	Smještaj i prehrana na terenu	0	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	1.500.000	1.000.000	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
28	Stipendije	350.000	350.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	10.400.000	9.535.775	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	2.170.000	1.675.375	2.560.000	2.597.000	2.597.000	2.597.000	2.560.000

Drugom izmjenom Programa poslovanja za 2024. godinu se mijenjaju sljedeće pozicije u okviru troškova zaposlenika:

Pozicija 22. – Otpremnina za odlazak u mirovinu - Troškovi otpremnina za odlazak u mirovinu se povećavaju s planiranih 2.991.768,00 dinara na 3.491.768,00 dinara zbog odlaska jednog dodatnog zaposlenika u mirovinu zbog potpunog gubitka radne sposobnosti.

Pozicija 23. – Broj primatelja otpremnine se povećava sa planiranih 7 na 8 zaposlenika tijekom 2024. godine.

## 7. DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 10.

### DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika	R. br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.12.2023. godine	187		Stanje na dan 30.06.2024. godine	192
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01-31.03.2024.			Odljev kadrova u razdoblju 01.07-30.09.2024.	
1	odlazak u mirovinu	2	1	odlazak u mirovinu	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01-31.03.2024.			Prijem kadrova u razdoblju 01.07-30.09.2024.	
1	prijem kadrova na određeno vrijeme	4	1	prijem kadrova na određeno vrijeme	6
2			2		
	Stanje na dan 31.03.2024. godine	189		Stanje na dan 30.09.2024. godine	197
R. br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika	R. br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.03.2024. godine	189		Stanje na dan 30.09.2024. godine	197
	Odljev kadrova u razdoblju 01.04-30.06.2024.			Odljev kadrova u razdoblju 01.10-31.12.2024.	
1	odlazak u mirovinu	2	1	odlazak u mirovinu	4
2			2		
3			3		
4			4		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.04-30.06.2024.			Prijem kadrova u razdoblju 01.10-31.12.2024.	
1	prijem kadrova na određeno vrijeme	5	1	prijem kadrova na određeno vrijeme	7
2			2		
	Stanje na dan 30.06.2024. godine	192		Stanje na dan 31.12.2024. godine	200

Dinamika zapošljavanja se mijenja zbog odlaska jednog zaposlenika u mirovinu zbog potpunog gubitka radne sposobnosti. Broj zaposlenika koji odlaze u mirovinu tijekom 2024. godine se mijenja s 8 na 9, te je i prijem kadrova na određeno vrijeme na upražnjena radna mjesta promijenjen sukladno promijenjenoj dinamici odljeva kadrova do kraja 2024. godine.

## 8. 7.1. KREDITNA ZADUŽENOST

U Programu poslovanja za 2024. godinu u dijelu 7.1. Kreditna zaduženost mijenja se stavak 3 i glasi:

*„Sukladno zaključenom ugovoru o supsidijarnom zajmu koji je zaključen između Grada Subotice, JKP „Vodovod i kanalizacija“ i EBRD banke u siječnju 2024. godine dospijeva na plaćanje XVII. obrok glavnice zajma za Projekt unapređenja vodnih sustava Grada Subotice (842.692,70 EUR), dok u srpnju 2024. godine dospijeva na plaćanje XVIII. obrok, koji će istovremeno biti i posljednji. Naprijed navedene obroke Poduzeće plaća Gradu Subotici sukladno ugovoru koji je zajmoprimatelj od EBRD banke. Imajući u vidu da Poduzeće prilikom otplate obroka neće imati dovoljno sredstava za isplatu iz vlastitih sredstava, planirana je pozajmica od drugog javnog poduzeća u iznosu do 100.000.000,00 dinara na način da se zaključi Ugovor o zajmu i da se isti vrati u roku od 12 mjeseci od potpisivanja Ugovora, po uvjetima i obrocima navedenim u ugovoru.“*

Ostali elementi koji se odnose na dio kreditne zaduženosti ostaju nepromijenjeni.

Direktor

---

Sugár György, dipl. inž. tehn.