

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 8) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21– pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2025. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

#### **o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica za 2025. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica za 2025. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica dana 10. siječnja 2025. 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 vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 8) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema 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 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 90/24), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju. Utvrđeno je, da je programima poslovanja obvezno mora prikazati elemente kako slijede:

#### **1) Opći podaci, gdje je potrebno navesti:**

- status, pravnu formu i djelatnost javnog poduzeća,
- je li donesen dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka,
- ustrojbenu shemu javnog poduzeća,
- imena direktora i izvršnih direktora, te članova nadzornog odbora/skupštine, kao i datum i temelj imenovanja.

#### **2) Analiza poslovanja u 2024. godini, gdje je potrebno prikazati:**

- procijenjeni fizički opseg aktivnosti,
- bilancu stanja, bilancu uspjeha i izvještaj o tokovima novca,
- analizu ostvarenih indikatora poslovanja,
- razloge odstupanja u odnosu na planirane indikatore,
- provedene aktivnosti za poboljšanje procesa poslovanja,
- ostvarenje ciljeva koji su planirani programom poslovanja za 2024. godinu, odnosno obrazložiti ukoliko planirani ciljevi nisu ostvareni.

**3) Ciljevi i planirane aktivnosti za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,** gdje je potrebno prikazati:

- ciljeve javnog poduzeća za razdoblje za koji se donosi program poslovanja, indikatore kojima se mjeri ostvarenje ciljeva i ključnim aktivnostima potrebnim za postizanje ciljeva,
- analizu tržišta,
- rizike u poslovanju kroz plan/mapu upravljanja rizicima,
- planirane indikatore poslovanja za 2025. godinu.

**4) Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda prema namjenama,** gdje je potrebno:

- prikazati planiranu bilancu stanja, bilancu uspjeha, kao i planirane tokove novca,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda,
- prihode planirati na temelju važeće odluke o cijenama na koju je suglasnost dalo nadležno tijelo,
- navesti elemente za cjelovito sagledavanje cijena proizvoda i usluga, te važeći cjenik temeljem kojeg su obračunati poslovni prihodi,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- detaljno prikazati namjenu korištenja sredstava iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade temeljem ugovora o djelu, autorskim honorarima, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične namjene, planirati racionalno.

**5) Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrića gubitka,** gdje je potrebno:

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2024. godinu, planirati u skladu s aktom o proračunu Republike Srbije, autonomne pokrajine ili jedinice lokalne samouprave za 2024. godinu,
- prikazati na koji način je utrošena dobit za 2021., 2022. i 2023. godinu (ukoliko je dobit raspoređena za investicije, navesti za koja investiciona ulaganja su utrošena sredstva).

**6) Plan zarada i zapošljavanja,** gdje je potrebno:

- prikazati broj zaposlenika po sektorima/ustrojbenim jedinicama,
- prikazati kvalifikacijsku, dobnu i spolnu strukturu zaposlenika i strukturu zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikacijsku i spolnu strukturu predsjednika i članova nadzornog odbora/skupštine,
- slobodna i upražnjena radna mjesta, kao i dodatno zapošljavanje (ukoliko je planirano programom poslovanja) popunjavati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje i prikazati dinamiku zapošljavanja,
- sredstva za zarade zaposlenika planirati isključivo sukladno važećim zakonskim, podzakonskim i općim aktima koja uređuju ovo područje, prikazati najnižu i najvišu pojedinačnu planiranu i ostvarenu zaradu za zaposlenike (bez uprave) i upravu, najnižu i najvišu mjesečnu zaradu direktora posebno iskazati.
- ukupna godišnja masa sredstava za zarade djelatnika, prosječna zarada uprave i ukupna prosječna zarada može se uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade, odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini, sukladno financijskim mogućnostima javnog poduzeća, a nakon izmjene važećeg općeg akta. Prilikom planiranja uvećanja zarada zaposlenika u 2025. godini treba uzeti u obzir zajamčenu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonu o radu odnosno rast minimalne cijene rada za 13,7% od 1. siječnja 2025. godine, dok se prosječna zarada ostalih djelatnika (uprave, starozaposlenih i novozaposlenih) može uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- jedinice lokalne samouprave mogu predložiti i drugačije smjernice glede rashoda za zarade djelatnika, pod uvjetom da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati za više od postotnog povećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu

**7) Kreditna zaduženost**

**8) Planirane nabave,** gdje je potrebno:

- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- detaljno obrazložiti planirane nabave, dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- racionalno planirati nabavu službenih vozila, uz navođenje vrste, osnovnih karakteristika vozila, procijenjene vrijednosti nabave i obrazložiti radi čega je nabava potrebna.

**9) Plan investicija,** gdje je potrebno:

- prikazati plan i dinamiku investicijskih ulaganja u 2025. godini, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,

- detaljno obrazložiti započete, odnosno planirane, a nerealizirane investicije iz prethodnog razdoblja.

**10) Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene, gdje je potrebno:**

- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva), planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu. Iznimno, iz posebno opravdanih razloga, javnom poduzeću može se odobriti planiranje više sredstva u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu,

- detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva),

- javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvještaju, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Suboticaplin“ Subotica na sjednici održanoj dana 10. siječnja 2025. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2025. godinu i isti uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

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

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Suboticaplin“ Subotica

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE  
„SUBOTICAPLIN“  
Broj: 32-1/25  
Dana: 10.01.2025.  
S U B O T I C A

### **I Z V A D A K**

Iz zapisnika vođenog na 42. sjednici Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica dana 10. siječnja 2025. godine.

Nepotrebno izostavljeno.

### **D n e v n i   r e d :**

Ad.4. Donošenje Programa poslovanja JKP „Suboticaplin“ Subotica za 2025. godinu

Nepotrebno izostavljeno.

### **O D L U K A**

Donosi se Program poslovanja JKP „Suboticaplin“ Subotica za 2025. godinu, koja čini sastavni dio ove Odluke.

Nepotrebno izostavljeno.

Predsjednik  
Nadzornog odbora,

dr. Imre Némedi Imre, v.r.



## **PROGRAM POSLOVANJA PODUZEĆA ZA 2025. GODINU**

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA  
Sjedište: Subotica, Jovana Mikića 58.  
Pretežita djelatnost: 3522 – distribucija plinovitih goriva plinovodom  
Matični broj: 20114223  
PIB : 104200200  
JBBK: 81512  
Nadležna tijela: Ministarstvo gospodarstva

Subotica, siječanj 2025 god.

I OPĆI PODACI.....	2
STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST .....	2
VIZIJA I MISIJA .....	2
DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA.....	3
ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA .....	5
II. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI.....	6
PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI .....	6
PROCJENA PRIHODA ZA 2024. GODINU .....	11
PROCJENA RASHODA ZA 2024. GODINU .....	12
OSTVARENJE PLANA ZA 2024. GODINU .....	15
III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU .....	26
KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA.....	26
ANALIZA TRŽIŠTA .....	27
RIZICI U POSLOVANJU .....	28
PLAN/MAPA UPRAVLJANJA RIZICIMA .....	30
AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA.....	33
IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA.....	34
BROJ POTROŠAČA.....	47
PLANIRANI FIZIČKI OPSEG PRODAJE U 2025. GODINI .....	47
PO MJESECIMA .....	47
PLANIRANI PRIHODI ZA 2025. GODINU .....	47
PLANIRANI RASHODI ZA 2025. GODINU.....	48
ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA .....	58
PROIZVODA I USLUGA .....	58
PREGLED CIJENE PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU .....	59
PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA .....	59
FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA .....	60
SUBVENCIJE .....	61
OSTVARENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2024. GODINI .....	65
PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2025. GODINI.....	65
V. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA .....	67
VI. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA.....	69
VII. KREDITNA ZADUŽENOST.....	80
VIII. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA .....	80
IX. PLAN INVESTICIJA .....	111
X. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE .....	114

# I OPĆI PODACI

## STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST

JKP „Suboticaplin” Subotica je energetska subjekt čija je osnovna djelatnost distribucija plinovitim goriva plinovodom i koji posjeduje sljedeće licence:

1. distribucije i upravljanja distribucijskim sustavom za prirodni plin izdane od strane Agencije za energetiku od 16.2.2017. godine, pod brojem 311.01-257/2006-L, obnovljenu pod brojem 311.01-26/2017-L-I od dana 26.5.2017. godine,
2. javne opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 26.1.2023. godine, pod brojem 311.01-105/2022-L-I,
3. opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 18.1.2024. godine, pod brojem 311.01-80/2023-L-I.

Osim navedene osnovne djelatnosti, poduzeće se bavi i drugim djelatnostima koje pridonose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, i to:

- trgovinom plinovitim gorivom preko plinovodne mreže,
- popravkom metalnih proizvoda,
- izgradnjom cjevovoda,
- pripremom gradilišta,
- ostalim uslužnim aktivnostima podrške poslovanju.

Obavljanje djelatnosti distribucije prirodnog plina na teritoriju grada Subotice počelo je još 1990. godine u okviru Javnog poduzeća „Subotička toplana“ Subotica. U okviru tog poduzeća izgrađena je mreža za distribuciju plina po mjesnim zajednicama. Donošenjem novog Zakona o energetici pojavila se potreba razdvajanja djelatnosti distribucije toplinske energije i djelatnosti distribucije prirodnog plina. Sukladno tome, Skupština općine Subotica je dana 2. prosinca 2005. godine donijela Odluku o statusnoj promjeni Javnog poduzeća „Subotička toplana“ odvajanjem dijela poduzeća koji obavlja djelatnost distribucije prirodnog plina. Na sjednici održanoj 28. prosinca 2005. godine Skupština općine Subotica donijela je Odluku o osnutku JKP „Suboticaplin“ Subotica.

Podaci upisani u Registar gospodarskih društava dani su u sljedećoj tabeli:

Poslovno ime	Javno komunalno poduzeće „Suboticaplin“ Subotica
Naziv	JKP „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA
Datum registracije	30.12.2005.
Matični broj	20114223
Porezni identifikacijski broj	104200200
Registrirano sjedište	SUBOTICA
Oblik organiziranja	JAVNO PODUZEĆE
Registrirana šifra djelatnosti	3522
Tip kapitala	Novčani
Vrijednost kapitala	846.210.354,53
Osnivač	Grad Subotica 100%

## VIZIJA I MISIJA

Definiranje misije i vizije poduzeća u ostvarenju Poslovnog plana za 2025. godinu vezano je za kvalitetnu, sveobuhvatnu, blagovremenu i pouzdanu opskrbu tržišta prirodnim plinom, najvećim dijelom na teritoriju grada Subotice.

**Misija** je nesmetana i kontinuirana i stabilna opskrba prirodnim plinom, upravljanje distribucijskim sustavom, proširenje distribucijske plinske mreže na teritoriju Grada Subotica. Poduzeće poduzima aktivnosti koje imaju za cilj podizanje svijesti potrošača o prirodnom plinu, kao ekološki najprihvatljivijem energentu, a samim tim i poboljšanju kvalitete života.

**Vizija** JKP „Suboticaplin“ je prvenstveno želja da ime poduzeća bude sinonim za pouzdanost i kvalitetu u poslovanju. Težit će se tome da JKP „Suboticaplin“ u idućem razdoblju i dalje bude poslovno uspješan distributer plina koji u novonastalim tržišnim uvjetima jasno definira svoje tehnološke, organizacijske i tržišne prednosti u distribuciji prirodnog plina na teritoriju grada Subotice.

Primjenom Zakona o energetici i uvođenjem metodologije i tarifnog sustava u načinu obračuna plina, kao i stabilnost cijene plina za potrošače na javnoj opskrbi, razlozi su zbog kojih dolazi iz godine u godinu do veće potrošnje plina kod kategorije kućanstava (veći broj potrošača). Pored cijene i klimatski uvjeti utječu na opseg potrošnje prirodnog plina.

#### **Planski ciljevi:**

- povećanje profitabilnosti (rentabilnost, ekonomičnost, produktivnost...),
- osiguranje kontinuirane opskrbe,
- usavršavanje i razvoj opreme i tehnologija za efikasnu, sigurnu i pouzdanu distribuciju prirodnog plina krajnjim potrošačima uz minimalni utjecaj na životni okoliš,
- poboljšanje pružanja usluga potrošačima i informiranost potrošača,
- poboljšanje energetske efikasnosti,
- kontrola u svim fazama opskrbe,
- povećanje stope naplate,
- smanjenje operativnih troškova,
- proširenje mreže i priključivanje novih potrošača.

#### **Način ostvarivanja planskih ciljeva:**

Strategija poduzeća za plansku 2025. godinu utvrđena je u pravcu :

- tržišnog pozicioniranja poduzeća na teritoriju Grada Subotice,
- ekonomičnije izgradnje plinovodnih sustava,
- povećanja udjela na tržištu,
- smanjenja troškova,
- maksimalne iskorištenosti postojećih ljudskih resursa.

**Strateški ciljevi:** JKP „Suboticaplin“ želi u poslovnoj godini ponuditi najbolje uvjete za potrošače. Menadžment poduzeća će prvenstveno raditi na osiguranju sigurnosti i stabilne opskrbe korisnika. JKP „Suboticaplin“ u idućem razdoblju planira postaviti više tehnološke i ekonomske standarde u području poslovanja. Opređeljenost za racionalno poslovanje i stalna skrb o svojim kupcima, su dva osnovna strateška pravca u planiranju svih svojih aktivnosti.

Generalno, JKP „Suboticaplin“ ima jasnu poslovnu viziju u koju je uklopljen Poslovni plan za 2025. godinu, a to su: što komforniji život građana glede grijanja, osiguranje dovoljnih količina prirodnog plina s plinovodnih sustava, kao i veća sigurnost potrošača.

## **DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA**

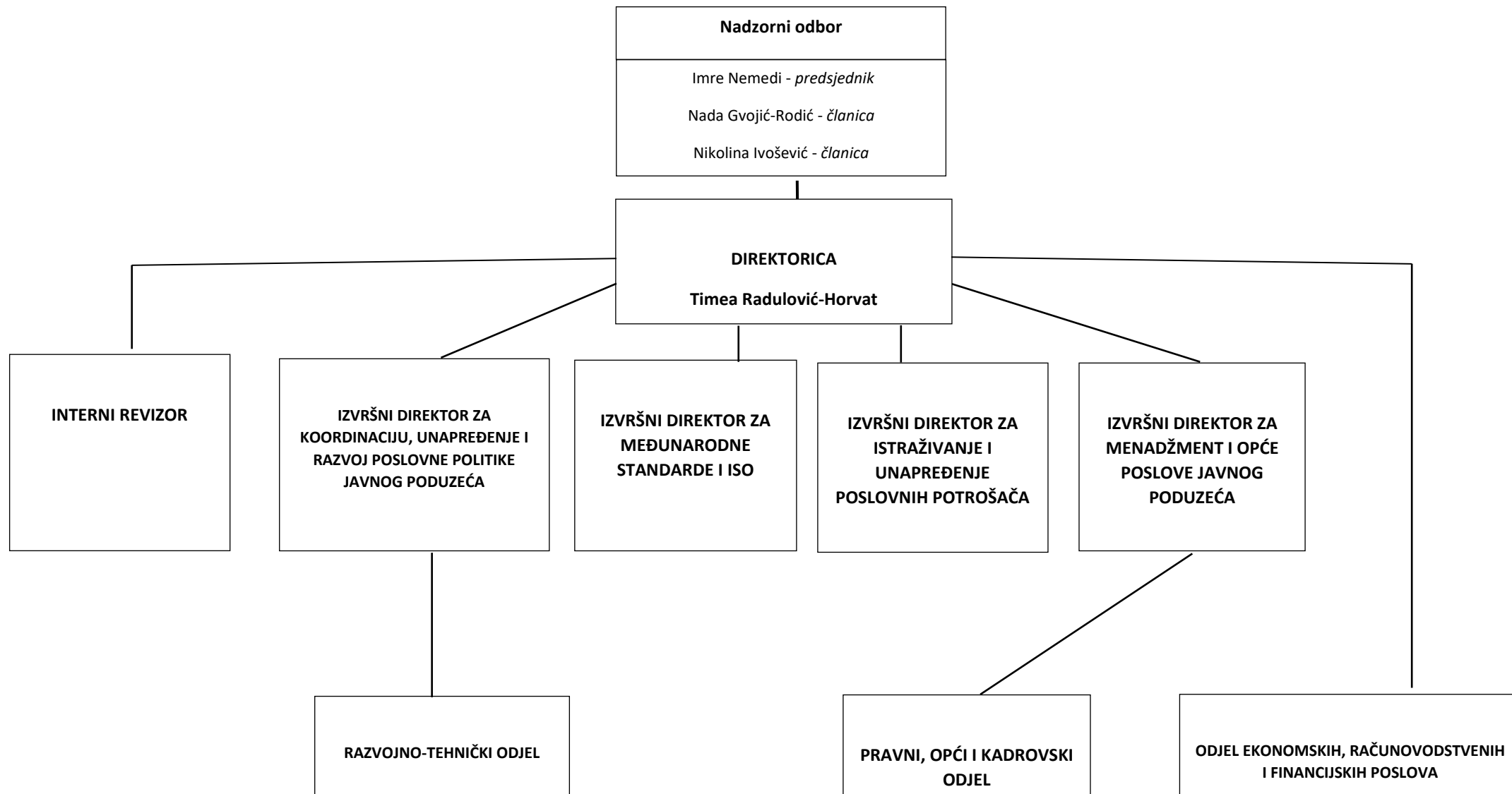
Nadzorni odbor JKP „Suboticaplin“ Subotica je na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.5.2022. godine donio Dugoročni plan poslovne strategije i razvoja JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje



2022.-2031. godinu na koji je Skupština grada Subotica donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-238/2022 od 2.6.2022. godine.

Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2022.-2026. Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.5.2022. godine na koji je Skupština grada Subotice donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-237/2022 od 02.06.2022. godine.

## ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA



DIREKTORICA – poslovodno tijelo Poduzeća, Timea Radulović-Horvat je imenovana za direktoricu Rješenjem Skupštine grada Subotice o imenovanju direktora Javnog komunalnog poduzeća „Suboticaplin“ Subotica, broj: I-00-022-273/2021 od 5.8.2021. godine, a ugovor o radu je zaključen 6.10.2021. godine.

NADZORNI ODBOR – tijelo upravljanja Poduzeća ima predsjednika i dva člana od kojih je jedan član iz redova zaposlenika. Skupština Grada Subotice imenuje Nadzorni odbor poduzeća.

Dana 3.3.2022. godine Skupština grada Subotice, na 20. sjednici donijela je Rješenje o imenovanju predsjednika i članova Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica broj I-00-021-41/2022 („Službeni glasnik Grada Subotice“ broj 8 od 3.3.2022.godine). Za predsjednika Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica imenovan je Imre Nemedi, dok su članovi Nikolina Ivošević i Nada Gvojić-Rogić iz redova zaposlenika.

## II. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI

### PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI

Tabela 2: Fizički opseg prodaje u 2024. god.

red. br.	Podjela potrošača	Jedinica mjere	Plan 2024.	ostvarenje (procjena).	%(5/4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Opskrba	kWh	154.336.741	151.250.000	98,00
2	Javna opskrba	kWh	111.214.264	100.226.802	90,12
	<b>UKUPNO:</b>	kWh	<b>265.551.005</b>	<b>251.476.802</b>	<b>94,70</b>

Na ostvarenje planiranog opsega prodaje prirodnog plina najviše je utjecala cijena energenta za javnu opskrbu, klimatski uvjeti kao i broj potrošača.

Kod opskrbe opseg prodaje prirodnog plina ovisi najvećim dijelom o opsegu gospodarske aktivnosti kao i cijene energenta.

Fizički opseg prodaje prirodnog plina u 2024. godini za opskrbu manji je za 2% od planirane vrijednosti, dok je za javnu opskrbu fizički opseg prodaje manji za 10%.

Ukupni opseg prodaje u odnosu na plan je manji za 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 na dan 31.12.2024.	Ostvarenje (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>AKTIVA</b>			
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001	-	-
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	817.700	824.306
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	4.000	4.630
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	-	-
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi i znakovi usluga, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	4.000	4.630
013	3. Gudvil	0006	-	-
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u najam i nematerijalna imovina u pripremi	0007	-	-
017	5. Predumovi za nematerijalnu imovinu	0008	-	-
02	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	813.700	819.676
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	663.700	633.733
023	2. Postrojenja i oprema	0011	30.000	30.220
024	3. Investicijske nekretnine	0012	-	-
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u najam i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	120.000	155.723
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	-	-
029 (dio)	6. Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	-	-
029 (dio)	7. Predumovi 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 (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	-	-
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela)	0019	-	-
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020	-	-
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021	-	-
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih 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	25.500	24.700
	<b>D. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	606.600	595.357
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	75.000	78.580
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	72.500	75.000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	-	-
13	3. Roba	0034	-	-
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	2.500	3.580
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	-	-
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	230.000	213.650
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	230.000	213.650
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	104.000	102.210
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	100.000	102.201
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	4.000	-
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	9
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	121.600	121.850
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična 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	1.600	1.850
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	120.000	120.000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	75.000	74.500
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	1.000	4.567
	<b>E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	1.449.800	1.444.363
88	<b>F. VANBILANČNA AKTIVA</b>	0060	55.229	55.229
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	1.184.058	1.156.880
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	846.210	846.210
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	-	-
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404	-	-
32	IV. REZERVE	0405	12.063	12.063
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0406	-	-
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBIT (0409 + 0410)	0408	325.785	310.670
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	289.558	271.954
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	36.227	38.716
	VIII. UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	0411	-	-
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	-	-
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	-	-
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	21.500	21.612
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	21.500	21.612
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	21.500	21.612
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418	-	-
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	-	-
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-

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	04240	-	-
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najma u inozemstvu	0425	-	-
413	6. Obveze po izdatim vrijednosnim papirima	0426	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	-	-
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	-	-
498	<b>C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE</b>	0429	-	-
495 (dio)	<b>D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	0430	-	-
	<b>E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	244.242	265.871
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	-	-
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-
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 koje nisu domaće banke	0436	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	-	-
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	-	-
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	-	-
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440	-	-
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	10.000	16.719
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25.000	24.152
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	25.000	24.152
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	-	-
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	-	-
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.000	20.000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	-	-

47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	20.000	20.000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452	1.000	-
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	188.242	205.000
	<b>F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b> (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b> (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.449.800	1.444.363
89	<b>H. VANBILANČNA PASIVA</b>	0457	55.229	55.229

Skoro sve pozicije su u granicama planiranih vrijednosti.

Najveće odstupanje procijenjene vrijednosti u odnosu na plan odnosi se na:

1. Nekretnine – poduzeće je izvelo manji broj plinskih priključaka, koji su uvjetovani dinamikom dostavljanja potrebne dokumentacije pa je procijenjeno ostvarenje manje u odnosu na plan (planirano 500 a ostvareno 350) .
2. Nekretnine u pripremi – završetak izvođenja plinskih priključaka je uvjetovan dinamikom izvedene unutarnje plinske instalacije te je procijenjeno ostvarenje veće u odnosu na plan (nisu završeni radovi).
3. primljeni predujmovi – veći su u odnosu na plan zbog većeg broja budućih potrošača koji plaćaju plinski priključak na obroke, kao jedan dio potrošača avansno plaćaju za prirodni plin.
4. Kratkoročna pasivna razgraničenja – veća su u odnosu na plan i ovise o visini potraživanja JP „Srbijagas“ Novi Sad za isporučeni plin koja su veća u odnosu na plan.

## PROCJENA PRIHODA ZA 2024. GODINU

Tabela 3: Procjena prihoda u 2024. godini

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Ostvarenje (procjena) 2024.	Indeks proc/pla.
604	Prihodi od distribucije plina	1.400.000.000	1.380.000.000	98,57
614	Ostali prihodi od prodaje usluga	185.325.000	165.000.000	89,03
621	Investicije u vlastitoj režiji	28.000.000	20.000.000	71,43
641	Prihodi po osnovi uvjetovanih donacija	4.000.000	2.800.000	70,00
662	Prihodi od kamata	17.000.000	17.200.000	101,18
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	1.000.000	750.000	75,00
679	Ostali nespomenuti prihodi	7.000.000	5.500.000	78,57
685	Ostali od usklađivanja vrijed.potraživanja	1.800.000	2.000.000	111,11
	<b>UKUPNO PRIHODI (A+B+C)</b>	<b>1.644.125.000</b>	<b>1.593.250.000</b>	<b>96,91</b>



## PROCJENA RASHODA ZA 2024. GODINU

Tabela 4: Procijenjeni rashodi u 2024. god.

Kto	Vrsta troška	Plan 2024.	Ostvarenje (procjena) 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1.250.000.000	1.235.000.000	98,80
511	Troškovi materijala za izradu	50.000.000	38.000.000	76,00
512	Troškovi ostalog materijala	8.995.000	8.190.000	91,05
513	Troškovi goriva i energije	4.250.000	3.600.000	84,71
514	Troškovi rezervnih dijelova	600.000	600.000	100,00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	8.000.000	8.000.000	100,00
520	Troškovi bruto zarada	76.971.489	74.628.352	96,96
521	Troškovi doprinosa na zarade	11.661.172	11.306.195	96,96
523	Ugovor o autorskom djelu	550.000	545.000	99,09
524	Privremeni i povremeni poslovi	600.000	147.840	24,64
525	Naknade po ugovoru fizičkim osobama	750.000	750.000	100,00
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1.988.808	1.613.000	81,10
529	Ostali osobni rashodi	17.971.332	17.204.878	95,73
531	Troškovi transportnih usluga	8.495.000	8.400.000	98,88
532	Troškovi usluga održavanja	23.008.000	15.295.000	66,48
533	Troškovi zakupnine	20.600.000	19.100.000	92,72
535	Troškovi reklame i promidžbe	1.720.000	1.720.000	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	18.410.000	12.296.650	66,79
540	Troškovi amortizacije	43.000.000	43.000.000	100,00
545	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1.700.000	1.700.000	100,00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	33.827.000	29.707.000	87,82
551	Troškovi reprezentacije	550.000	550.000	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	990.000	700.000	70,71
553	Troškovi platnog prometa	900.000	890.000	98,89
554	Troškovi članarina	880.000	730.000	82,95
555	Troškovi poreza na imovinu	4.000.000	4.000.000	100,00
559	Ostali nematerijalni troškovi	4.300.000	4.180.000	97,21
562	Rashodi od kamata	250.000	120.000	48,00
563	Negativne tečajne razlike	10.000	5.500	55,00
569	Ostali financijski rashodi	10.000	0	0,00
574	Manjkovi	10.000	0	0,00
576	Ras.po osnovi izrav.otpisa potraživanja	2.500.000	1.450.000	58,00
579	Ostali nespomenuti rashodi	2.150.000	2.050.000	95,35
585	Obezvredjenja potraživanja	2.500.000	2.500.000	100,000
	<b>UKUPNI RASHODI (A+B+C)</b>	<b>1.602.147.801</b>	<b>1.547.979.379</b>	<b>96,62</b>

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

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 1.1- 31.12.2024.	Ostvarenje (procjena) 1.1- 31.12.2024.
Zalihe materijala <sup>1</sup>	2	3	4	5
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	1.617.325	1.567.800
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.400.000	1.380.000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	1.400.000	1.380.000
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	-	-
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	185.325	165.000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	185.325	165.000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	-	-
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	28.000	20.000
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	-	-
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	4.000	2.800
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012	-	-
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	1.594.718	1.541.854
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	1.250.000	1.235.000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	71.845	58.390
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	110.493	106.195
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	76.971	74.628
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	11.661	11.306
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	21.861	20.261
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	43.000	43.000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021	-	-
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	72.233	56.812
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	1.700	1.700
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	45.447	40.757
	<b>C. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	22.608	25.946
	<b>D. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	-	-
	<b>E. FINACIJSKI PRIHODI</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	17.000	17.200
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	-	-
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	17.000	17.200
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	-	-
	<b>F. FINANCIJSKI RASHODI</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	270	126
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	-	-
562	II. RASHODI KAMATA	1034	250	120
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	6
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	10	-
	<b>G. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	16.730	17.074
	<b>H. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	-	-
683, 685 i 686	<b>I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1039	1.800	2.000
583, 585 i 586	<b>J. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1040	2.500	2.500
67	<b>K. OSTALI PRIHODI</b>	1041	8.000	6.250
57	<b>L. OSTALI RASHODI</b>	1042	4.660	3.500
	<b>LJ. UKUPNI PRIHODI</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	1.644.125	1.593.250
	<b>M. UKUPNI RASHODI</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	1.602.147	1.547.980
	<b>N. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	41.978	45.520
	<b>NJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	-	-
69-59	<b>O. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1047	-	-
59- 69	<b>P. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1048	-	-
	<b>R. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	41.978	45.520
	<b>S. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	-	-
	<b>Š. POREZ NA DOBIT</b>			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	6.150	7.004
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNIH RASHODI RAZDOBLJA	1052	-	-
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	400	200
723	<b>T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1054	-	-
	<b>U. NETO DOBIT</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	36.228	38.716
	<b>V. NETO GUBITAK</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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	-	-

## OSTVARENJE PLANA ZA 2024. GODINU

Ukupni procijenjeni prihodi u odnosu na plan manji su za 3%.

Osnovni prihodi u Poslovnom planu za 2024. godinu činili su prihodi ostvareni od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (tzv. „mrežarina“) koja se posebno naplaćuje onim opskrblivačima prirodnog plina koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“. Prema Zakonu o energetici postoje i drugi licencirani opskrbljivači koji opskrbljuju svoje potrošače prirodnim plinom te JKP „Suboticaplin“ od njih naplaćuje samo takozvanu „mrežarinu“, a potrošenu količinu plina naplaćuje drugi licencirani opskrbljivači. To je bio slučaj u 2024. godini s tvrtkama JP „Srbijagas“ Novi Sad, „Cestor Veks“ doo Beograd i JKP „Standard“ Ada, koji imaju svoje potrošače, a imajući u vidu da koriste distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplina“, za to plaćaju naknadu za pristup distribucijskom sustavu (mrežarinu).

Prihodi od prodaje prirodnog plina su manji u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu za 1%. Na visinu ove vrste prihoda utjecala je količina prodanog plina i cijena. U prihodima od prodaje plina udio javne opskrbe je 55%, a opskrbe 45%. Cijenu prirodnog plina za javnu opskrbu određuje Agencija za energetiku, dok za opskrbu se formira slobodno na tržištu.

Prihodi od prodaje roba i usluga obuhvaćaju najvećim dijelom prihode od tzv. „mrežarine“ i kreću se u granicama planiranih vrijednosti, dok su prihodi od ostalih usluga manji za 11%.

Investicije u vlastitoj režiji ovise o broju izvedenih priključaka. Poduzeće je omogućilo fizičkim osobama plaćanje plinskih priključaka na obroke. Opseg izvedenih priključaka ovisi o dinamici predaje zahtjeva za priključke od strane budućih potrošača (ostvareno 71% od planirane vrijednosti).

Prihodi od uvjetovanih donacija ovise o stupnju aktiviranja priključaka, kako poslovnih tako i stambenih, i manji su u odnosu na plan za 30% jer isti ovise o podnesenim zahtjevima.

Prihodi od kamata ovise o visini kamatne stope na oročena nenamjenska sredstva, kao i stupnju naplate potraživanja za prirodni plin (veći za 1% u odnosu na planiranu vrijednost).

Prihodi od prodaje osnovnih sredstava manji su za 25% u odnosu na plan, i ovise o visini ponude fizičkih osoba pri kupnji osnovnih sredstava (automobila). Visina ovih prihoda ovisi o broju prodanih automobila.

Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine su veći u odnosu na plan za 11% i rezultat su veće naplate od potrošača za prirodni plin iz ranijeg razdoblja. Poduzeće je tijekom 2024. godine poduzimalo niz aktivnosti (reprogrami, opomene, utuženja i sl.) vezanih za naplatu dospjelih potraživanja.

Odstupanja ostvarena u odnosu na planirane troškove iskazana su kod sljedećih pozicija:

1. Konto 501- nabavna vrijednost prirodnog plina  
Procijenjeni troškovi nabave prirodnog plina ovisi o količini i cijeni prirodnog plina s jedne strane i tečaja dolara s druge strane. U odnosu na plan troškovi nabave prirodnog plina manji su za 1%.
2. Konto 511 – troškovi materijala za izradu  
Troškovi materijala za izradu obuhvaćaju materijal za izradu priključaka i zamjenu brojila. Visina troškova materijala za izradu priključaka ovisi o broju izvedenih priključaka i cijeni dobivene u postupku javne nabave, kao i o načinu izvođenja priključka (veličine mjerila, vrste materijala

priključka – polietilen ili čelik, položaja i veličine mjerno-regulacijskog seta). Na visinu troškova materijala za plinifikaciju utječe i duljina priključka koja je u prosjeku veća od standardne duljine definirane Metodologijom za određivanje cijene tipskog priključka. Broj izvedenih priključaka ovisi o broju mjernih mjesta, pa tako jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta. Sve navedeno utjecalo je na visinu utrošenog materijala za plinifikaciju. Procijenjeni troškovi nabave materijala za plinifikaciju su u odnosu na plan manji za 24%, zbog manjeg broja izvedenih priključaka i dobivanja povoljnijih uvjeta u postupcima javnih nabava (niže cijene).

3. Konto 512 -ostali materijal

Troškovi ostalog materijala obuhvaćaju troškove uredskog materijala, materijala za higijenu, kao i troškove za odorizaciju. Manji su troškovi za odorizaciju u odnosu na plan, jer su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (niža cijena, povoljni rokovi plaćanja), a kod ostalih troškova došlo je do uštede zbog mjera štednje i racionalnijeg korištenja raspoloživih resursa. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 9% manji u odnosu na planiranu vrijednost. Najveće odstupanje se odnosi na troškove za odorizaciju kao i na manje troškove za uredski materijal, higijenu i sl. (racionalno trošenje raspoloživih resursa).

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije obuhvaćaju troškove električne energije, goriva i zagrijavanja poslovnih prostorija. Najveće odstupanje u odnosu na plan je nastalo u dijelu troškova koji se odnose na gorivo. Na visinu ovih troškova utjecao je broj izvedenih priključaka, broj zamijenjenih mjernih instrumenata, kao i broj reklamacija, hitnih intervencija, kao i mjere ostvarenih troškova štednje koje je Poduzeće primjenjivalo u 2024. godini. Troškovi grijanja poslovnih prostorija su također manji u odnosu na plan i rezultat su mjera štednje koje poduzima Poduzeće kao i cijene energenta. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 15% manji u odnosu na planiranu vrijednost.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

6. Konto 515- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

7. Konto 520 i 521 - troškovi bruto zarada su manji u odnosu na plan zbog: umanjena zarada zbog bolovanja, godišnjih odmora, plaćenih dopusta i sl. (manji za 3%).

8. Konto 523 - troškovi naknada po autorskim ugovorima

Troškovi naknada po autorskim ugovorima su manji za 1% u odnosu na plan.

9. Konto 524 - troškovi po privremenim i povremenim poslovima

Ova vrsta troškova ostvarena je u visini od 25% od planiranih vrijednosti (manja potreba za angažiranjem osoba na ovoj vrsti poslova).

10. Konto 525- naknade po ugovorima fizičkim osobama

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

11. Konto 526- troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora ostvareni su za manje u odnosu na plan za 19% i ovise o broju održanih sjednica, kao i od toga jesu li članovi u radnom odnosu ili ne, zbog plaćanja doprinosa za zdravstvo.

12. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Do odstupanja u odnosu na plan došlo je u dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrtni slučaj, jer je bilo manje zahtjeva za ove namjene. Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je ostvaren u manjem iznosu u odnosu na plan zbog bolovanja ili godišnjih odmora zaposlenika, što umanjuje ove troškove za dane odsutnosti. Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja

zaposlenika isplaćena je u manjem iznosu jer se isplata obavlja razmjerno vremenu provedenom u poduzeću. Poduzeće je tijekom 2024. godine primjenjivalo mjere štednje i racionalno koristilo raspoložive resurse što je dovelo između ostalog i do smanjenja ostalih osobnih rashoda. Odstupanje u odnosu na plan je 4%.

13. Konto 531 – troškovi transportnih usluga

Ova vrsta troškova obuhvaća poštanske troškove, troškove fiksne i mobilne telefonije. U odnosu na plan procijenjeno ostvarenje je manje za 1% .

14. Konto 532 - troškovi održavanja

Troškove usluga održavanja koji obuhvaćaju troškove ispitivanja plinomjera i kalorimetara, održavanje poslovnog prostora, plinskih postrojenja i voznog parka. Kada su u pitanju troškovi održavanja voznog parka i poslovnog prostora, ostvareni su u manjem opsegu, jer nije bilo većih kvarova na vozilima i poslovnoj zgradi, zatim u promatranom razdoblju nije izvršen servis odoranta, kao i manji broj mjernih instrumenata je baždaren. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 34% manji od planirane vrijednosti.

15. Konto 533 - troškovi zakupa

Troškovi zakupnine su manji za 7% od planiranih vrijednosti i visina ovih troškova ovisi o potrošnji prirodnog plina od strane JKP „Subotička toplana“. Naime, između JKP „Subotičaplin“ i JKP „Subotička toplana“ sklopljen je ugovor o zakupu za dio plinske distribucijske mreže (vlasništvo Subotičke toplane), a ukupna vrijednost zakupnine ovisi o potrošenoj količini prirodnog plina.

16. Konto 535 – troškovi reklame i promidžbe

Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

17. Konto 539 – troškovi ostalih usluga

Troškovi ostalih usluga obuhvaćaju troškove izmještanja plinovoda, troškove nadzora, uključenja i isključenja, davanja suglasnosti i sl. Najveća odstupanja u odnosu na plan su u dijelu troškova izmještanja plinovoda kao i kod troškova nadzora, gdje su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (cijena). Visina troškova nadzora ovisi o okončanoj realizaciji priključaka. U promatranom razdoblju nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda tj. visina ovih troškova ovisi o potrebama drugih pravnih osoba koje obavljaju npr. asfaltiranje, postavljanje optičkih kablova, sječenje stabala i sl. U odnosu na plan procijenjeno ostvarenje iznosi 68%.

18. Konto 540 i 545 – troškovi amortizacije i rezerviranja

Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

19. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga

Najveća odstupanja su u dijelu koji se odnose na troškove intelektualnih usluga. U promatranom razdoblju troškovi očitavanja su manji iz razloga što nije bilo potrebe za izvanrednim očitavanjem. Troškovi intelektualnih usluga u dijelu koji se odnosi na izradu projekata manji su u odnosu na plan, jer isti nisu okončani. Ostvarenje preostalih projekata očekuje se u sljedećoj godini. Geodetske usluge ovise o realizaciji investicija i u promatranom razdoblju u granicama su planiranih vrijednosti. Procijenjeno ostvarenje troškova neproizvodnih usluga je manje za 12% u odnosu na plan.

20. Konto 551 – troškovi reprezentacije

Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

21. Konto 552 – troškovi premije osiguranja

Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 29% u odnosu na plan zbog dobivanja povoljnije cijene u postupku javne nabave.

22. Konto 553 – troškovi platnog prometa

Troškovi platnog prometa su manji u odnosu na plan za 1%.

23. Konto 554 – troškovi članarina  
Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 17% u odnosu na plan. Poduzeće ima zakonsku obvezu plaćanja članarine Privrednoj komori Srbije a visina ovisi o ostvarenim prihodima.
24. Konto 555 – troškovi poreza  
Troškovi poreza obuhvaćaju naknadu za zaštitu životnog okoliša, komunalnu taksu za isticanje firme i porez na imovinu kao i naknadu za ekološku taksu i kreću se u granicama planiranih vrijednosti.
25. Konto 559 – ostali nematerijalni troškovi  
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove taksi, troškove registracije, monitoringa i sl. U odnosu na planiranu vrijednost do najvećeg odstupanja je došlo u dijelu koji se odnosi na takse, opasan otpad i sl. Ova vrsta troška manja je za 3% u odnosu na planiranu vrenost.
26. Konto 562 - rashodi kamata  
Rashodi kamata su manji u odnosu na plan, jer su dospjele obveze izmirene u roku (ostvareno 48%).
27. Konto 563- negativne tečajne razlike  
U odnosu na plan procijenjena vrijednost je manja za 45% u odnosu na planiranu vrijednost i direktno ovise o srednjem tečaju EUR-a.
28. Konto 574 - rashod po osnovi izravnog otpisa potraživanja  
Visina ovih sredstava ovisi o broju odobrenih zahtjeva za besplatnim priključcima od strane Nadzornog odbora i ostvarenje je manje za 42% u odnosu na planiranu vrijednost (manji broj podnesenih zahtjeva od strane jednog broja proračunskih korisnika).
29. Konto 579 – ostali nematerijalni troškovi  
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove za donatorstvo, sponzorstvo, humanitarnu pomoć, troškove za sport i rekreaciju, kao i izvanredne rashode. U odnosu na plan došlo je do odstupanja u dijelu koji se odnosi na izvanredne rashode (ostvareno 95%).
30. Konto 585 – rashodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine  
Ova vrsta troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

Prilog 1b

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

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 1.1-31.12.2024	Ostvarenje (procjena) 1.1-31.12.2024.
1	2	3	4
<b>A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)</b>	3001	905,711	908,850
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	900,000	903,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	4,951	4,700
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	1,120	1,150
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)</b>	3006	954,620	955,930

1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	777,000	777,200
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008	500	-
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	75,000	72,750
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	120	120
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	-	-
6. Porez na dobit	3012	7,000	6,900
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	95,000	98,960
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	-
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	48,909	47,080
<b>B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3017	-	-
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 investiranja	3021	-	-
5. Primljene dividende	3022	-	-
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3023	13,000	13,000
1. Kupnja dionica i udjela	3024	-	-
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	13,000	13,000
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	13,000	13,000
<b>C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)</b>	3029	20,000	17,750
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	-	-
6. Ostale dugoročne obveze	3035	-	-
7. Ostale kratkoročne obveze	3036	20,000	17,750
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)</b>	3037	-	-
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	-	-
7. Financijski lizing	3044	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	20,000	17,750
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	-	-
<b>D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>925,711</b>	<b>926,600</b>
<b>E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>967,620</b>	<b>968,930</b>
<b>F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0</b>	<b>3050</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0</b>	<b>3051</b>	<b>41,909</b>	<b>42,330</b>
<b>H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	<b>3052</b>	<b>116,909</b>	<b>116,830</b>
<b>I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3053</b>	<b>-</b>	
<b>J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3054</b>	<b>-</b>	
<b>K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	<b>3055</b>	<b>75,000</b>	<b>74,500</b>

- Priljevi gotovine iz poslovne aktivnosti su u granicama planiranih vrijednosti.
- Odljevi gotovine iz poslovne aktivnosti kreću se u granicama planiranih vrijednosti.
- Isplate za zarade, naknade zarada i ostalih osobnih rashoda manji su u odnosu na plan (manje zahtjeva raznim vidovima pomoći zaposlenicima, većeg broja odsustvovanja – bolovanja, plaćen dopusti i sl.).
- Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda- veći su u odnosu na planiranu vrijednost – najvećim dijelom se odnose na plaćene veće obveze za PDV.

#### Prilog 4

#### Prikaz planiranih i ostvarenih pokazatelja poslovanja

u 000 dinara

		<b>2022 godina</b>	<b>2023 godina</b>	<b>2024 godina</b>	<b>2025 godina</b>
<b>Ukupni kapital</b>	Plan	1,096,950	1,195,971	1,184,058	1,208,177
	Ostvarenje	1,042,399	1,159,312	1,156,880	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%	-3%	-2%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+11%	0%	0%
<b>Ukupna imovina</b>	Plan	1,151,620	1,583,392	1,449,800	1,502,677
	Ostvarenje	1,483,599	1,559,895	1,444,363	-

	% odstupanja ostvarenja od plana	+29%	-1%	0%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+5%	-7%	+4%
<b>Poslovni prihodi</b>	Plan	1,049,965	1,631,500	1,617,325	1,712,500
	Ostvarenje	988,816	1,415,000	1,567,000	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-6%	-13%	-3%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+43%	+11%	9%
<b>Poslovni rashodi</b>	Plan	1,018,883	1,586,016	1,594,717	1,694,236
	Ostvarenje	951,945	1,376,970	1,542,458	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-7%	-13%	-3%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+45%	+12%	+10%
<b>Poslovni rezultat</b>	Plan	31,082	45,484	22,608	27,264
	Ostvarenje	36,220	38,030	25,342	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+17%	-16%	+12%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+5%	-33%	8%
<b>Neto rezultat</b>	Plan	30,522	47,561	36,228	39,234
	Ostvarenje	36,263	47,857	38,716	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+19%	+1%	+7%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+32%	-19%	+1%
<b>Broj zaposlenika na dan 31.12.</b>	Plan	40	43	45	46
	Ostvarenje	40	43	45	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	0%	0%	0%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+8%	+5%	+2%
<b>Prosječna neto zarada</b>	Plan	87,365	90,744	82,314	109,565
	Ostvarenje	83,870	82,805	74,781	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-4%	-9%	-7%	-

% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-1%	-7%	43%
<b>Investicije</b>	Plan	23,260	79,800	63,990	75,500
	Ostvarenje	23,500	70,426	56,311	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+1 %	-12%	-12%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+200%	-20%	137%

Napomena: U posljednjoj koloni kod % odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine

Analiza planiranih i procijenjenih ostvarenih pokazatelja za 2024. godinu:

Ukupan kapital – manji za 2% zbog manje ukupne neraspoređene dobiti.

Ukupna imovina – u granicama planiranih vrijednosti.

Poslovni prihodi – manji za 3% zbog smanjenja prihoda od prodaje prirodnog plina, kao i od prihoda za izgrađene plinske priključke.

Poslovni rashodi – manji za 3% najvećim dijelom zbog manje nabavne vrijednosti plina.

Poslovni rezultat – veći za 12% zbog manjih poslovnih rashoda (najveće odstupanje se odnosi na nabavnu cijenu prirodnog plina).

Neto rezultat – veći za 7% zbog manjih troškova poslovanja.

Broj zaposlenika – kreće se u granicama planiranih vrijednosti.

Prosječna zarada – manja je za 9% zbog odsustvovanja s posla.

Investicije -manje su za 12% zbog neokončanih ulaganja.

Analiza planiranih pokazatelja za 2025. godinu u odnosu na plan za 2024. godinu :

Ukupan kapital – veći je za 2% zbog planirane veće dobiti.

Ukupna imovina je u granicama planiranih vrijednosti..

Poslovni prihodi – veći za 5% zbog povećanja prihoda od prodaje plina i prihoda od prodaje usluga (tzv. „mrežarina“).

Poslovni rashodi – veći za 6% najvećim dijelom zbog povećanja troškova nabave prirodnog plina, materijala, zarada, proizvodnih i nematerijalnih troškova.

Poslovni rezultat je veći za 21% zbog manjih poslovnih rashoda tj. najveće odstupanje se odnosi na troškove nabave prirodnog plina.

Neto rezultat je veći za 8% zbog manjih ukupnih rashoda od ukupnih prihoda.

Broj zaposlenika je veći za 1 (s 45 na 46).

Investicije su veće za 18% i rezultat su ulaganja u proširenje plinske mreže.

	<b>2022. godina ostvarenje</b>	<b>2023. godina ostvarenje</b>	<b>2024. godina ostvarenje (procjena)</b>	<b>Plan 2025. godina</b>
EBITDA	78,233	75,423	81,716	83,234
ROA	2,24	1,82	1,84	2,61
ROE	3,48	2,6	3,35	3,24
Operativni novčani tijek	25,332	26,993	26,950	27,300
Dug / kapital	34,29	32,52	24,85	17,79
Likvidnost	1,72	2,50	2,4	2,33
% zarada u poslovnim prihodima	17,36	19,50	24,85	26,93

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Plan na dan 31.12.2025.
Kreditno zaduženje bez državnog jamstva	0	0	0	0
Kreditno zaduženje s državnim jamstvom	0	0	0	0
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

u 000 dinara

		2022. godina	2023 godina	2024. godina (procjena)	Plan 2025. godina
Subvencije	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	3.000	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	0	0	0	0
Ukupni prihodi iz proračuna	Plan	3.000	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	3.000	0	0	0

#### **NAPOMENA:**

EBITDA: u odnosu na 2024. godinu EBITDA u 2025 godini ima tendenciju rasta zbog povećanja dobiti u odnosu na prethodnu godinu.

ROA (Return on Assets) – ROA se povećanja neto dobiti u odnosu na povećanje vrijednosti ukupne imovine poduzeća.

Operativni novčani tijek - odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2024 godinu je posljedica većeg postotka naplate dospjelih potraživanja.

Dug / kapital: na odstupanje procijenjenog ostvarenja i visine planiranih vrijednosti utjecala je visina kratkoročnih obveza koja je manja od planiranih vrijednosti.

Likvidnost: na odstupanje procijenjene u odnosu na planirane vrijednosti utjecao je veći iznos zaliha. Pokazatelj likvidnosti je veći od 1% što znači da poduzeće ima dovoljno sredstava za pokriće svih svojih obveza.

% zarada u poslovnim prihodima - odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2024. godinu je posljedica manje isplaćenih zarada i naknada zarada.

## OSTVARENJE CILJEVA KOJI SU PLANIRANI PROGRAMOM POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Prilog 2

### Ciljevi javnog poduzeća s ključnim pokazateljima ostvarenja ciljeva

Cilj	Pokazatelj	Temeljna godina	Vrijednost pokazatelja				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Temeljna godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina		
povećanje poslovnih prihoda	poslovni prihodi	2024	1.27	1.28	1.3	1.35	Praćenje ostvarenja bilančnih pozicija	Racionalno trošenje raspoloživih resursa u poduzeću
izmirivanje obveza	likvidnost	2024	2.53	2,55	2,60	2,70	Stanje na tekućim računima	Praćenje naplate potraživanja
proširenje plinske mreže	ukupni kapital	2024	34.400	45.000	50.000	55.000	Praćenje ostvarenja radnih naloga	Izgradnja DGM s priključcima, nadzor nad izgradnjom
povećanje dobiti	neto rezultat	2024	31.103	32.189	35.000	40.000	Knjigovodstvena dokumentacija	Racionalno trošenje sredstava i aktivnosti u povećanju prihoda
poboljšanje kadrovskih kapaciteta	broj zaposlenika	2024	43	45	45	45	Kadrovska evidencija	Zapošljavanje i stručno osposobljavanje zaposlenika, osuvremenjavanje opreme i osposobljavanje zaposlenika

U 2024. godini Poduzeće je ostvarilo manji poslovni prihod za 3% , ima manji broj zaposlenika i u odnosu na plan, ostvareno je 350 umjesto planiranih 500 priključaka.

## Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Дужи прекид у испоруци енергента	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	-100,000	Праћење процеса - одређивање приоритетних потрошача
Већи пораст цене енергента на тржишту	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	-30,000	Праћење процеса
Немогућност коришћења рачунарске мреже у дужем периоду- више дана у периоду издавања рачуна	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	-500	Ангажовање стручних служби на оспособљавању рачунарске мреже, замена застареле рачунарске опреме
Прекид у испоруци енергента мањег обима (најдуже 24 сата)	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-100	Благовремено ангажовање на што бржи приступ на гасну мрежу
Кашњење у измиривању обавеза од стране потрошача	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-50	Праћење наплате, слање опомена, репрограми
Кашњење у штампању и слању рачуна	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-10	Благовремено ангажовање на штампи рачуна и експедицији истих
Мање грешке у читавању мерних инструмената	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-1	Праћење потрошње и анализа података
Краћи прекид у обављању делатности (неколико сати у току дана)	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	0	Благовремено покретати процес дистрибуције природног гаса

**НАПОМЕНА:**

Колона "Вјеројатноћа ризика" се попуњава по слjedeћој шeми избором из падајућег мeнија:

Број 1 - Ниска вјеројатноћа

Број 2 - Умјерена вјеројатноћа

Број 3 - Висока вјеројатноћа

Колона "Утјeцај ризика" се попуњава по слjedeћој шeми избором из падајућег мeнија:

Број 1 - Низак утјeцај

Број 2 - Умјерен утјeцај

Број 3 - Висок утјeцај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

### **III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU**

Osnovni ciljevi Poduzeća mogu se grupirati po sljedećem:

- Zadržavanje najvećeg dijela postojećih ugovornih potrošača plina i povećanje broja istih, kako kod gospodarskih subjekata tako i kod građana.

- Izgradnja novih plinskih priključka (za građane i male poslovne potrošače), što će i u 2025. godini biti strateški cilj.

- Daljnje prilagođavanje novim zakonskim i tržišnim uvjetima, pri čemu se transparentnost ugovornih uvjeta s potrošačima postavlja i kao poslovni cilj, i kao nezaobilazni uvjet u stvaranju poslovnog povjerenja, naročito kod većih poslovnih potrošača.

- Kontinuirano i dinamičko praćenje parcijalnih rezultata poslovanja, analiza mjesečnih parametara, naročito u razdobljima koji uvjetuju učestalu promjenu čimbenika koji utječu na nabavnu cijenu plina (tečaj dolara, promjena cijena naftnih derivata, „marže“ uvoznika plina, i sl.).

- Stalna analiza naplate potraživanja po skupinama kupaca je poslovna obveza koja je neophodni alat u ostvarenju prethodnih ciljeva. U okviru ovih ciljeva određeni su interni okviri u kojima se može održavati dnevna i mjesečna likvidnost poduzeća, pri čemu je maksimalni iznos potraživanja u razdobljima I. i IV. tromjesečja dozvoljen do 1,5 mjesečne ostvarenja u ovom razdoblju, a u II. i III. tromjesečju maksimalno do razine jednomjesečnog ostvarenja.

- Zamjena i inoviranje tehnoloških uređaja koji mjere potrošnju plina, sukladno zakonskoj obvezi, je uvjet i poslovni cilj koji mora pratiti i analogno smanjenje amortizacionih rokova, da bi se tehnološki razvoj odvijao na potrebnoj razini.

- Povećanje sustava nadzora i sigurnosti u opskrbi tržišta.

- Implementacija standarda ISO 14001, 9001 i 18001.

- Veća odgovornost zaposlenika, timski rad, kolektivan duh i ulaganje u stručno obrazovanje i motivaciju zaposlenika.

- U dijelu financijskog upravljanja i kontrole obavljat će se usklađivanje s novim Zakonom o javnim nabavama.

- Osnovna funkcija sustava telemetrije ili daljinskog očitavanja potrošnje plina je korisniku osigurati podatke o potrošnji plina. Temeljem tih podataka, korisnik može formirati profil potrošnje svakog potrošača. Svakodnevnom analizom očitanih podataka moguće je ustanoviti eventualne nepravilnosti u radu potrošača kroz nagle skokove odnosno padove protočnosti plina, potencijalna curenja, promjene tlaka, temperature i sl., i sukladno tome, poduzeti korake za otklanjanje tih problema. Primjena različitih tehnoloških procesa i postupaka na određenim mjernim mjestima može se utjecati i na ukupne količine utrošenog energenta.

Uspostavljanje sustava mjerenja i telemetrije dodatno se omogućava kontrolno praćenje količina izmjerenih od strane opskrbljivača prirodnog plina. Podatak koji će investitor moći iskoristiti pridonijet će ukupnoj energetske efikasnosti distribuciji plina.

Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje, počelo implementaciju istog i taj trend nastavlja i u 2025. godini.

### **KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA**

- U cilju unapređenja i razvoja sustava poslovanja poduzeća, i u planskoj 2025. godini će menadžment poduzeća obavljati aktivnosti u cilju prijavljivanja na moguće raspoložive fondove (IPA, EU sredstava, pokrajinska i republička sredstva).

- U 2025. godini će se nastaviti usuglašavanje Financijskog upravljanja i kontrole (FUK) sa zakonskim promjenama.
- Poduzeće nastavlja sa slanjem računa elektroničkim putem i to kako javnom sektoru također i svim pravnim osobama koje su u sustavu PDV-a.
- U planskoj 2025. godini planira se mogućnost plaćanja plinskog priključka na obroke za sve buduće zainteresirane potrošače.

## ANALIZA TRŽIŠTA

Potrošači prirodnog plina, odnosno kupci JKP „SuboticaPlina“ su do donošenja novog Zakona o energetici bili grupirani u dvije kategorije: na stambene i ostale potrošače, a od 2015. godine izvršena je zakonska podjela na dvije skupine:

I grupa – „javna opskrba“, koja obuhvaća male kupce, podijeljene na dva segmenta:

- kućanstva,
- ostali (manji poslovni potrošači) i II grupa- „opskrba“ (veći poslovni potrošači), koji su u JKP „SuboticaPlin“, srazmjerno veličini potrošnje i uputama AERS-a podijeljeni na dvije komercijalne skupine:
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju do 5.130.000 kwh/god. i
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju preko 5.130.000 kwh /god.

Izmjenom zakona o energetici od listopada 2022. godine iskazivanje potrošnje prirodnog plina iskazuje se umjesto u m<sup>3</sup> u kwh.

Za prvu skupinu potrošača (kućanstva i mali poslovni potrošači), suglasnost na cijene i dalje daje Agencija za energetiku, dok kod druge skupine potrošača (veći poslovni potrošači) postoji slobodno tržište i cijene se slobodno formiraju u bilateralnim odnosima distributera i potrošača, sukladno Metodologiji za obračun prodajne cijene energenta za kupce na opskrbi usvojen od strane Nadzornog odbora poduzeća a prvenstveno prema nabavnoj cijeni plina koju, za sada, temeljem svojih kriterija, određuje „Srbijagas“ Novi Sad.

Značajno je istaknuti kako se povećanja konkurencije na tržištu plina, JP „Srbijagas“ Novi Sad, koji se istovremeno pojavljuje i kao opskrbljivač javnih distributera po gradovima i izravni opskrbljivač većih poslovnih potrošača, nalazi u znatno povoljnijem položaju u odnosu na sve distributere u Srbiji, jer je u mogućnosti svojim izravnim potrošačima (velikim poduzećima) ponuditi značajno nižu cijenu plina, u odnosu na cijenu po kojoj plin prodaje javnim distributerima.

Stupanj naplate kod stambenih potrošača u 2024. godini je oko 92%. Kod ostalih potrošača, uvijek postoji određeni postotak rizika nenaplativosti potraživanja (stečaj, blokade, nelikvidnost i dr.), odnosno naplate potraživanja kod ovih subjekata postoji veći stupanj rizika, zbog nepredvidivosti poslovnog ponašanja ovih subjekata i sve veće nelikvidnosti.

Od 1.1.2015. godine postoji slobodno tržište prirodnog plina, tako da JKP „SuboticaPlin“ nema više nijednu vrstu monopola.

Važno je također istaknuti, da je prirodni plin strateški proizvod koga nema dovoljno u našoj zemlji, te se stoga najviše nabavlja iz uvoza, tako da stabilnost nabave ovog energenta ovisi o korelaciji odnosa u međunarodnoj zajednici.

JKP „SuboticaPlin“ je poduzeće koje posjeduje infrastrukturu i sve licence za obavljanje svoje osnovne djelatnosti.

Broj potrošača, korisnika usluga poduzeća, konstantno raste iz godine u godinu, zahvaljujući stalnom proširenju plinske mreže.

Sukladno novom Zakonu o energetici dana je mogućnost da energetske subjekti u Srbiji i van nje, koji posjeduju odgovarajuće licence, mogu biti potencijalni opskrbljivači prirodnim plinom za sve potrošače na teritoriju Srbije.

Plan razvoja JKP „SuboticaPlin“ Subotica je sastavljen sukladno Strategiji razvoja energetike Republike Srbije do 2025. godine po kome energetske razvoje mora biti u funkciji gospodarskog rasta. U svjetlu tih strateških dokumenata poduzeće planira izgradnju mreže kao što je to navedeno u dijelu investicija.

Plinska distribucijska mreža opskrbljuje se prirodnim plinom s transportnog sustava JP „Srbijagas“, pri čemu GMRS (glavna mjerno regulacijska postaja) Subotica, predstavlja mjesto



primopredaje prirodnog plina, na kojem se obavlja očitavanje potrošnje prirodnog plina za grad Suboticu i to putem turbinskog mjerača s korektorom.

Plinska distribucijska mreža Subotice građena je u fazama, pri čemu je svaki fazni korak predstavljao izgradnju plinske distribucijske mreže u jednoj od mjesnih zajednica Subotice.

## RIZICI U POSLOVANJU

Temeljem Strategije upravljanja rizicima JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2025. do 2027. godine, a sukladno Strategiji razvoja interne financijske kontrole u javnom sektoru u Republici Srbiji („Sl. Glasnik RS“, br: 23/2013) i Pravilnika o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavljanje, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, br: 89/2019), planirani su rizici kao i plan upravljanja navedenim rizicima u planskoj 2025. godini:

KATEGORIJA RIZIKA	
VANJSKI RIZICI	
Makro rizici	Nedostatak energenta, veliki porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost u opskrbi zemlje energentom – svjetska kriza energenata (rat), česte promjene cijene prema distributerima – prema krajnjim kupcima
Proračunsko - financijski rizici	Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica). Odluka osnivača za uplatu dijela dobiti poduzeća, pojava inflacije i smanjenje platežne moći korisnika, nagomilanje duga za utrošeni plin.
Zakonodavni rizici	Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI), izmjena metodologije obračuna cijene individualnih priključaka
Rizik od konkurencije	Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom na tržištu su se pojavili i drugi distributeri (Cestor Veks doo Beograd i dr.), konkurentski distributeri s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača
Rizik od neuspjavanja raspisane javne nabave	Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)
Rizik od smanjenja potrošnje plina kod kategorije javne opskrbe	Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina posebno kod kategorije potrošača javne opskrbe, česte promjene cijene zbog promjene ulazne cijene plina potrošači smanjuju svoju potrošnju
Rizik od neodobravanja cijene za javnu opskrbu	Poduzeće temeljem utvrđene metodologije upućuje Agenciji za energetiku zahtjev za korekcijom cijena plina za javnu opskrbu sukladno Zakonu o energetici, odobravanje cijena od strane agencije prema korisnicima iz javne opskrbe ne prati dinamiku povećanja cijene plina prema distributeru (Suboticaplin)
Rizik od oštećenja plinovoda od strane trećih osoba	Poduzeće izdaje uvjete izvođačima za vođenje raznih instalacija (kabeli itd.) a i pored toga često se dešava kidanje plinovoda.
Rizik naplate potraživanja	Korisnici plina mogu doći u teški financijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP “Suboticaplin” Subotica.

Rizik u kašnjenju slanja računa (usko grlo u PTT)	Zbog kašnjenja u tiskanju i slanju računa, korisnicima može stići račun sa zakašnjenjem, a koji utječe na skraćenje roka uplate bez kamate.
Rizik od lošeg medijskog utjecaja i komunikacija s potrošačima	Mediji preuzimaju informacije, koje se nedovoljno provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače, neobjektivno i nestručno izvještavanje od strane pojedinih medija, neobjavljivanje važne informacije iz poslovanja poduzeća od strane pojedinih medija

Tabelarni prikaz razine vjerojatnoće rizika

Vjerojatnoća-razine	Rangiranje-bodovi	Opis za danu vjerojatnoću
<b>Velika</b>	<b>3</b>	Očekuje se da se određeni rizik-događaj dogoditi u većini slučajeva
<b>Srednja</b>	<b>2</b>	Događaj (rizik) bi se mogao dogoditi u određenom trenutku
<b>Mala</b>	<b>1</b>	Nastanak događaja je malo vjerojatan ili nije vjerojatan

U tabeli koja slijedi, navodi se kakav utjecaj od identificiranih opasnosti ima na organizaciju

UNUTARNJI RIZIK	
Rizik nelikvidnosti	Poduzeću prijeti rizik od nelikvidnosti posebice u grijaćem razdoblju, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)
Rizik od grešaka u očitavanju mjernih instrumenata	Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvaliteti očitavanja istih.
Rizik od grešaka u sastavljanju računa	Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda s greškom.
Ljudski resursi	Odljev stručnog kadra i izravnih izvršitelja, neodgovarajući ljudski resursi – po kvaliteti ili po kvantitetu (kompetentnost, kvalifikacijska struktura i starosna struktura, zdravstveno stanje, etičnost ponašanja, nedovoljno sredstava za edukaciju, usavršavanje, dokvalifikaciju)
Nabava	Rizik da se nabave ne provedu u roku i planiranom opsegu, a kao rezultat javnih nabava zbog kriterija najpovoljnijih ponuda, neodgovarajuća kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je plin.
Organizacija/sistematizacija	Ograničenja i rizici uzrokovani neodgovarajućom organizacijom ili loše sistematizovanim poslovima, radnim mjestima (ovlasti, odgovornosti, delegiranje itd.)uz neadekvatno vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.
Poštovanje zakona	Neodgovarajuća usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.
Interna komunikacija	Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.
Zaštita baze podataka (IT)Informacijski sustav	Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neadekvatan hardver i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučanost kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)
Sigurnost i zdravlje na radu	Neodgovarajuća zaštita, neodgovarajuće ili nedovoljno ažurirane procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neodgovarajuća zaštita od požara, curenja plina.

Utjecaj - razine	Rangiranje- bodovi	Opis mogućeg utjecaja
Visok	3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Duži prekid u isporuci energenta,</li> <li>- Veći porast cijena energenta na tržištu,</li> <li>- Značajne promjene deviznog tečaja,</li> <li>- Veliki broj ovlaštenih distributera koji čine konkurenciju i nude niže cijene</li> <li>- Veliko smanjenje potrošnje plina od strane potrošača – iznad 20%</li> <li>- Potpuna nemogućnost korištenja računalne mreže u dužem razdoblju – više dana u razdoblje izdavanja računa</li> <li>- Teške ozljede zaposlenika tijekom obavljanja radnih zadataka</li> <li>- Dug proces rješavanja podnesenog zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača u procedure javne nabave (preko 3 mjeseca)</li> <li>- Vremenski uvjeti (slaba zima) koja dovodi do smanjenja potrošnje</li> <li>- Česti prekidi u distribuciji zbog kidanja plinovoda (na tjednoj razini)</li> </ul>
Srednji	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Prekidi u isporuci plina manjeg opsega (najduže 24 sata)</li> <li>- Kašnjenja u izmirivanju obveza od strane potrošača (iz kategorije javne opskrbe) duže od dva mjeseca</li> <li>- Nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI)</li> <li>- Kašnjenje u tiskanju i slanju računa, duže od 7 dana</li> <li>- Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače i time nanose manji broj negativnih komentara</li> <li>- Manje greške u očitavanju mjernih instrumenata, za mali broj korisnika</li> <li>- Odlazak zaposlenika s radnih mjesta koji se mogu zamijeniti lako s tržišta rada</li> <li>- Manje kazne zbog neodgovarajuće usklađenosti poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima,</li> </ul>
Nizak	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kraći prekidi u obavljanju djelatnosti (nekoliko sati tijekom dana)</li> <li>- Pojedinačni prekidi u radu-kraći prekid u radu računala</li> <li>- Lakše ozljede zaposlenika</li> <li>- Nezadovoljstvo pojedinih korisnika – pojedinačni slučajevi</li> <li>- Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita- koji ne utječu bitno na donošenje odluka.</li> </ul>

## PLAN/MAPA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Da bi poduzeće moglo uspješno otklanjati definirane rizike, potrebno je da svi zaposlenici budu upoznati s definiranim rizicima kao i da sudjeluju u provođenju procesa kao i praćenju.

Proces upravljanja rizicima će se odvijati po sljedećim koracima: Utvrđivanje rizika, procjena rizika, postupanje po rizicima, praćenje rizika i izvještavanje po rizicima.

Poduzeće u planskoj 2025. godini nastavlja s obukom nositelja i izvršitelja FUK-a (Financijsko upravljanje i kontrola).

Također je poduzeće izradilo i u roku dostavilo treći ciklus plana Integriteta za 2021-2025 godinu.

Naziv rizika	Vjerojatnoća	Mjere otklanjanja
Nedostatak energenta, porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost	Visok	Praćenje procesa
Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica)	Srednji	Praćenje naplate-slanje opomena, sklapanje reprograma za izmirivanje dugova
Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI)	Srednji	Praćenje procesa-pravna služba
Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom, na tržištu su se pojavili i drugi distributeri, konkurentski distributeri s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača	Visok	Praćenje procesa, investicije u cilju izgradnje mreže, povećanje broja korisnika (priklučci na obroke)
Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)	Visok	Blagovremeno pokretanje procedure javnih nabava
Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina posebice kod kategorije potrošača javne opskrbe	Srednji	Praćenje potrošnje, analiza podataka
Poduzeće temeljem utvrđene metodologije upućuje Agenciji za energetiku zahtjev za korekciju cijena plina za javnu opskrbu sukladno Zakonom o energetici.	Visok	Sukladno zakonu, poduzeće prati ulazne elemente i blagovremeno upućuje prijedlog za korekciju cijene Agenciji za energetiku.
Poduzeće izdaje uvjete izvođačima za vođenje raznih instalacija (kablovi itd.).	Visok	Prati tijekove izgradnje, intervenira putem nadležnih inspekcijskih tijela, upozorava izvođača.
Korisnici plina mogu doći u teški financijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP "Suboticaplin" Subotica.	Srednji	Prati naplatu i dostavlja opomene. Poduzeće tijekom ljetnog razdoblja odobrava reprogram izmirivanja dugovanja.
Zbog kašnjenja u tiskanju i slanju računa, korisnicima može stići račun sa zakašnjenjem, a koji utječe na skraćanje roka uplate bez kamate.	Srednji	Praćenje ugovora sa PTT od strane pravne službe i blagovremena intervencija, slanje računa u elektroničkoj formi
Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače.	Srednji	Praćenje informacija, zahtjev za ispravak netočno iznesenih informacija, izjavu daje samo ovlaštena osoba

Poduzeću prijeti rizik od nelikvidnosti posebno u grijaćem razdoblje, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)	Srednji	Tromjesečnim planiranjem prihoda i rashoda i stalnom financijskom kontrolom se prati priljev i odljev sredstava.
Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvaliteti očitavanja istih.	Srednji	Logička kontrola od strane službenika koji unosi podatke o očitavanju, nastojanje od strane vodstva za uvođenje daljinskog očitavanja.
Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda s greškom.	Srednji	Unutarnja kontrola od strane voditelja prije konačnog slanja računa.
Odljev stručnog kadra i izravnih izvršitelja.	Srednji	Praćenje procesa
Ograničenja i rizici uzrokovani neodgovarajućom organizacijom ili loše sistematizovanim poslovima, radnim mjestima (ovlasti, odgovornosti, delegiranje itd.) uz neadekvatno vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.	Srednji	Direktor donosi Pravilnik o sistematizaciji, upućivanje analize osnivaču i nadležnim tijelima radi povećanja mase za zarade, poštovanje Kolektivnog ugovora
Rizik da se nabave ne provedu u roku i planiranom opsegu, a kao rezultat javnih nabava zbog kriterija najpovoljnijih ponuda, neodgovarajuća kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je plin.	Visok	Stručno sastavljanje konkursne dokumentacije s unošenjem više kriterija, kako bi se osiguralo da će se nabaviti kvalitetna roba.
Neodgovarajuća usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.	Mali	Praćenje propisa od strane pravne službe
Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.	Mali	Uvođenje procedura i FUK, kao stalno ažuriranje istih
Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neadekvatan hardver i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučenost kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)	Srednji	Nabava i obnova zastarjele računalne opreme, osiguranje sigurnog čuvanja podataka
Neodgovarajuća zaštita, neodgovarajuće procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neodgovarajuća zaštita od požara, curenja plina.	Visok	Zaštitna oprema za zaposlenike, obuka, redovita liječnička kontrola.

## **AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA**

Tijekom 2025. godine u JKP „Subotica“ Subotica će se provoditi aktivnosti na unapređenju procesa poslovanja u području korporacijskog upravljanja, primjene Kodeksa etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika.

Poduzeće planira nastaviti kontinuiranu obuku kako članova Nadzornog odbora tako i vodstva slanjem na seminare (stručno usavršavanje).

## IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

2,00

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.3.2025.	Plan 30.6.2025.	Plan 30.9.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	-	-	-	-
	B. STALNA IMOVINA	0002	795,750	789,897	784,750	839,900
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	4,750	4,750	4,750	4,900
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	-	-	-	-
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi i znakovi usluga, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	4,750	4,750	4,750	4,900
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	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	791,000	785,147	780,000	835,000
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	620,000	615,000	610,000	630,000
023	2. Postrojenja i oprema	0011	26,000	25,147	25,000	50,000
024	3. Investicijske nekretnine	0012	-	-	-	-

025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u najam i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	145,000	145,000	145,000	155,000
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	-	-	-	-
029 (dio)	6. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	-	-	-	-
029 (dio)	7. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016	-	-	-	-
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	-	-	-	-
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	-
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela)	0019	-	-	-	-
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020	-	-	-	-
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021	-	-	-	-
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih 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	C. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	-	-	-	-



288	D. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	25,000	25,000	25,000	26,000
	E. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	486,355	506,020	511,600	637,777
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	73,500	72,000	72,000	61,500
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	70,500	70,000	70,000	60,000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	-	-	-	-
13	3. Roba	0034	-	-	-	-
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	3,000	2,000	2,000	1,500
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	-	-	-	-
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	111,845	120,000	118,000	288,845
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	111,845	120,000	118,000	288,845
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	115,000	115,000	115,000	100,000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	100,000	100,000	100,000	100,000
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	15,000	15,000	15,000	0
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	-	-	-
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI	0048	101,000	114,000	121,500	101,000

	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična 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	1,000	4,000	1,500	1,000
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	100,000	110,000	120,000	100,000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	85,000	85,000	85,000	85,000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	10	20	100	432
	F. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,307,105	1,320,917	1,321,350	1,502,677
88	G. VANBILANČNA AKTIVA	0060	55,229	55,229	55,229	55,229
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,192,405	1,221,917	1,194,629	1,208,177
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	846,210	846,210	846,210	846,618
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	-	-	-	-
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404	-	-	-	-
32	IV. REZERVE	0405	12,063	12,063	12,063	12,063

330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEOSTVARENI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	-	-	-	-
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEOSTVARENI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	-	-	-	-
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	333,640	361,454	336,356	325,745
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	310,670	310,670	310,670	292,262
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	22,970	50,784	21,783	33,484
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411	-	-	-	-
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	-	-	-	-
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	-	-	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	21,000	21,000	21,000	21,500
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	21,000	21,000	21,000	21,500
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	21,000	21,000	21,000	21,500
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418	-	-	-	-
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	-	-	-	-
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-
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 najama u zemlji	0424	-	-	-	-
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najama u inozemstvu	0425	-	-	-	-
413	6. Obveze po izdatim vrijednosnim papirima	0426	-	-	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	-	-	-	-
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	-	-	-	-
498	C. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429	-	-	-	-
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	-	-	-	-
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	94,192	80,190	109,624	278,750
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	-	-	-	-
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-	-
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 koje nisu domaće banke	0436	-	-	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	-	-	-	-
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	-	-	-	-
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	-	-	-	-
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440	-	-	-	-

430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	8,000	12,000	15,000	10,000
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2,000	10,000	5,000	15,000
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	2,000	10,000	5,000	15,000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	-	-	-	-
439 (dio)	6. Ostale Obveze iz poslovanja	0448	-	-	-	-
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	9,700	6,000	5,500	23,000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne Obveze	0450	700	-	1,000	8,000
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	9,000	6,000	4,500	15,000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452	-	-	-	-
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	74,492	52,190	84,124	230,750
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,307,105	1,320,917	1,321,350	1,502,677
89	H. VANBILANČNA PASIVA	0457	55,229	55,229	55,229	55,229

U planskoj 2025. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira povećanje vrijednosti osnovnih sredstava i to :

- proširenje plinske mreže i povećanje broja priključaka,
- obnavljanje računalne i uredske opreme,
- ulaganja u daljinsko očitavanje za velike potrošače.

U planskoj 2025. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira i:

- ukoliko se ukaže potreba poduzeće planira mogućnost davanja kratkoročnog zajam drugom javnom poduzeću sukladno zakonu,
- poduzeće planira smanjenje zaliha materijala,
- poduzeće planira povećanje osnovnog kapitala,
- poduzeće planira smanjenje visine kratkoročnih obveza,
- dio ostvarene dobiti (50%) usmjeriće se osnivaču, a drugi dio u povećanje osnovnog kapitala.

**Prilog 5a**

**BILANCA USPJEHA**  
**za razdoblje od 1.1.2025. do 31.12.2025. godine**

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	600,000	827,000	965,000	1,721,500
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	555,000	750,000	850,000	1,520,000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	555,000	750,000	850,000	1,520,000
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	-	-	-	-
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	45,000	77,000	115,000	175,000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	45,000	77,000	115,000	175,000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	-	-	-	-
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	-	-	-	25,000

630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	-	-	-	-
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	-	-	-	1,500
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012	-	-	-	-
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	586,525	790,716	960,117	1,700,766
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	520,000	660,000	750,000	1,345,000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	3,000	10,500	35,000	64,195
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,525	90,117	86,214	125,075
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	20,430	42,923	65,668	89,064
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	3,095	6,793	9,949	13,493
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6,000	10,500	14,500	22,519
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	11,000	22,000	30,000	44,000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021	-	-	-	-
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	10,500	22,000	30,000	75,935
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	-	-	-	2,500
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	12,500	16,000	25,000	44,061
	<b>D. POSLOVNI DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	13,475	36,284	4,883	20,734
	<b>E. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	-	-	-	-
	<b>F. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	5,000	11,000	15,000	17,000
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	-	-	-	-
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	5,000	11,000	15,000	17,000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-	-	-

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	-	-	-	-
	<b>G. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	5	5	100	270
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SAMATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	-	-	-	-
562	II. RASHODI KAMATA	1034	5	5	100	250
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	-	-	10
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	-	-	-	10
	<b>H. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	4,995	10,995	14,900	16,730
	<b>I. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	-	-	-	-
683, 685 i 686	<b>J. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1039	-	-	-	2,000
583, 585 i 586	<b>K. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1040	-	-	-	3,500
67	<b>L. OSTALI PRIHODI</b>	1041	5,000	5,000	5,000	7,500
57	<b>LJ. OSTALI RASHODI</b>	1042	500	1,495	3,000	4,660
	<b>M. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	610,000	843,000	985,000	1,748,000
896,686	<b>N. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	587,030	792,216	963,217	1,709,196
	<b>NJ. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	22,970	50,784	21,783	38,804
	<b>O. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	-	-	-	-
69-59	<b>P. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1047	-	-	-	-
59- 69	<b>R. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1048	-	-	-	-



	<b>S. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	22,970	50,784	21,783	38,804
	<b>Š. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	-	-	-	-
	<b>T. POREZ NA DOBIT</b>		-	-	-	-
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	-	-	-	5,720
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNIH RASHODI RAZDOBLJA	1052	-	-	-	-
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	-	-	-	400
723	<b>T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1054	-	-	-	-
	<b>U. NETO DOBIT</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	22,970	50,784	21,783	33,484
	<b>V. NETO GUBITAK</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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	-	-	-	-

**IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE**  
u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1- 31.12.2025.
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	561,500	751,500	882,500	993,120
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	560,000	750,000	881,000	990,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	1,500	1,500	1,500	3,000
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	-	-	-	120
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)</b>	3006	551,000	741,000	872,000	983,000
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	465,000	611,000	720,000	803,000
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008	-	-	-	-
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	22,000	44,000	60,000	82,000
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	-	-	-	-
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	-	-	-	-
6. Porez na dobit	3012	4,000	6,000	7,000	8,000
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	60,000	80,000	85,000	90,000
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	10,500	10,500	10,500	10,120
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	-	-	-	20,000
1. Prodaja dionica i udjela	3018	-	-	-	-
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	-	-	-	-
3. Ostali financijski plasmani	3020	-	-	-	20,000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	-	-	-	-
5. Primljene dividende	3022	-	-	-	-
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3023				
1. Kupnja dionica i udjela	3024	-	-	-	-
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025				

3. Ostali finansijski plasmani	3026	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	-	-	-	20,000
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028				-
<b>C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>		-	-	-	-
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)</b>	3029	-	-	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-	-	-
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	-	-	-	19,620
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	-	-	-	19,620
7. Financijski lizing	3044	-	-	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	-	-	-	-
<b>D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	561,500	751,500	882,500	1,013,120
<b>E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	551,000	741,000	872,000	1,002,620
<b>F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	10,500	10,500	10,500	10,500
<b>G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	-	-	-	-
<b>H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	3052	74,500	74,500	74,500	74,500
<b>I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3053	-	-	-	-
<b>J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3054	-	-	-	-
<b>K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	85,000	85,000	85,000	85,000

## BROJ POTROŠAČA

Tabela 5: Broj potrošača po godinama

Godina	Plan 2024.	2024. (procjena)	Plan za 2025.
Poslovni	1.305	1.333	1.345
Stambeni	11.473	11.795	12.183
<b>UKUPNO</b>	<b>12.778</b>	<b>13.128</b>	<b>13.528</b>

Napomena: jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta.

## PLANIRANI FIZIČKI OPSEG PRODAJE U 2025. GODINI PO MJESECIMA

Tabela 6: Planirani fizički opseg prodaje u 2025. god. po mjesecima

Mjesec	Javna opskrba (kWh)	Opskrba (kWh)	Ukupno (kWh)
I.	32.525.780	12.805.885	45.331.665
II.	29.166.020	11.260.426	40.426.446
III.	19.779.023	10.811.657	30.590.680
IV.	15.301.097	7.715.064	23.016.161
V.	3.348.546	6.919.707	10.268.253
VI.	1.738.383	6.434.882	8.173.265
VII.	1.647.202	5.345.528	6.992.730
VIII.	1.740.014	5.808.972	7.548.986
IX.	2.312.379	6.529.610	8.841.989
X.	8.244.320	8.377.648	16.621.968
XI.	22.115.327	10.177.658	32.292.985
XII.	34.677.035	11.855.434	46.532.469
<b>UKUPNO</b>	<b>172.595.126</b>	<b>104.042.471</b>	<b>276.637.597</b>

## PLANIRANI PRIHODI ZA 2025. GODINU

Tabela 7: Planirani prihodi u 2025. god.

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Ostvarenje (procjena) 2024.	Plan 2025.	Indeks Procjena 2024./ Plan 2024.	Indeks Plan 2025./ Plan 2024.	Indeks Plan 2025./ procjena ostvarenja 2024.
604	Prihodi od distribucije plina	1.400.000.000	1.380.000.000	1.520.000.000	98,57	108,57	110.14

614	Ostali prihodi od prodaje usluga	185.325.000	165.000.000	175.000.000	89,03	94,43	106,06
621	Investicije u vlastitoj režiji	28.000.000	20.000.000	25.000.000	71,43	89,29	125,00
641	Prihodi po osnovi uvjet. donacija	4.000.000	2.800.000	1.500.000	70,00	37,50	53,57
662	Prihodi od kamata	17.000.000	17.200.000	17.000.000	101,18	100,00	98,84
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	1.000.000	750.000	500.000	75,00	50,00	66,67
679	Ostali nespomenuti prihodi	7.000.000	5.500.000	7.000.000	78,57	100,00	127,27
685	Ostali prihodi od usklađivanja vrIJed.potraživanja	1.800.000	2.000.000	2.000.000	111,11	111,00	100,00
	<b>UKUPNO PRIHODI (A+B+C)</b>	1.644.125.000	1.593.250.000	1.748.000.000	96,91	106,32	103,71

## PLANIRANI RASHODI ZA 2025. GODINU

Tabela 8: Planirani rashodi u 2025. god.

Kto	Naziv konta	plan 2024.	procjena ostvarenja 2024.	plan 2025.	Indeks procjena 2024./plan 2024.	Indeks plan 2025./plan 2024.	Indeks plan 2025./procjena ostvarenja 2024.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1.250.000.000	1.235.000.000	1.345.000.000	98,80	107,60	108,91
511	Troškovi materijala za izradu	50.000.000	38.000.000	42.000.000	76,00	84,00	110,53
512	Troškovi ostalog materijala	8.995.000	8.190.000	7.995.000	91,05	88,88	97,62
513	Troškovi goriva i energije	4.250.000	3.600.000	3.600.000	84,71	84,71	100,00
514	Troškovi rezervnih dijelova	600.000	600.000	600.000	100,00	100,00	100,00

515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	8.000.000	8.000.000	10.000.000	100,00	125,00	125,00
520	Troškovi bruto zarada	76.971.489	74.628.352	89.063.556	96,96	115,71	119,34
521	Troškovi doprinosa na zarade	11.661.172	11.306.195	13.493.128	96,96	115,71	119,34
523	Ugovor o autorskom djelu	550.000	545.000	550.000	99,09	100,00	100,92
524	Privremeni i povremeni poslovi	600.000	147.840	600.000	24,64	100,00	405,84
525	Naknade po ugovorima fiz.osobama	750.000	750.000	810.000	100,00	108,00	100,00
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1.988.808	1.613.000	1.988.808	81,10	100,00	123,30
529	Ostali osobni rashodi	17.971.332	17.204.842	18.569.000	95,74	103,33	107,93
531	Troškovi transportnih usluga	8.495.000	8.400.000	10.600.000	98,88	124,78	126,19
532	Troškovi usluga održavanja	23.008.000	15.295.000	22.877.000	66,48	99,43	149,57
533	Troškovi zakupnine	20.600.000	19.100.000	22.600.000	92,72	109,71	118,32
535	Troškovi reklame i promidžbe	1.720.000	1.720.000	1.900.000	100,00	110,47	110,47
539	Troškovi ostalih usluga	18.410.000	12.296.650	17.958.200	66,79	97,55	146,04
540	Troškovi amortizacije	43.000.000	43.000.000	44.000.000	100,00	102,33	102,33
54	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1.700.000	1.700.000	2.500.000	100,00	147,06	147,06
550	Troškovi neproizvodnih usluga	33.827.000	29.707.000	30.551.000	87,82	90,32	102,84
551	Troškovi reprezentacije	550.000	550.000	550.000	100,00	100,00	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	990.000	700.000	990.000	70,71	100,00	141,43
553	Troškovi platnog prometa	900.000	890.000	990.000	98,89	110,00	111,24

554	Troškovi članarina	880.000	730.000	880.000	82,95	100,00	120,55
555	Troškovi poreza na imovinu	4.000.000	4.000.000	4.500.000	100,00	112,50	112,50
559	Ostali nematerijalni troškovi	4.300.000	4.180.000	5.600.000	97,21	130,23	133,97
562	Rashodi od kamata	250.000	120.000	250.000	48,00	100,00	208,33
563	Negativne tečajne razlike	10.000	5.500	10.000	55,00	100,00	181,82
569	Ostali finansijski rashodi	10.000	0	10.000	0,00	100,00	0,00
570	Gubici po osnovi rashodovanja i prodaje nemat.imovine, nekretnina i prodaje	10,000	0	10,000	0,00	100,00	0,00
576	Izravni otpis	2.500.000	1.450.000	2.500.000	58,00	100,00	172,41
579	Ostali nespomenuti rashodi	2.150.000	2.050.000	2.150.000	95,35	100,00	104,88
585	Obezvređenja potraživanja	2.500.000	2.500.000	3.500.000	100,00	140,00	140,00
	<b>UKUPNI RASHODI (A+B+C)</b>	<b>1,602,147,801</b>	<b>1.547.979.379</b>	<b>1.709.195.692</b>	<b>96,62</b>	<b>106,68</b>	<b>110,41</b>

Prihodi od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (mrežarina) koja se posebno naplaćuje onim opskrbljivačima plina koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“ za prodaju prirodnog plina potrošačima koji opskrbu plinom obavljaju od opskrbljivača van teritorije grada Subotice.

Prilikom planiranja prihoda od prodaje prirodnog plina za javnu opskrbu pošlo se od broja potrošača, cijene energenta i tečaja dolara. Suglasnost za cijenu za javnu opskrbu daje Agencija za energetiku Republike Srbije. Što se tiče opskrbe procjena prihoda je rađena temeljem Metodologije, planirane količine prodanog plina i cijene koja nije fiksna već se korigira tromjesečno i ovisi o kretanju cijene na tržištu.

Planirani prihodi od prodaje prirodnog plina veći su za 9% u odnosu na plan za 2024. godinu.

Ostvarenje prihoda kroz „mrežarinu“ je zakonska kategorija koja se prema Zakonu o energetici naplaćuje drugim opskrbljivačima koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“ u prodaji plina kupcima koji se nalaze na mreži JKP „Suboticaplin“, a za opskrbljivača su sklopili ugovor s drugim distributerom. Ova vrsta prihoda se naplaćuje kako zbog korištenja plinovoda koji su u vlasništvu JKP „Suboticaplin“, tako i zbog nadzora i kontrole koju JKP „Suboticaplin“ kao operator distribucijskog sustava obavlja nad vlastitom plinovodnom mrežom. Ovaj dio prihoda će se u planskoj godini ostvariti prema „Cestor veks“-u doo Beograd, JKP „Standard“ Ada i JP „Srbijagas“-u Novi Sad, uz istovremenu refundaciju dijela tog prihoda prema JKP „Subotička toplana“, kao najvećem kupcu prirodnog plina koji se nalazi na distribucijskom

sustavu JKP „Suboticaplin“, a koja je istovremeno i idealni suvlasnik plinsko distribucijskog voda od glavnog mjerno regulacijskog postrojenja do JKP „Subotička toplana“, odnosno suvlasnik kompletnog mjerno regulacijskog postrojenja na njoj lokaciji.

JKP „Suboticaplin“ Subotica dio prihoda ostvaruje i od izgradnje plinskih priključaka. U planskoj 2025. godini planira se izgradnja 400 priključaka (broj izvedenih priključaka ovisi o broju podnesenih zahtjeva, dinamici dostavljanja dokumentacije i vremenskim uvjetima).

Planirani prihodi za ove namjene su manji su za 6% u odnosu na plan za 2024. godinu (manji broj planiranih priključaka).

Dio prihoda planiran je od financijskih transdionica oročenjem sredstava kod banaka, kroz pozitivne kamate, kao i prihoda od očekivane naplate potraživanja od utuženih poslovnih potrošača prethodnih godina. Planirani prihodi za ove namjene su na istoj razini kao i u 2024. godini.

Visina planiranih prihoda od aktiviranja vlastitih učinaka ovisi o broju izvedenih plinskih priključaka kao i cijene istih. U odnosu na plan za 2024. godinu visina ovih prihoda je manja jer se planira manji broj priključaka.

Visina planiranih prihoda od uvjetovanih donacija ovisi o broju podnesenih zahtjeva iz ranijih razdoblja i u odnosu na 2024. godine manji su za 63%.

Visina planiranih prihoda od prodaje osnovnih sredstava manja je u odnosu na plan za 2024. godinu jer se planira prodaja manjeg broja osnovnih sredstava.

Visina planiranih prihoda od usklađivanja vrijednosti potraživanja ovisi o postotku naplate sumnjivih i spornih potraživanja.

Rashodi u 2025. godini planirani su temeljem:

- Analize ostvarenja svih skupina troškova u prethodnoj godini.
- Planiranih investicijskih aktivnosti za 2025. godinu.
- Planirane racionalizacije pojedinih vrsta troškova.
- Planiranih javnih nabava suglasno planiranim investicijskim aktivnostima.

## **Obrazloženje odstupanja planiranih troškova za 2025. godinu u odnosu na ostvarenje tih troškova u 2024. godini, odnosno planiranih u prethodnoj planskoj godini:**

### **1. Konto 501 - troškovi nabavne vrijednosti plina**

Prilikom definiranja troškova nabave prirodnog plina Poduzeće je pošlo od planirane potrošnje, zadnje poznate cijene, kao i broja potrošača.

JKP „Suboticaplin“ Subotica nabavlja za potrebe javne opskrbe (udio u ukupnim troškovima nabave 55%), kao i za potrebe opskrbe (udio u ukupnim troškovima nabave 45%), prirodni plin od JP „Srbijagas“ Novi Sad. Na visinu cijene prirodnog plina za javnu opskrbu suglasnost daje Agencija za energetiku Republike Srbije. Cijena plina za opskrbu predstavlja zbroj promjenljivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenljivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se izkazuju po tarifama: energent i kapacitet. Tarifa za energent se primjenjuje na nabavljenu količinu plina utvrđenu mjerenjem na mjestu isporuke, a tarifa za kapacitet se primjenjuje na maksimalnu dnevnu potrošnju plina na mjestu isporuke u prethodnoj kalendarskoj godini, ovisno o ravnomjernosti potrošnje i kategorije.

Uzimajući u obzir cijenu energenta, broj potrošača i tečaj dolara planirani troškovi nabave prirodnog plina za 2025. godinu povećani su za 8% u odnosu na 2024. godinu.

### **2. Konto 511 - troškovi materijala za izradu**

Troškovi materijala za plinifikaciju obuhvaćaju troškove za izgradnju priključaka, produžetaka i održavanja plinske mreže. Najveći udio u strukturi ovih troškova čine troškovi za plinska mjerila i regulatore.

Poduzeće planira u 2025. godini izgraditi 400 priključaka.



Planirani troškovi materijala za plinifikaciju za 2025. godinu su manji u odnosu na visinu tih troškova u 2024. godini iz sljedećih razloga:

1. planirana je nabava plinskih mjerila i regulatora po novim tržišnim cijenama
2. planirana je i nabava materijala za planirane plinovode radi proširenja distribucijske plinske mreže prema važećoj projektno-tehničkoj dokumentaciji
3. u 2025. godini neophodno je da JKP „Suboticaplin“ nastavi s periodičnim ovjeravanjem plinskih mjerila tipa G-4 i G-6 i većih od G-6, a sukladno Zakonu o metrologiji („Službeni glasnik RS“, br. 15/2016) i Pravilniku o vrstama mjerila za koja je obvezno ovjeravanje i vremenskim intervalima njihovog periodičnog ovjeravanja („Sl. glasnik RS“, broj 49/2010 i 110/2013). Poduzeće ima zakonsku obvezu zamjene oko 5.000 plinskih mjerila. Budući da pored obveznog periodičnog ovjeravanja JKP „Suboticaplin“ ima i obvezu prema Uredbi o uvjetima za isporuku prirodnog plina („Službeni glasnik RS“, broj 47/2006, 3/2010, 48/2010) zamijeniti sva mjerila bez termokompenzacije, mjerilima s termokompenzacijom. JKP „Suboticaplin“ će nastaviti sa zamjenom mjerila umjesto periodičnog ovjeravanja sukladno mogućnostima Poduzeća.

Planira se veća nabava plinskih mjerila u odnosu na 2025. godinu što za zakonsku zamjenu, što za izvođenje novih priključaka. Određeni broj mjernih instrumenata mora biti spreman u skladištu za hitne intervencije. Nabava mjerila se radi sukcesivno prema potrebama, što znači da će troškove poslovanja teretiti samo utrošena mjerila. U cilju sigurnosti distribucijskog sustava, poduzeće treba raspolagati optimalnim zalihama.

Pored plinskih mjerila neophodno je osigurati i sav prateći pomoćni materijal (gumice za zaptivanje, teflon trake, plombe, zaptivače – klingerit, mrežice za turbine, pjene za kontrolu nepropusnosti, sprej za podmazivanje, itd).

U odnosu na plan iz 2024. godine planirana visina troškova za ove namjene u 2025. godini manja je za 16%.

### **3. Konto 512 - troškovi ostalog materijala**

U 2024. godini odstupanje u odnosu na plan nastalo je kod troškova za odorizaciju, gdje je u postupku javne nabave dobivena niža cijena i povoljniji rokovi plaćanja.

Visina planiranih troškova ostalog materijala za 2025. godinu je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 11%.

### **4. Konto 513 - troškovi goriva i energije**

Prilikom planiranja ovih troškova pošlo se od procijenjenog kretanja cijena goriva plina i električne energije u idućem razdoblju.

Veće odstupanje ostvarenja u odnosu na plan za 2024. godinu nastalo je u dijelu troškova koji se odnose na troškove goriva i električne energije.

Planirani troškovi goriva i energije za 2025. godinu manji su za 15% u odnosu na plan 2024. godine. Broj priključaka i cijene električne energije i naftnih derivata uvjetuju planirano smanjenje ove vrste troškova.

### **5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova**

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2024 godini.

### **6. Konto 515 - troškovi alata i sitnog materijala**

U ovu skupinu troškova spadaju razni alati koje je potrebno osigurati, kako bi se osigurao kontinuirani rad na održavanju distribucijske plinske mreže i sigurna isporuka prirodnog plina. Visina ovih sredstava je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu.

Također u ovu skupinu spadaju i troškovi za HTZ opremu (higijensko tehnička zaštita - službena odijela i zaštitna oprema za zaposlenike) koja su planirana temeljem kriterija propisanih člankom 22. Kodeksa etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika JKP „Suboticaplin“ Subotica i na visinu utječe broj zaposlenika.

Troškovi auto guma su u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.

Predviđeni iznos za ove namjene uvjetovan je planiranim brojem zaposlenika i cijenom i veći je u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu za 25%.

## **7. Konto 520 i 521 - troškovi bruto zarada i doprinosa na zarade**

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2025. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025 - 2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11118/2024 od 14.11.2024. godine, Zakon o doprinosima za Obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,

138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023 i 6/24 – uskađeni inos), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine („Sl.glasnik RS“, br.74/2024), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Sporazum o produženju važenja Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS „ broj 1/2024), Zakona o proračunskom sustavu (Sl.glasnik 92/2023) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine, kao i Aneks III broj 407/24 od 22.11.2024. godine, koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Upusti za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2025. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna isplaćena zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 8% ,
- prosječna isplaćena zarada posloводства (direktora) uvećana je za 8%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji ranih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za tri novozaposlena (za tehnički i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom), na jedno upražnjeno radno mjesto (izvršnog direktora), zbog odlaska zaposlenice u starosnu mirovinu, kao i dva izvršna direktora također s visokom stručnom spremom. Svim novozaposlenima je zarada uvećana za 8% u odnosu na zaradu koju bi ostvarili u 2024. godini da su bili radno angažirani.

Osim vrijednosti koeficijenata za planiranje mase zarada uzet je u obzir i:

- broj radnih sati za svaki mjesec posebice,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade - 30% od osnovice (primjena ista i u 2024. i u 2025. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- povećanje minolog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječanja 2025. godine) – odnosi se na 3 zaposlenika ( s 271,00 dinara po satu u 2024. godini na 308,00 dinara po satu u 2025. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2024. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stavka 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog povećanog opsega poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2025. godini za 2 što čini 5% od ukupnog broja zaposlenika i to u tehnički, pravni i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48. S jednim novozaposlenim popunit će se jedno upražnjeno i sistematizirano radno mjesto (izvršni direktor), zbog povećanog opsega posla planira se prijem dva novozaposlena u razvojno – tehničko odjel, jedan u odjel ekonomskih, računovodstvenih i financijskih poslova, kao i dva izvršna direktora (po dobivanju suglasnosti).

Prilikom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinara po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%.

Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

Ukupan zbroj koeficijenata za planirani broj zaposlenika na mjesečnoj razini iznosi 178,90.

#### **8. Konto 523 – troškovi po autorskom djelu**

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u planu za 2024. godini.

#### **9. Konto 524 - troškovi privremeno povremenih poslova**

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u planu za 2024. godini.

#### **10. Konto 525- Naknade po ugovorima s fizičkim osobama**

Planirana sredstva za ove namjene su povećana za 8% u odnosu na plan iz 2024. godine, zbog veće potrebe za angažiranjem osoba iz područja konzultantskih usluga u sferama za koje se traži odgovarajuća licenca.

#### **11. Konto 526 – troškovi naknada članovima Nadzornog odbora**

Visina sredstava za ove namjene planirana je u istom iznosu kao i za 2024. godinu.

Visina naknade predsjedniku Nadzornog odbora, temeljem Rješenja o utvrđivanju visine neto naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj: I 00-401-188/2018 od 22.2.2018. godine iznosila je 35.000 dinara, a članovima Nadzornog odbora po 30.000 dinara. Naknade za članove Nadzornog odbora iskazane su u bruto iznosu (pripadajući porezi i doprinosi ovisno o tome jesu li ili ne osigurani po drugoj osnovi).

#### **12. Konto 529 - ostali osobni rashodi**

Planirani troškovi za ostale osobne rashode su veći u odnosu na planirane troškove za iste namjene u 2024. godinu za 3% (povećan je broj zaposlenika).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2025. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primjeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“, Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini prijevozne karte u javnom prometu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

Na visinu troškova službenog puta utječe prisustvo savjetovanjima, seminarima, dostava mjernih instrumenata na baždarenje i sl.

Tijekom 2025. godine planira se isplata jubilarne nagrade za tri zaposlena radnika uz primjenu čl.75 Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine (za 10 i 15 godina radnog staža koji su ostvarili u poduzeću).

Zaposlenik ima pravo na jubilarnu nagradu i to:

- za 10 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 1 prosječna zarada,
- za 15 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 1,5 prosječna zarade,
- za 20 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 2 prosječne zarade,
- za 25 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 2,5 prosječne zarade,

- za 30 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3 prosječne zarade,
  - za 35 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3,5 prosječne zarade,
  - za 40 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 4 prosječne zarade,
- zaposlenika na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposleniku kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposleniku isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenika povoljnije.

Poslodavac je dužan planirati i zaposleniku isplatiti solidarnu pomoć, radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana financijska sredstva uz primjenu odredbi Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica s Aneksima.

### **13. Konto 531 - troškovi transportnih usluga**

Veće odstupanje planiranih sredstava u odnosu na plan za 2025. godinu došlo je u dijelu koji se odnosi na poštanske troškove zbog povećanja potrebe za istim (obavješćavanjem kućanstava o eventualnim promjenama cijena prirodnog plina, povećanog broja potrošača i sl. i povećanja cijene poštanskih usluga).

Planirani iznos sredstava za usluge telefona (fiksni i mobilni) za 2025. godinu, sačinjen je temeljem predviđenih iznosa po Pravilniku o uporabi mobilnih telefona JKP „Suboticaplin“ Subotica.

Prema planu za 2025. godinu visina ovih sredstava je veća za 25% u odnosu na plan za 2025. godinu.

### **14. Konto 532 - troškovi održavanja**

Troškovi održavanja obuhvaćaju popravak kalorimetara, plinomjera, postrojenja, poslovnih prostorija, voznog parka i opreme.

Redovito (5-godišnje) baždarenje (redovito i izvanredno) mjerila obuhvaća mjerila puštena u rad 2020. godine i ranije, što za posljedicu ima veliki broj uređaja uključujući i veća mjerila preuzeta od jednog broja poslovnih potrošača tijekom 2025. godine što je uvjetovalo planiranje značajnih financijskih sredstava za te namjene. Zakonska obveza je zamjena 5.000 mjerila.

U 2025. godini planira se baždarenje mjerila koja posjeduju termokompenzator i korektor, čiji je žig istekao ili će isteći u 2024. godini (zakonska obveza periodičnog ovjeravanja i žigosanja). U pitanju su plinska mjerila kod poslovnih potrošača i to veća od G-10. Prilikom planiranja sredstava za ove namjene pošlo se od sljedećeg:

1. planirana je usluga baždarenja kalorimetara i plinomjera po najavljenim višim cijenama,
2. JP „Srbijagas“ je jedini ovlašten za baždarenje velikih brojila, te dinamika zamjene ovisi jednim dijelom o njima, a drugim o samim velikim poslovnim potrošačima (usklađivanje vremena zamjene kako bi se održao kontinuitet proizvodnog procesa).

4. Planirani troškovi usluga održavanja plinovoda i MRS (mjerno regulacijska postrojenja) odnose se na kontrolu i servis MRS, gromobransko uzemljenje, usluge odorizacije i hitne intervencije.

Troškovi održavanja voznog parka u 2024. godini bili su manji u odnosu na plan za 2024. godinu jer nije bilo potrebe za većim popravcima. Visinu planiranih sredstava za ove namjene određuje starost voznog parka i mogućnost većeg broja kvarova i intervencija na vozilima (u 2025. godini planiraju se u istom iznosu kao i u 2024. godini).

Za potrebe čišćenja i održavanja poslovnih prostorija planirana su veća sredstva za 2025. godinu za 12% zbog usklađivanja s tržišnim cijenama, čišćenja većeg broja poslovnih prostorija (arhiva, skladište i sl.), zdravstvene situacije koja uvjetuje podizanje razine higijene na višu razinu, kao i povećanja najniže cijene rada.

Kada je u pitanju održavanje poslovnih prostorija planira se tekuće održavanje i razni popravci na poslovnoj zgradi.

U 2025. godini planiraju se radovi na održavanju mjerno regulacijskih postaja i šahtova podzemnih zatvarača, kao i tehnički pregled na produžecima distribucijske plinske mreže.

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2024. godini

### **15. Konto 533 - troškovi zakupa**

Planirani troškovi zakupnine predstavljaju refundiranje troškova zakupa (mrežarine) prema JKP „Subotička toplana“ za zajednički plinovod koji vodi od glavnog mjerno regulacijskog postrojenja do mjerno regulacijskog postrojenja u krugu JKP „Subotička toplana“. Visina sredstava za ove namjene ugovorno je

definirana i ovisi o količini plina koje JKP „Subotička toplana“ koristi za svoje potrebe. U ovu skupinu troškova uključeni su i troškovi zakupnine Gebi doo Čantavir za lokaciju MRS-a u krugu Veterinarskog zavoda, kao i troškovi koji se plaćaju Željeznicama Srbije za prolazak plinskih vodova kroz željezničke pružne trase u Subotici. Planirani troškovi za ove namjene su veći za 10% u odnosu na 2024. godinu.

#### **16. Konto 535 - troškovi reklame**

Troškovi reklame planiraju se u većem iznosu u odnosu na planirana sredstva za te namjene u 2024. godini za 10% (sredstva će se koristiti za objavljivanje informacija od interesa za Poduzeće i potrošače prirodnog plina) zbog planiranog povećanja cijena ovih usluga.

#### **17. Konto 539 - troškovi ostalih usluga**

Troškovi ostalih usluga obuhvaćaju troškove izmještanja plinovoda, suglasnosti, nadzora, uključanja i isključenja.

U 2024. godini nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda, pa je u odnosu na plan manje ostvarenje. Tijekom 2025. godine ovi troškovi moraju biti realno planirani, jer se u momentu planiranja ne može točno predvidjeti koliko zahtjeva će pristići za izmještanje plinovoda, te su sredstva za ove namjene planirana u visini planiranih sredstava kao i u 2024. godini.

Za potrebe izgradnje novih plinovoda potrebne su suglasnosti ustanova s javnim ovlastima (Elektrovojvodina, JKP „Vodovod i kanalizacija“, JKP „Subotička toplana“, kao i „Putevi Srbije“), pa su povećana planirana sredstva za te namjene.

Ostvareni troškovi nadzora su u 2024. godini manji u odnosu na plan, jer su dobiveni povoljniji uvjeti u postupku javne nabave (niža cijena). Visinu planiranih sredstava za 2025. godinu određuje broj planiranih priključaka kao i planirana investicijska izgradnja i manji su za 20%.

Troškovi uključanja i isključenja planirani su u visini planiranih sredstava za ove namjene u 2024. godini.

Za 2025. godinu planirana su sredstva za preuzimanje uplata stambenih potrošača preko JP Pošta Beograd uvećana za 40% (većeg broja potrošača prirodnog plina svoje obveze izmiruju preko JP Pošte Srbije).

Troškovi ostalih usluga za 2025. godinu su manji za 2% u odnosu na plan za 2024. godinu.

#### **18. Konto 540 i 545 - troškovi amortizacije i troškovi rezerviranja za otpremnine**

Troškovi amortizacije za 2025. godinu su veći za 2% u odnosu na plan za 2024. godinu i visina ovih troškova najvećim dijelom ovisi o vrijednosti aktiviranog plinovoda.

Na visinu sredstava za troškove rezerviranja utječe broj zaposlenika, visina prosječne zarade, radni staž zaposlenika i sl.

#### **19. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga**

Ova grupa troškova obuhvaća troškove:

1. komunalnih usluga,
2. intelektualne usluge,
3. troškove izrade projekata (povećani su u odnosu na prošlu godinu jer se dio nezavršenih projekata prenosi u 2025. godinu),
4. atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje – zakonska obveza da se svake dvije godine obnovi atest,
5. troškovi FUK-a,
6. očitavanja,
7. prijevoda,
8. zdravstveni pregledi
9. održavanje web stranice i sl.

U 2024. godini odstupanja su u dijelu koji se odnose na troškove geodetskom zavodu, troškove očitavanja plinomjera i intelektualnih usluga (troškovi eksterne revizije, održavanje, iznajmljivanje knjigovodstvenog programa) su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (cijena i rok plaćanja), a i jedan dio projekata bit će završen tek u sljedećoj godini.

Planirana sredstva za projekte su na istoj razini kao i u 2024. godini. Za daljnje investicije kao prvi korak neophodno je osigurati projektno-tehničku dokumentaciju, da bi za sljedeće godine osigurali kontinuitet u investicijskim ulaganjima. U 2025. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira izradu projektno tehničke dokumentacije s osiguranjem građevinske dozvole za produženje plinske distribucijske mreže. Agencija za energetiku Republike Srbije je izmijenila Metodologiju za određivanje troškova priključenja na sustav za transport i distribuciju prirodnog plina (Sl. glasnik 140/2022), kojom je propisana obveza Poduzeća da za poslovne potrošače projektira priključke, pa su sredstva za te namjene planirana u visini sredstava po planu za 2024. godinu.

Troškovi revizije su planirani na istoj razini kao i u planu za 2024. godinu.

Sredstva za očitavanje su planirana u većem iznosu nego što je bilo planirano za te namjene u 2024. godini zbog većeg broja potrošača i realne cijene na tržištu (povećanje cijene rada u 2025. godini).

Troškovi naknade Agenciji za energetiku, odvjetničke usluge, planirana su u visini sredstava za iste namjene kao i u 2024. godini.

Sredstva za stručnu literaturu su planirana na istoj razini kao i u 2024. godini.

U 2025. godini planiran je izdatak za održavanje web stranice, kao i naknade za softverske licence su planirane u većem iznosu u odnosu na plansku vrijednost za 2024. godinu.

Planirani troškovi zdravstvene zaštite planirani na istoj razini kao i u 2024. godini.

Troškovi stručnog usavršavanja planirani su u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.

U 2025. godini planiraju se sredstva za stručne konzultacije iz područja FUK-a (uveden u 2018. godini) povećana su za 100% u odnosu na 2024. godinu.

Za 2025. godinu planiraju se i sredstva za prijevode. Visina planiranih sredstava za ove namjene je na istoj razini kao i u 2024. godini.

Zakonska obveza mjesečnog plaćanja naknade Udruzi za zaštitu prava potrošača je na istoj razini kao i u 2024. godini.

## **20. Konto 551 - troškovi reprezentacije**

Troškovi reprezentacije su u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini.

## **Konto 552 - troškovi premije osiguranja**

Troškovi premije osiguranja u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini.

## **21. Konto 553 - troškovi platnog prometa**

Planirana sredstva za ove namjene u 2025. godini su veća zbog očekivanog povećanja cijena bankarskih usluga za 10%.

## **22. Konto 554 - troškovi članarine**

U strukturi troškova članarina najveće udio imaju članarine Privrednoj komori Srbije (sukladno Zakonu o privrednim komorama, kao i udrugama gdje je Poduzeće član). Visina ovog troška ovisi o veličini poduzeća i ostvarenog poslovnog prihoda i u visini su planiranih sredstava za te namjene u 2024. godini.

## **23. Konto 555 - troškovi poreza**

Troškovi poreza obuhvaćaju komunalnu taksu, zaštitu životnog okoliša, kao i porez na imovinu. Visina poreza na imovinu ovisi o visini cijene četvornog metra nekretnine, kao i vrijednosti plinovoda, te je stoga korigirana visina sredstava za ove namjene u odnosu na plan za 2024. godinu.

U 2025. godini nisu planirana sredstva za naknadu za zaštitu i unapređenje životnog okoliša (Zakon o naknadama za korištenje javnih dobara – Sl.glasnik RS br. 95/2018, 49/2019 i 92/2023).

Visina planiranih sredstava za troškove poreza je veća za 12% u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini.

## **24. Konto 559 - ostali nematerijalni troškovi**

Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju sljedeće troškove:

1. razne takse (RAT, Agenciji za gospodarske registre, sudske takse, takse javnom bilježniku i slično),

2. takse za potrebe izrade projekata
3. troškovi postupka,
4. troškovi naknada za opasan otpad,
5. oglasi i sl.

Za potrebe objedinjene procedure (dozvole uz izradu projekata) poduzeće je u obvezi plaćati određene takse kako lokalnoj samoupravi tako i Agenciji za gospodarske registre.

Planirani troškovi za sudske takse, troškove vještačenja, troškove postupka kao i mogućih troškova naknade za invalide u 2025. godini planirani su u većem iznosu u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini za 30%.

Ova kategorija troškova je teško predvidiva jer ovisi o broju postupaka (sudskih, registracionih, administrativno-upravnih i sl.). Za dobivanje suglasnosti Poduzeće je u obvezi platiti JP „Putevi Srbije“ naknade ovisno o prečniku postavljenih cijevi.

#### **25. Konto 562 - rashodi kamata**

U odnosu na planirana sredstva za ovu namjenu u 2024. godini, Poduzeće je planiralo za 2025. godinu isti iznos sredstava (svoje obveze planira izmiriti u valutnom roku).

#### **26. Konto 563 - troškovi negativnih tečajnih razlika**

Troškovi negativnih tečajnih razlika u odnosu na plan iz 2024. godine, planirani su u istom iznosu.

#### **27. Konto 574 - manjkovi**

Ova vrsta troškova planirana je na istoj razini kao i u 2024. godini.

#### **28. Konto 576 - rashodi po osnovi izravnog otpisa**

Planirana sredstva za ovu namjenu u 2025. godini su na istoj razini kao i u 2024. godini (besplatni priključci za škole, ustanove i sl.).

#### **29. Konto 579 - ostali nespomenuti rashodi**

Ova vrsta rashoda obuhvaća troškove donacija, sponzorstva, humanitarne pomoći, izvanredne rashode i troškove za sport i rekreaciju. Planirana sredstva za ove namjene su u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini.

#### **30. Konto 585 - obezvređivanje potraživanja**

Ova vrsta troškova planski je povećana u odnosu na 2024. godinu za 40% zbog kašnjenja u izmirivanju obveza (najvećim dijelom se odnosi na proračunske korisnike koji se financiraju iz republike ili pokrajine)

## **ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA PROIZVODA I USLUGA**

Temeljem članka 88. stavak 2. točka 8. Zakona o energetici („Službeni glasnik“ RS broj: 145/14) i Statuta JKP „Suboticaplin“ Subotica, odluku o cijeni prirodnog plina za javnu opskrbu donosi Nadzorni odbor poduzeća, a temeljem prethodno dobivene suglasnosti Agencije za energetiku Republike Srbije. Posljednja promjena cijene prirodnog plina usvojena je na sjednici Nadzornog odbora dana 13.9.2023. godine i primjenjuje se od 1.11.2023. godine.

JP „Srbijagas“ Novi Sad svakog mjeseca korigira prodajne cijene prirodnog plina za javnu opskrbu prema distributerima tj. prema JKP „Suboticaplin“.

Nabavna cijena plina za opskrbu, predstavlja zbroj promjenljivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenljivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se izkazuju po tarifama: energent i kapacitet. Tarifa za

energent se primjenjuje na nabavljenu količinu plina utvrđenu mjerenjem na mjestu isporuke, a tarifa za kapacitet se primjenjuje na maksimalnu dnevnu potrošnju plina na mjestu isporuke u prethodnoj kalendarskoj godini, ovisno o ravnomjernosti potrošnje i kategorije.

## PREGLED CIJENE PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA

Tabela 9: Važeće cijene plina za javnu opskrbu na dan 31.12.2023 . godine

	Kategorije kupaca	Skupine kupaca	Tarifni stavovi „energent“ (din./kWh)	Tarifni stavovi „kapacitet“ (din./kWh/dan /godina)	Tarifni stavovi „naknada po mjestu isporuke“ (din./mjesto isporuke/ godina)	Naknada za pristup sustavu za distribuciju plina din./kWh
	2	3	4	5	6	7
1.	Kateg. 1 p < 6 bar	„Mala potrošnja“ („Mala“ potrošnja - kućanstva“ i „Mala potrošnja – ostali „)	4,72		1.044,79	0,67
2.		„Vanvršna potrošnja K1“	4,46	8,40	1.044,79	0,41
3.		„Ravnomjerna potrošnja K1“	4,46	17,84	1.044,79	0,41
4.		„Neravnomjerna potrošnja K“	4,46	20,99	1.044,79	0,41

Od 1.1.2015. godine izvršena je zakonska podjela potrošača na:

1. „javna opskrba“, koja obuhvaća male kupce, podijeljene na dvije skupine:
  - kućanstva,
  - ostali (manji poslovni potrošači), i
2. „opskrba“ (veći poslovni potrošači), koji su u JKP „Suboticaplin“ razmjerno veličini potrošnje i uputama Agencije za energetiku podijeljeni na dvije skupine:
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju do 5.130.000 kwh/god. i
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju preko 5.130.000 kwh /god.

Izmjenom Zakona o energetici potrošnja prirodnog plina se od listopada 2022. godine izkazuje u kwh.

Kod prve skupine potrošača (kućanstva i mali poslovni potrošači) suglasnost na cijene daje Agencija za energetiku, dok kod druge skupine potrošača (veći poslovni potrošači) postoji slobodno tržište i cijene se slobodno formiraju u bilateralnim odnosima distributera i potrošača, a prvenstveno prema nabavnoj cijeni plina koju za sada, temeljem svojih kriterija određuje JP „Srbijagas“ Novi Sad.

Agencija za energetiku je na svojoj 254. sjednici održanoj 21.9.2023. godine dala suglasnost na povećanje cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 10%, a temeljem odluke Nadzornog odbora JKP Suboticaplin Subotica , broj 32-15/2023 od 13.9.2023, s primjenom od 1.11.2023. godine.



## FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA

Za sve oblike javne opskrbe u koje su svrstana sva kućanstva i mali poslovni potrošači, cijene određuje Agencija za energetiku pri Ministarstvu energetike.

Osnovni princip kojim se vodi Agencija za energetiku prilikom određivanja prodajne cijena plina kod javne opskrbe za sve distributere u Srbiji je povezan s:

- kretanjem tečaja dolara prema dinaru,
- kretanjem cijene derivata nafte na svjetskom tržištu,
- postojećom infrastrukturuom i veličinom distributera za kojeg se utvrđuje prodajna cijena plina prema krajnjim kupcima.

Utvrđivanje cijene kod spomenutih subjekata (kućanstva i mali poslovni potrošači) je isključivo diskrecijsko pravo i obveza Agencije za energetiku koja postoji kao jedino regulatorno tijelo za ovo područje energetike i na njene odluke ne može utjecati nijedna distributerska kuća u Srbiji. Princip utvrđivanja ovih cijena u Agencija za energetiku je programski utvrđen u samoj Agenciji, s velikim brojem čimbenika koji utječu na precizno određivanje prodajne cijene plina, i nadalje podliježu svim regulativama sukladno novom Zakonu o potrošačima („Službeni glasnik“ RS br: 62/2014), kada su u pitanju početak primjene cijene, način obavješćavanja javnosti, potrošača, itd.

Drugi princip utvrđivanja cijena vezan je za tržišno dogovaranje i tržišno utvrđivanje cijena kod velikih potrošača. JP „Srbijagas“ je kao ponuđač plina javnim distributerima ponudio cijenu plina s cijenom kapaciteta različitu za sve distributere u Srbiji prema njihovom značaju i veličini, pri čemu je definirana samo polazna nabavna cijena plina za svakog pojedinačnog distributera izražena u dinarskoj proturijednosti po srednjem tečaju za američki dolar. Kako se na našem tržištu tečaj dolara svakog mjeseca mijenja, to praktički znači da će nabavna cijena plina za sve veće distributere u 2023. godini biti svakog mjeseca drugačija i utvrđena temeljem ovog kriterija, uzimajući u obzir i kretanje cijena naftnih derivata na svjetskom tržištu.

Distributeri u Srbiji nemaju mogućnosti uvida u metodologiju formiranja prodajne cijene plina od strane JKP „Srbijagas“, niti mogućnost provjere ostalih parametara koji utječu na formiranje te cijene.

Utvrđivanje cijene između JKP „Suboticaplin“ i velikih potrošača (kupaca) definira se ugovornim odnosom, pri čemu je u prodajnu cijenu plina, ovisno o veličini potrošača uključen i iznos za pokriće troškova poslovanja distributera, kao i mrežarina i dodatak na kapacitet.

JKP „Suboticaplin“ Subotica je za 2025. godinu potpisalo ugovor s većinom svojih dosadašnjih poslovnih potrošača.

Pretpostavlja se da će ovaj vid tržišnog ugovaranja s velikim poslovnim potrošačima u godini u kojoj trebaju još više zaživjeti tržišni uvjeti, biti promjenljiv, uz mogućnost promjene ugovornih uvjeta koji su za sada, u suštini, preneseni ugovorni uvjeti koje je JP „Srbijagas“ odredio prema distributerima.

## SUBVENCije

Prilog 6.

### SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

1.1-31.12.2025. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Ostvareno (procjena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	0	0	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0	0

u dinarima

Plan za razdoblje 1.1-31.12.2024. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	0	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0

\* Pod ostalim prihodima iz proračuna smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodjela sredstava iz proračuna po javnom pozivu, natječaju i sl.).

**TROŠKOVI ZAPOSLENIKA**

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1.- 31.12.2024	Ostvarenje (procjena) 1.1.- 31.12.2024	Plan 1.1.- 31.03.2025.	Plan 1.1.- 30.6.2025.	Plan 1.1.- 30.9.2025.	Plan 1.1.- 31.12.2025.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	41.413,126	40,152,443	14,693,541	31,038,794	47,207,375	64,016,715
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	76,971,489	74,628,352	20,429,671	42,922,990	65,668,338	89,063,556
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	88,632,661	85,934,547	23,524,767	49,716,035	75,617,091	102,556,685
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	45	45	47	47	47	48
4.1.	- na neodređeno vrijeme	38	37	45	45	45	45
4.2.	- na određeno vrijeme	7	8	2	2	2	3
5	Naknade po ugovoru o djelu	0	0	0	0	0	0
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	0	0	0	0	0	0
7	Naknade po autorskim ugovorima	550,000	545,000	250,000	350,000	450,00	550,000

8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	3	2	2	2	2	3
39	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	600,000	147,840	250,000	400,000	500,000	600,000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	2	2	3	3	3	3
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	750,000	750,000	230,000	415,000	604,500	810,000
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*	1	1	1	1	1	1
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine*	0	0	0	0	0	0
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1,988,808	1,613,000	497,202	994,404	1,491,606	1,988,808
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	0	0	0	0	0	0
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	0	0	0	0	0	0
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	3,000,000	2,650,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20	Dnevnice na službenom putu	750,000	750,000	100,000	500,000	750,000	900,000

21	Naknade troškova na službenom putu	500,000	500,000	100,000	500,000	600,000	700,000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	0	0	0	0	0	0
23	Broj primatelja otpremnine	0	0	0	0	0	0
24	Jubilarne nagrade	550,000	550,000	520,000	800,000	800,000	800,000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	1	1	3	3	3	3
26	Smještaj i prehrana na terenu	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	570,000	314,000	100,000	200,000	350,000	570,000
28	Stipendije	0	0	0	0	0	0
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	950,000	950,000	750,000	750,000	750,000	1.100,000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	1,045,000		150,000	300,000	600,000	1,045,000
31	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika	10,751,332	10,550,000	4,098,583	5,979,583	8,533,749	11.500.000
32	Prevenција radne invalidnosti	900,000	899,000	0	900,000	900,000	900,000

\* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

\*\* pozicije od 5 do 30 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

## **OSTVARENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2024. GODINI**

U 2024. godini došlo je do odstupanja u dijelu troškova zaposlenika u odnosu na plan:

- U dijelu koji se odnosi na masu isplaćenih zarada do odstupanja u odnosu na plan je došlo zbog toga što je jedan broj zaposlenika odsustvovao s posla (bolovanje, godišnji odmor, plaćeni dopusti i sl.).
- U dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrtni slučaj, jer je bilo manje zahtjeva za ove namjene (manje za 45% u odnosu na planiranu vrijednost)..
- U dijelu koji se odnosi na privremeno povremene poslove procijenjena vrijednost ostvarenja je 25% (nije bilo potrebe za većim angažiranjem).
- U dijelu koji se odnosi na naknade za autorska djela procijenjena vrijednost je 99% od planirane vrijednosti (intelektualne usluge).
- Troškovi službenog puta su u granicama planiranih vrijednosti.
- Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je ostvaren u manjem iznosu u odnosu na plan i visina ovih troškova ovisi o broju zaposlenika, bolovanja ili godišnjih odmora (12%).
- Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika isplaćena je u manjem iznosu jer se isplata obavlja razmjerno vremenu provedenom u Poduzeću.
- Troškovi stručnog usavršavanja su manji za 17% u odnosu na plan jer su zaposlenici pratili veći broj vebinara.

## **PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2025. GODINI**

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2025. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025 - 2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11118/2024 od 14.11.2024. godine, Zakon o doprinosima za obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,

138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023 i 6/24 – uskađeni inos), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine („Sl.glasnik RS“, br.74/2024), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Sporazum o produženju važenja Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS „ broj 1/2024), Zakona o proračunskom sustavu (Sl.glasnik 92/2023) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine, kao i Aneks III broj 407/24 od 22.11.2024.

godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Uputi za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2025. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 8% ,
- prosječna zaradu posloводства (direktora) uvećana je za 8%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za tri novozaposlena (za tehnički, pravni i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom) tako da je bruto osnovicu iz 2024. godine uvećalo za 8%.

Osim vrijednosti koeficijenata za planiranje mase zarada uzet je u obzir i:

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade - 30% od osnovice (primjena ista i u 2024. i u 2025. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječanja 2025. godine) – odnosi se na 3 zaposlenika ( s 271,00 dinara po satu u 2024. godini na 308,00 dinara po satu u 2025. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2024. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stavka 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog povećanog opsega poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2025. godini za 6 s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48. Planira se prijem 6 novozaposlenih radnika, od kojih 1 na upražnjeno radno mjesto zbog odlaska u mirovinu, 2 zbog potrebe nesmetanog obavljanja djelatnosti sistematizovanih radnih mjesta (po dobivanju suglasnosti od nadležnog ministarstva), kao i dva izvršna direktora.

Prilikom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%.

Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

Planirana sredstva za troškove po autorskim ugovorima su na istoj razini kao i u 2024. godini.

Planirana sredstva za troškove za privremeno povremene poslove su na istoj razini kao i u 2024. godini.

Planirana sredstva za naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora su povećana za 8% u odnosu na plan iz 2024. godine, zbog veće potrebe za angažiranjem osobe iz područja konzultantskih usluga u sferama za koje se traži odgovarajuća licenca.

Visina sredstava za naknade članovima Nadzornog planirana su u istom iznosu kao i za 2024. godinu. Visina naknade predsjedniku Nadzornog odbora, temeljem Rješenja o utvrđivanju visine neto naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj: I 00-401-188/2018 od 22.2.2018. godine iznosila je 35.000 dinara, a članovima Nadzornog odbora po 30.000 dinara. Naknade za članove Nadzornog odbora iskazane su u bruto iznosu (pripadajući porezi i doprinosi ovisno o tome jesu li ili ne osigurani po drugoj osnovi).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2025. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primjeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaaplin“, Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini prijevozne karte u javnom prometu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

Na visinu troškova službenog puta utječe prisustvo savjetovanjima, seminarima, dostava mjernih instrumenata na baždarenje i sl.

Tijekom 2025. godine planira se isplata jubilarne nagrade za tri zaposlenika uz primjenu čl. 75 Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine (za 10 i 15 godina radnog staža koji su ostvarili u poduzeću).

Zaposlenik ima pravo na jubilarnu nagradu i to:

- za 10 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 1 prosječna zarada,
- za 15 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 1,5 prosječna zarade,
- za 20 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 2 prosječne zarade,
- za 25 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 2,5 prosječne zarade,
- za 30 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3 prosječne zarade,
- za 35 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3,5 prosječne zarade,
- za 40 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 4 prosječne zarade,

zaposlenika na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposleniku kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposleniku isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenika povoljnije.

Poslodavac je dužan planirati i zaposleniku isplatiti solidarnu pomoć, radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana financijska sredstva uz primjenu odredbi Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaaplin“ Subotica sa Aneksima

## **V. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA**

Temeljem članka 27. stavak 1. Odluke o proračunu Grada Subotice za 2024. godinu, a sukladno Zakonu o budžetu za 2024. godinu, JKP „Suboticaaplin“ Subotica će za 2024. godinu, obaviti raspodjelu dobiti na sljedeći način:

1. Dio od 50% planirane neto dobiti JKP „Suboticaaplin“ Subotica usmjerava se osnivaču,
2. 50% planirane neto dobiti JKP „Suboticaaplin“ Subotica u osnovni kapital.

Raspodjela dobiti za 2023. godinu izvršena je po dobivanju Odluke osnivača o davanju suglasnosti na Odluku o raspodjeli dobiti JKP „Suboticaaplin“ Subotica za 2023. godinu broj I-022-208/2024 od 5.9.2024. godine.



RASPODJELA DOBITI PO GODINAMA :

Tabela 10. Raspodjela neto dobiti po godinama

Godina	2021.	2022.	2023.	Procjena 2024.
Neto dobit	92.341.867	73,339,254	35,208,801	38,716,122
Osnivaču	46.170.933	36,669,627	17,604,401	19,358,061
Osnovni kapital (ulaganje u investicije)	46.170.933	36,669,627	17,604,400	19,358,061

JKP „Suboticaplin“ Subotica je u razdoblju od 2021. godine do 2023. godine ostvarilo dobit koja je prikazana u gornjoj tabeli.

Temeljem odluke Nadzornog odbora i suglasnosti osnivača o raspodjeli dobiti, Poduzeće je za 2021, 2022, i 2023. godinu je dijelom dobiti povećao osnivački kapital. JKP „Suboticaplin“ je svih ovih godina ulagalo u proširenje distribucijske mreže i izgradnju što većeg broja priključaka.

2021.	
Opis	iznos
Osnivaču	46.170.933
U osnovni kapital	46.170.933

U 2021. godini aktivirano je 285 priključaka po mjesnim zajednicama. Poduzeće je investiralo u proširenje distribucijske plinske mreže tj. izgrađeno je 13 km produžetaka.

u din.

2022.	
Opis	iznos
Osnivaču	36,669,627
U osnovni kapital	36,669,627

U 2022. godini aktivirano je 330 priključaka po mjesnim zajednicama. Poduzeće je investiralo u proširenje distribucijske plinske mreže tj. izgrađeno je 13 km produžetaka.

u din

2023.	
Opis	iznos
Osnivaču	17,604,401
U osnovni kapital	17,604,400

U 2023. godini aktivirano je 373 priključaka po mjesnim zajednicama. Poduzeće je investiralo u proširenje distribucijske plinske mreže tj. izgrađeno je 15,6 km produžetaka.

## VI. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 8.

### VI. Broj zaposlenika po sektorima / organizacijskim jedinicama na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1.	DIREKTOR	1	1	1		1
2.	IZVRŠNI DIREKTOR	1	1	1	1	
3.	SAVJETNIK DIREKTORA	1	1	1	1	
4.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	1	
5.	RAZV. TEHNIČKI ODJEL	21	21	21	19	2
6.	ODJEL EK.FIN. I RAČUNOV. POSLOVA	13	13	12	11	1
7.	PRAV.KADROV. I OPĆE ODJEL	5	5	8	4	4
UKUPNO:		43	43	45	37	8

**Kvalifikacijska struktura**

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1	<b>VSS</b>	14	18	3	3
2	<b>VS</b>	2	2		
3	<b>VKV</b>	5	5		
4	<b>SSS</b>	21	20		
5	<b>KV</b>	2	2		
6	<b>PK</b>	-	-		
7	<b>NK</b>	1	1		
<b>UKUPNO</b>		45	48	3	3

**Starosna struktura**

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2024.	Broj zaposlenika 31.12.2025.
1	<b>Do 30 godina</b>	1	1
2	<b>30 do 40</b>	8	9
3	<b>40 do 50</b>	17	21
4	<b>50 do 60</b>	11	11
5	<b>Preko 60</b>	8	6
<b>UKUPNO</b>		45	48
<b>Prosječna starost</b>		43,75	46,56

### Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1	<b>Muški</b>	24	26	1	1
2	<b>Ženski</b>	21	22	2	2
<b>UKUPNO</b>		45	48	3	3

### Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2024	Broj zaposlenika 31.12.2025.
1	<b>Do 5 godina</b>	3	4
2	<b>5 do 10</b>	-	1
3	<b>10 do 15</b>	6	5
4	<b>15 do 20</b>	8	12
5	<b>20 do 25</b>	4	4
6	<b>25 do 30</b>	9	9
7	<b>30 do 35</b>	4	4
8	<b>Preko 35</b>	11	9
<b>UKUPNO</b>		45	48

**Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu - Bruto 1**

Plan po mjesec ima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposle nika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposle nika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposleni ka	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I.</b>	43	6.383.138	148.445	42	6.108.717	145.446	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>II.</b>	43	6.368.274	148.099	42	6.093.853	145.092	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>III.</b>	43	6.399.229	148.819	42	6.124.808	145.829	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IV.</b>	43	6.318.500	146.942	42	6.044.079	143.907	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>V.</b>	43	6.414.035	149.164	42	6.139.614	146.181	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VI.</b>	43	6.215.656	144.550	42	5.941.235	141.458	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VII.</b>	43	6.310.681	146.760	42	6.036.260	143.720	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VIII.</b>	43	6.275.680	145.946	42	6.001.259	142.887	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IX.</b>	43	6.249.615	145.340	42	5.975.194	142.267	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>X.</b>	45	6.657.279	147.940	42	6.003.010	142.929	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>XI.</b>	45	6.681.054	148.468	42	6.026.785	143.495	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>XII.</b>	45	6.698.348	148.852	42	6.044.079	143.907	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>UKU PNO</b>	522	76.971.489	1.769.325	504	72.538.893	1.727.117	6	1.139.544	569.772	12	3.293.052	3.293.052
<b>PROS JEK</b>	44	6.414.291	147.444	42	6.044.908	143.926	1	94.962	47.481	1	274.421	274.421

**Ostvarena masa zarada, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu – Bruto 1**

Plan po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I.</b>	43	6.151.295	143.053	42	5.876.874	139.926	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>II.</b>	43	6.059.257	140.913	42	5.784.836	137.734	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>III.</b>	43	6.172.019	143.535	42	5.897.598	140.419	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IV.</b>	43	6.155.115	143.142	42	5.880.694	140.017	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>V.</b>	43	6.325.273	147.099	42	6.050.852	144.068	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VI.</b>	43	5.955.473	138.499	42	5.681.052	135.263	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VII.</b>	43	6.207.625	144.363	42	5.933.204	141.267	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VIII.</b>	43	6.239.742	145.110	42	5.965.321	142.031	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IX.</b>	43	6.139.844	142.787	42	5.865.423	139.653	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>X.</b>	45	6.269.570	139.324	42	5.939.627	141.420	2	55.522	27.761	1	274.421	274.421
<b>XI.</b>	45	6.435.526	143.012	42	6.026.785	143.495	2	199,113	99,557	1	274.421	274.421
<b>XII.</b>	45	6.517.613	144.836	42	6.044.079	143.907	2	199,113	99,557	1	274.421	274.421
<b>UKUPNO</b>	522	74.628.352	1.715.675	504	70.946.345	1.689.199	6	815.218	226,874	12	3.293.052	3.293.052
<b>PROSJEK</b>	44	6.219.029	142.973	42	5.912.195	140.767	1	67.935	75,625	1	274.421	274.421

\*Starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

**Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 1**

**Prilog 11**

u  
dinarima

Plan po mjeseci ma 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I.</b>	43	6.597.471	153.430	42	6.301.096	150.026	0	0	0	1	296.375	296.375
<b>II.</b>	42	6.330.585	150.728	41	6.034.210	147.176	0	0	0	1	296.375	296.375
<b>III.</b>	47	7.501.615	159.609	41	6.056.854	147.728	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>IV.</b>	47	7.630.604	162.353	41	6.185.843	150.874	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>V.</b>	47	7.646.560	162.593	41	6.201.799	151.263	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>VI.</b>	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>VII.</b>	47	7.516.856	159.933	41	6.072.095	148.100	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>VIII.</b>	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>IX.</b>	47	7.508.278	159.751	41	6.063.517	147.891	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
<b>X.</b>	47	7.747.215	161.400	41	6.072.095	148.100	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
<b>XI.</b>	47	7.834.654	163.222	41	6.159.534	150.233	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
<b>XII.</b>	47	7.813.350	162.778	41	6.138.230	149.713	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
<b>UKUPNO</b>	558	89.063.556	1.913.692	493	73.332.119	1.784.929	53	14.019.440	2.2967.112	12	3.556.500	3.556.500
<b>PROSJ EK</b>	47	7.421.963	159.474	41	6.111.010	148.744	4	2.645.126	191.426	1	296.375	296.375

\*Starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2025. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025 - 2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11118/2024 od 14.11.2024. godine, Zakon o doprinosima za Obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21, 138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023 i 6/24 – uskađeni inos), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine („Sl.glasnik RS“, br.74/2024), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Sporazum o produženju važenja Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Službeni glasnik RS „, broj 1/2024), Zakona o proračunskom sustavu (Sl.glasnik 92/2023) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine, kao i Aneksa III broj 407/24 od 22.11.2024. godine koji propisuju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Uputi za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2025. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna isplaćena zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 8% ,
- prosječna isplaćena zarada posloводства (direktora) uvećana je za 8%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji ranih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za tri novozaposlena (za tehnički, pravni i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom) tako da je bruto osnovicu iz 2024. godine uvećalo za 8%.

Pored vrijednosti koeficijenata za planiranje mase zarada uzet je u obzir i:

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade - 30% od osnovice (primjena ista i u 2024. i u 2025. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječanja 2025. godine) – odnosi se na 3 zaposlenika (s 271,00 dinara po satu u 2024. godini na 308,00 dinara po satu u 2025. godini),



• ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2024. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stava 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog odlaska dva zaposlenika u mirovinu, kao i povećanog opsega poslovanja poduzeće u 2025. godini planira se povećanje broja zaposlenika za 6 što čini 16% od ukupnog broja zaposlenika i to jednog na upražnjeno radno mjesto (odlazak jednog zaposlenika u mirovinu), zatim 2 u tehničko razvojni odjel, 1 u odjel ekonomskih, računovodstvenih i financijskih poslova, kao i dva izvršna direktora s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023). Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48.

Prilikom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%. Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

**Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada  
po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 2**

u dinarima

Plan po mjeseci ma 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zapo s.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I.</b>	43	7.596.988	176.674	42	7.255.712	172.755	0	0	0	1	341.276	341.276
<b>II.</b>	42	7.289.669	173.564	41	6.948.393	169.473	0	0	0	1	341.276	341.276
<b>III.</b>	47	8.638.110	183.790	41	6.974.467	170.109	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>IV.</b>	47	8.786.641	186.950	41	7.122.998	173.732	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>V.</b>	47	8.805.014	187.341	41	7.141.371	174.180	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276

<b>VI.</b>	47	8.599.614	182.971	41	6.935.971	169.170	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>VII.</b>	47	8.655.660	184.163	41	6.992.017	170.537	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>VIII.</b>	47	8.599.614	182.971	41	6.935.971	169.170	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>IX.</b>	47	8.645.782	183.953	41	6.982.140	170.296	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>X.</b>	48	8.920.918	185.852	41	6.992.017	170.537	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>XI.</b>	48	9.021.604	187.950	41	7.092.703	172.993	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>XII.</b>	448	8.997.074	187.439	41	7.068.173	172.394	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>UKUP NO</b>	558	102.556.685	2.203.616	493	84.441.934	2.055.346	53	14.019.440	2.645.123	12	4.095.310	4.095.310
<b>PROSJ EK</b>	47	8.546.390	183.635	41	7.036.828	171.279	4	1.168.287	220.427	1	341.276	341.276

\*Starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

## Prilog 11a

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2024. godini		Planirana u 2025. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez posloводства	Najniža zarada	81,693	59,767	93,868	68,643
	Najviša zarada	253,007	179,858	265,546	188.990
Posloводство	Najniža zarada	274,421	194,869	296,375	210,601
	Najviša zarada	274,421	194,869	296,375	210,601

U 2025. godini za dva zaposlena radnika povećana je minimalna cijena rada za 13,65% (sa 271,00 dinara/ satu na 308,00 dinara/ satu).

Poslovodstvu (direktoru) zarada je povećana za 8%, kao i ostalim zaposlenicima u poduzeću.

**Prilog 12.**

**Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu**

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - ostvarenje 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IV.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX.	0	0	0		95.000	35.000	60.000	3
X.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XI.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
UKUPNO	1.045.000	385.000	3300.000	22	1.140.000	420.000	720.000	36
PROSJEK	87,083	32,083	27,500	2	95.000	35.000	60.000	3

Naknade Nadzornom odboru / Skupštini u bruto iznosu

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - ostvarenje 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
II.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
III.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IV.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
V.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VI.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VII.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VIII.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IX.	0	0	0	0	149,371	55,039	47,170	2
X.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XI.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XII.	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
UKUPNO	1.643.083	605.429	518.870	22	1.792.452	660.375	566.040	24
PROSJEK	136.923	50.452	43,239	2	149.371	55.039	47.170	2

## VII. KREDITNA ZADUŽENOST

Poduzeće nije kreditno zaduženo i ne planira u 2025. godini da se kreditno zaduži.

## VIII. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

Prilog 15.

U dinarima

Rb r	POZICIJA	Planirana vredost	Ostvarenje (procjena) u 2024. god.	Plan 1.1- 31.3.2025.	Plan 1.1- 30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1- 31.12.2025.
Dobra:							
1.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkov i zaštitne cijevi za KMRS	16,020,901	15,040,936	1,500,000	2,000,000	8,000,000	14,600,000
2.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	14,145,000	9,882,433	1,000,000	2,000,000	7,000,000	9,500,000

3.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	22,918,700	12,924,217	500,000	2,000,000	5,000,000	17,000,000
4.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	26,141,977	11,082,803	0	0	3,000,000	27,300,000
5.	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore s unutarnjim sagorijevanjem	2,250,000	2,050,000	300,000	700,000	1,200,000	2,000,000
6.	Nabava električne energije	1,400,000	1,000,000	250,000	350,000	750,000	1,000,000
7.	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike ljetni i zimski.	8,000,000	7,943,807	0	0	10,000,000	10,000,000
8.	Nabava alata	999,000	999,999	0	0	0	999,000
9.	Nabava materijala i auto guma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP"Suboticaplin"	1,700,000	1,200,000	250,000	350,000	700,000	1,700,000
10.	Nabava reklamnog materijala	999,000	999,000	0	0	0	999,000
11.	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000	2,200,000	100,000	600,000	1,000,000	2,500,000
12.	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju s kontrolom razine odorizacije	5,500,000	4,000,000	1,500,000	2,200,000	3,500,000	5,000,000
13.	Nabava vozila za obavljanje djelatnosti	6,000,000	5,911,186	0	0	0	0

14.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,250,000,000	1,235,000,000	520,000,000	660,000,000	750,000,000	1,345,000,000
15.	Nabava plina radi grijanja	600,000	550,000	250,000	350,000	400,000	600,000
16.	Nabava računalnih dijelova za održavanje	600,000	600,000	300,000	400,000	500,000	600,000
17.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	820,000	100,000	350,000	500,000	995,000
18.	Nabava stručne literature-časopisa	950,000	800,000	450,000	450,000	450,000	950,000
19.	Reprezentacija	165,000	165,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000	992,250	0	0	995,000	995,000
21.	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica bilja i sl.	380,000	190,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Nabava računalne opreme	2,000,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
23.	Softverske licence	650,000	650,000	200,000	200,000	200,000	750,000
24.	Nabava ostalih dobara	160,000	160,000	40,000	60,000	100,000	160,000
25.	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	0	50,000	150,000	200,000	200,000
26.	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000	150,000	40,000	80,000	250,000	300,000

27.	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	350,000	300,000	0	0	0	380,000
28.	Daljinsko očitavanje-uređaji i usluge	0	0	0	32,000,000	32,000,000	32,000,000
29.	Mobilni aparati	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000
30.	Izrada nadsrešnice za materijal i vozila	2,990,000	2,990,000	0	0	0	0
31.	Dorada programskog modula	1,500,000	1,500,000	500,000	500,000	1,000,000	2,000,000
32.	Nabava TAG-a ( elektronička naplata cestarine)	100,000	9,400	0	50,000	70,000	100,000
33.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika	0	0	0	0	0	80,000
34.	Dopuna prve pomoći	0	0	0	0	5,000	5,000
35.	Popravak elektro aparata s materijalom	120,000	0	0	120,000	120,000	120,000
36.	Nabava tepiha i staza za potrebe poslovnih prostorija JKP Suboticaplin	0	0	0	0	0	400,000
	<b>Ukupno dobra:</b>	<b>1,372,624,578</b>	<b>1,323,106,031</b>	<b>529,565,000</b>	<b>707,685,000</b>	<b>830,055,000</b>	<b>1,481,773,000</b>
Usluge:							
1.	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva.	11,800,000	11,000,000	4,330,000	4,330,000	4,330,000	10,000,000
2.	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara.	7,000,000	4,500,000	0	1,500,000	4,000,000	6,500,000
3.	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih radova na DGM	7,030,000	6,500,000	500,000	1,000,000	1,500,000	1,680,000
4.	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских radova na DGM	0	0	500,000	1,000,000	1,500,000	3,920,000
5.	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	9,075,000	6,000,000	1,500,000	1,500,000	1,600,000	4,789,000



6.	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP" Suboticaplin"	2,500,000	1,750,000	700,000	1,400,000	2,100,000	2,800,000
7.	Ispitivanje i žigosanje ( baždarenje)mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	7,820,000	4,000,000	2,000,000	3,500,000	5,000,000	8,500,000
8.	Usluge fiksne telefonije	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Usluge interneta	190,000	80,000	40,000	80,000	130,000	190,000
10.	Usluge reklame	721,000	721,000	180,000	360,000	540,000	901,000
11.	Usluge osiguranja	990,000	700,000	200,000	450,000	600,000	990,000
12.	Izrada karte za plinifikaciju	0	0	600,000	600,000	600,000	600,000
13.	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže	120,000	12,000	30,000	60,000	120,000	120,000
14.	Procjena kapitala	0	0	999,000	999,000	999,000	999,000
15.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara	120,000	120,000	30,000	60,000	120,000	130,000
16.	Provjera instalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije(eh izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet.zavod, Glavna-MRS Ciglane sa šahtom za odorizaciju	40,000	35,000	0	40,000	40,000	40,000
17.	Usluga kontrole panik rasvjete	40,000	40,000	0	0	20,000	40,000
18.	Geodetske usluge	700,000	500,000	0	0	700,000	700,000
19.	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono	225,000	175,000	0	0	0	0

20.	Servisiranje i popravci aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost sa etaloniranjem s kalibriranjem	200,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Usluge eksterne revizije	450,000	450,000	0	0	450,000	450,000
22.	Usluge mobilne telefonije	1,300,000	640,000	375,000	750,000	1,100,000	1,300,000
23.	Komunalne usluge( vodovod i kanalizacija i čistoća)	550,000	410,000	140,000	150,000	420,000	650,000
24.	Poštanske usluge	8,000,000	8,000,000	2,200,000	4,400,000	6,600,000	9,000,000
25.	Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS " Subotička toplana" MRS Palić, MRS 3 I MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost.	500,000	500,000	0	0	500,000	500,000
26.	Zdravstveni pregledi radnika	995,000	990,000	120,000	140,000	970,000	995,000
27.	Restoranske usluge	291,667	291,667	75,000	150,000	230,000	291,667
28.	Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007, ISO 9001:2008	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
29.	Konzultacije za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	210,000	210,000	210,000	210,000	210,000	210,000
30.	Tehnički periodični pregledi vozila	300,000	200,000	100,000	130,000	150,000	180,000
31.	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP "Suboticaplin"	400,000	400,000	100,000	200,000	200,000	400,000
32.	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	360,000	200,000	90,000	180,000	270,000	200,000

33.	Tiskarske i grafičke usluge	995,000	990,000	300,000	600,000	600,000	1,300,000
34.	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	680,000	680,000	200,000	400,000	510,000	783,000
35.	Servisiranje opreme JKP" Suboticaplin" s potrebnim materijalom	600,000	550,000	300,000	300,000	450,000	900,000
36.	Usluge oglašavanja	150,000	150,000	30,000	60,000	120,000	150,000
37.	Usluga pranja vozila	160,000	150,000	40,000	40,000	80,000	170,000
38.	Usluge vulkanizera	140,000	120,000	0	20,000	40,000	140,000
39.	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test,aparata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature,aparata za mjerenje odoriranosti.	300,000	0	0	0	300,000	300,000
40.	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	3,300,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000	3,000,000
41.	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	999,000	0	0	999,000	999,000	999,000
42.	Usluge sustava FUK-a	0	0	900,000	900,000	900,000	900,000
43.	Odvjetničke usluge	500,000	40,000	50,000	70,000	200,000	500,000
44.	Usluge tekućeg održavanja i popravci objekta JKP "Suboticaplin" s materijalom	999,000	450,000	0	0	999,000	999,000
45.	Hosting	950,000	16,650	20,000	20,000	20,000	20,000
46.	Usluge prevođenja	300,000	100,000	150,000	250,000	250,000	300,000
47.	Ispitivanje i žigosanje ( baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedeno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja	1,500,000	0	0	500,000	800,000	3,000,000

48.	Održavanje softvera” ALFASOFT”	3,500,000	3,500,000	900,000	1,200,000	2,100,000	4,100,000
49.	Održavanje WEB stranice	180,000	80,000	45,000	90,000	135,000	250,000
50.	Usluge deratizacije i druge usluge	20,000	20,000	0	20,000	20,000	15,000
51.	Servis uređaja za odorizaciju	360,000	0	0	0	360,000	360,000
52.	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja	20,000	0	0	0	10,000	38,200
53.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	500,000	500,000	200,000	350,000	600,000	700,000
54.	Projektiranje tispkih priključaka za poslovne potrošače.	1,000,000	0	0	200,000	500,000	999,000
55.	Razne nespomenute usluge	990,000	990,000	200,000	400,000	600,000	990,000
56.	Usluge održavanja tepiha staza i otirača	200,000	0	0	0	0	0
57.	Usluge održavanja periferne mreže i uređaja	300,000	150,000	75,000	150,000	225,000	350,000
58.	Usluge parkiranja-pretplatne godišnje karte	500,000	400,000	0	650,000	650,000	740,000
59.	Usluge brendiranja vozila	100,000	40,000	0	0	0	0
60.	Zakup dvorane	600,000	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
61.	Izrada Akta transferne cijene	250,000	250,000	0	0	0	250,000
62.	Nadzor nad izradom nadsrešnice za materijal i službena vozila	400,000	400,000	0	0	0	0
63.	Usluge tehničkog pregleda za nadstrešnicu za službena vozila i materijal	300,000	295,000	0	0	0	0

64.	Zbrinjavanje opasnog otpada	0	0	0	0	0	200,000
65.	Stručne usluge iz područja građevine i elektrostruke	500,000	65,000	0	300,000	500,000	500,000
66.	Usluge ekspres pošte	100,000	0	25,000	50,000	75,000	100,000
67.	Zbrinjavanje neopasnog otpada	0	0	0	0	0	5,000
68.	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini	0	0	0	70,000	70,000	220,000
69.	Ispitivanje uvjeta radne okoline – mikroklima – zimsko razdoblje	10,000	10,000	0	0	0	0
70.	Ispitivanje uvjeta radne okoline – mikroklima – ljetno razdoblje	0	0	10,000	10,000	10,000	10,000
71.	Pregled i ispitivanje električne instalacije sda izdavanjem službenog izvještaja za objekte Upravna zgrada i MRS	80,000	80,000	0	0	0	0
72.	Kategorizacija otpada odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad	250,000	250,000	0	0	0	0
73.	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za Upravnu zgradu	15,000	15,000	0	0	0	0
74.	Atestiranje i kontrola TNG za vozila	200,000	0	0	150,000	200,000	100,000
75.	Usluga korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000
76.	Fizičko tehnička zaštita	3,000,000	2,800,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,500,000
77.	Prevenција radne invalidnosti	900,000	700,000	0	999,000	999,000	999,000
78.	Usluge zaštite prava potrošača	60,000	60,000	15,000	30,000	45,000	60,000

	<b>Ukupno usluge:</b>	<b>88,685,667</b>	<b>65,526,467</b>	<b>20,979,000</b>	<b>36,067,000</b>	<b>54,466,000</b>	<b>86,672,867</b>
<b>Radovi:</b>							
1.	Građevinski radovi na izgradnji plinskih priključaka( tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja s DGM	29,000,000	19,100,000	3,000,000	10,000,000	20,000,000	22,000,000
2.	Radovi na održavanju-adaptaciji MRS i šahtova podzemnih ventila	999,000	340,000	0	0	999,000	999,000
3.	Građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu.	27,200,000	12,950,000	5,000,000	15,000,000	20,000,000	19,500,000
4.	Izvođenje građevinskih radova na na objektu JKP " Suboticaplin" s potrebnim materijalom	0	0	0	0	0	2,900,000
5.	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	2,900,000	2,850,000	0	1,500,000	2,500,000	2,900,000
	<b>Ukupno radovi:</b>	<b>60,099,000</b>	<b>35,240,000</b>	<b>8,000,000</b>	<b>26,500,000</b>	<b>43,499,000</b>	<b>48,299,000</b>
<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI</b>		<b>1,521,409,245,</b>	<b>1,423,872,498</b>	<b>558,544,000</b>	<b>770,252,000</b>	<b>928,020,000</b>	<b>1,616,744,867</b>

Redni broj	Obrazloženje nabava u 2024. godini
Dobra	
1	Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkevi i zaštitne cijevi za KMRS-ostvarenje u odnosu na planiranu vrijednost za 2024.godinu je 94 % .
	Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2025. godinu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 9 %.
2	Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi, procijenjeno ostvarenje je manja za 30 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu zbog manjeg broja izvedenih priključaka, manji opseg izvedenih produžetaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Neutrošena sredstva po osnovi sklopljenih ugovora iz javne nabave prenose se u sljedeću godinu. Planirana vrijednost u 2025. za predmetnu nabavu je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 33% .
3	Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže - procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 57 % od planirane vrijednosti zbog manjeg broja izvedenih priključaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave a preostali dio neiskorištenih sredstava prenosi se u 2025 godinu Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je manja za 26 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.
4	Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - uređaja za regulaciju i mjerenje.- procijenjeno ostvarenje u odnosu na plan je 43%. Planirana vrijednost u 2025. godini veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 4 % .Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina i materijala, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave. a u skladu je s potrebama u 2025. godini.
5	Nabava dobara - Nabava goriva za motorna vozila i uređaje s motorima s unutarnjim sagorijevanjem, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 91 % od planirane vrijednosti.

	Nabava nije ostvarena u procijenjenoj vrijednosti zbog dobivenih povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave, kao i provedenih mjera štednje.
	Temeljem istraživanja tržišta, planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu smanjuje u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine za 12 %.
6	Nabava dobara - Nabava električne energije: procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je 71% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za nabavu električne energije je manja za 29% u odnosu na planiranu vrijednost u 2024. godini.
7	Nabava dobara - Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike, ljetna i zimska, procijenjeno ostvarenje u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je za 25% u odnosu na 2024. godinu zbog primjene Pravilnika „Kodeks etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika u JKP „Suboticaplin“ (primjena članka 22), kao i većeg broja zaposlenika.
8	Nabava dobara - Nabava alata ostvarena je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2024. godinu a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2025. godini.
9	Nabava dobara - Nabava materijala i autoguma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticaplin", procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 71% od planirane vrijednosti. Nabava nije ostvarena u procijenjenoj vrijednosti zbog manjih potreba za održavanjem vozila i servisiranjem istih i dobivanja povoljnijih cijena u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2024. godinu.
10	Nabava dobara - Nabava reklamnog materijala: procijenjeno ostvarenje u 2024. godini, je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Vrijednost nabave u 2025. godini neće se povećavati odnosno ostaje na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.
11	Nabava dobara - Nabava i isporuka uredskog materijala: procijenjeno ostvarenje iznosi 88 % od planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.
12	Nabava dobara - Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju s provjerom razine odorizacije, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 73 % od planirane vrijednosti (manja potreba za odorantom, kao i povoljnije cijene u postupcima javnih nabava). Sredstva za realizaciju ove nabave u 2025. godini se planiraju u manjem iznosu za 9% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom dobara.



13	Nabava dobara - Nabava vozila za obavljanje djelatnosti: procijenjeno ostvarenje je 99% u odnosu na planiranu vrijednost. Nabava vozila za obavljanje djelatnosti se ne planira u 2025. godini.
14	Nabava dobara - Nabava prirodnog plina za kupce JKP Suboticaplin-procijenjeno ostvarenje iznosi 98%. Planirana vrijednost u 2025. godini za nabavu prirodnog plina veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 8 % a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2025. godini (veći broj potrošača i veća cijena).
15.	Nabava plina radi grijanja - Procijenjeno ostvarenje iznosi 92 % od planirane vrijednosti nabave. Planirana sredstva za 2025. godinu su u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
16	Nabava dobara - Nabava računalnih dijelova za održavanje, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u okviru planiranih vrijednosti.  Vrijednost nabave neće se mijenjati u 2025. godini te ostaje na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.
17	Nabava dobara, Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara procijenjeno ostvarenje je 82 % od planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
18	Nabava dobara - Nabava stručne literature-časopisa, procijenjeno ostvarenje je 84 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
19.	Nabava dobara - Reprezentacija- procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
20.	Nabava dobara - Nabava uredske opreme i namještaja, procijenjeno ostvarenje u 2024.godini je u granicama planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini sredstava za ove namjene u 2024. godini.

21.	Nabava dobara - Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica bilja i sl.. Nabava je ostvarena u vrijednosti od 50 % od planirane vrijednosti jer nije bilo potrebe za većom nabavom ove vrste dobara. U 2025. godini planirana sredstva za ove namjene je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.
22.	Nabava dobara - Nabava računalne opreme, procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti u 2024.godini. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2024. godinu.
23	Softverske licence-procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost nabave za sljedeću godinu je veća za 15% u odnosu na 2024. godinu zbog većeg broja računala, isteka postojećih licenci i viših cijena.
24	Nabava ostalih dobara ( zastave, jarboli...) – procijenjeno ostvarenje nabave je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana visina sredstava za ovu nabavu u 2025. godini ostaju u istom iznosu kao i uplanu za 2024.godinu.
25	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrolučno zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem-nabava nije ostvarena u 2024. godini već se ostvarenje očekuje u 2025. godini zbog potrebe redovitog održavanja aparata.
26	Nabava mineralne vode radi prevencije rada na otvorenom - procijenjeno ostvarenje za 2024. godinu je na razini od 50 %. Planirani iznos nabave za 2025. godinu je u okviru visine planiranih sredstava za 2024.godinu.
27	Nabava novogodišnjih paketića za djecu - procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih sredstava. Planirani iznos nabave za 2025. godinu je veći za 8 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja dece.
28	Daljinsko očitavanje uređaji i usluga- nabava nije bila ostvarena u 2024. godini a sredstva za realizaciju nabave uređaja za očitavanje se planiraju u 2025.godini.
29	Nabava dobara - nabava mobilnih aparata. U 2024 godini nabava je ostvarena u okviru planiranih vrijednosti, sredstva su utrošena za kupnju aparata za potrebe razvojno – tehničkog odjela, a u 2025.godini planirana je nabava za potrebe očitavanja u istom iznosu kao i u 2024. godini.
30	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila- nabava je u cijelosti ostvarena u 2024.godini (II faza) i ne planira se u 2025.godini.
31	Dorada programskog modula - procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu u 2025. godini je viša za 33 % zbog proširenja programa, što uvjetuje veći broj programskih modula poslovnog softvera.

32.	Nabava TAG-a ( elektronička naplata cestarine) - Nabava je ostvarena u iznosu od 9.4% u odnosu na planiranu vrijednost zbog manje potrebe za nabavom istog. Zbog potreba poduzeća za ovom vrstom nabave se planira za 2025. godinu u istom iznosu kao i za 2024. godinu.
33.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika- nabava nije bila planirana u 2024. godini. Zbog potrebe za nabavom ovih vrsta dobara planiraju se sredstva u 2025. godini.
34.	Dopuna prve pomoći - sredstva za realizaciju ove nabave se planiraju u 2025. godini zbog isteka roka važenja postojećih setova prve pomoći.
35.	Popravak elektro aparata s materijalom - sredstva po osnovi ove nabave nisu utrošena u 2024.godini a zbog mogućih kvarova aparata planirana sredstva nabave se prenose u sljedeću godinu.
36.	Nabava tepiha i staza za potrebe poslovnih prostorija JKP Suboticaplin- nova nabava u 2025. godini zbog potreba obnavljanja pohabanih postojećih staza i otirača.
<b>Usluge</b>	
1.	Nabava usluga - Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva, procijenjeno ostvarenje je 93 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu  Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 15 %.
2.	Nabava usluga - Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra, procijenjeno ostvarenje iznosi 64 % od planirane vrijednosti za 2024 godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 7 % zbog manjeg broja kalorimetara koji dospijevaju na baždarenje (zakonska Obveza na 5 godina).
3.	Nabava usluga - Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских i građevinskih radova na DGM, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 92 % od planirane vrijednost zbog manje izvedenih plinskih priključaka. Postojeća nabava u 2025. godini se razdvaja i planira se nova posebna nabava- stručni nadzor nad izvođenjem građevinskih radova. Zbog planiranog manjeg broja novih plinskih priključaka ukupan iznos troškova za nadzor se planira za 20% manje u odnosu na plansku vrijednost iz 2024. godine.

4.	Nabava usluga - Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских radova na DGM- nova nabava nakon potrebe da se razdvoje stručni nadzor nad građevinskim i mašinskim radovima.
5.	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM- Procijenjeno ostvarenje iznosi 67 % od planirane vrijednosti zbog manje potrebe za ovom uslugom. Vrijednost planirane nabave u 2025. godini smanjuje se za 47 % u odnosu na plansku vrijednost iz 2024. godine.
6.	Nabava usluga - Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin", procijenjeno ostvarenje je 70% od planiranih vrijednosti za 2024. godinu zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava (niža cijena). Planirana vrijednost za 2025. godinu uvećana je u odnosu na plan za 2024. godinu za 12% zbog potrebe za čišćenjem većeg broja prostorija (skladište, arhiva i sl.).
7.	Nabava usluga - Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja ostvarena je 51 % od planiranih vrijednosti za 2024 zbog povoljnijih cijena u postupcima javnih nabava a nerealizirana sredstva po osnovi ugovora prenose se u sljedeću godinu. Planirana vrijednost u 2025 godini za predmetnu nabavu je veća za 9 % odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu, i ovisi o broju mjerača koji dopijevaju na baždarenje u 2025. godini (zakonska obveza poduzeća je obavljati baždarenje mjerila svakih pet godina).
8.	Nabava usluga - Usluge fiksne telefonije, procijenjeno ostvarenje je 75 % u odnosu na planiranu vrijednost i rezultat je mjera štednje koje je poduzeće provelo u 2024. godini. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.
9.	Nabava usluga - Usluge interneta, procijenjeno ostvarenje je u visini od 42 % u odnosu na planirane vrijednosti za 2024.godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu. Ugovor se sklapa s rokom važenja od 2 godine.
10.	Nabava usluge reklame - procijenjeno ostvarenje je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je za 25 % u odnosu na plan za 2024. godinu zbog najavljenog povećanja cijena usluga iz podataka dobivenih posle postupka ispitivanja tržišta.

11.	Nabava usluga - Usluge osiguranja, procijenjeno ostvarenje iznosi 71 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu, zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.
12.	Nabava usluga - Izrada karti za plinifikaciju. Planira se nova nabava usluge izradi karti plinifikacije kao pomoć radu dežurne službe JKP Suboticaplin
13.	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže - Procijenjeno ostvarenje iznosi 10 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog manjeg broja uređaja koji su zahtjevali servis. Planirana vrijednost za ovu nabavu u 2025.godini ostaje u istom iznosu, nabava se planira zbog zakonske obveze i propisa.
14.	Procjena kapitala – nova nabava kao zakonska obveza poduzeća
15.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara - procijenjeno ostvarenje je na razini planiranih vrijednosti u 2024. godini. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijene usluga te je iznos predmetne nabave uvećan za 8 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
16.	Provjera intalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije( ex izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet. Zavod, Glavna MRS, Ciglana sa šahtom za odorizaciju - procijenjeno ostvarenje iznosi 88 % zbog manje cijene dobivene u postupku javne nabave . U 2025 godini planiraju se sredstva u istom iznosu kao i u 2024. godini, po osnovi ove javne nabave zbog zakonske obveze.
17.	Usluga kontrole panik rasvjete - procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024.godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2025. godini su na razini prošlogodišnje planirane vrijednosti jer se ne očekuje povećanje cijena usluga.
18.	Nabava usluga - Geodetske usluge, procijenjeno ostvarenje je 71 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge. Neostvarena sredstva po osnovi ugovora javne nabave se prenose u sljedeću godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godini.
19.	Nabava usluga - Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje, procijenjeno ostvarenje iznosi 78 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog nižih cijena dobivenih u postupku javne nabave i manjeg broj potrebnih atesta. U 2025. godini ne planira se provođenje ove nabave.
20.	Nabava usluga - Servisiranje i popravak aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etanoliranjem , nabava nije ostvarena u 2024.godini. Sredstva za realizaciju ove nabave planiraju se u istom iznosu i za 2025.godinu zbog potrebe redovitog održavanja i servisa aparata za zavarivanje.
21.	Nabava usluga - Usluge eksterne revizije - ostvarene vrijednosti su u okviru planiranih za 2024 godinu. Temeljem dobivenih podataka u postupku istraživanja tržišta ne očekuje se povećanje cijena usluge te je planirana vrijednost u 2025.godini na istoj razini kao i u 2024.godini.

22.	Usluge mobilne telefonije- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu dok se za 2025. godinu ne planira povećanje planiranih vrijednosti nabave. Ugovor za mobilnu telefoniju se sklapa s rokom važenja od dvije godine.
23.	Nabava usluga, Komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i čistoća), procijenjeno ostvarenje u 2024. je u okviru planiranih vrijednosti. Temeljem dobivenih podataka očekuje se povećanje cijena komunalnih usluga te je planirana vrijednost u 2025. godini veća za 18% od planirane vrijednosti za 2024. godinu.
24.	Nabava usluga - Poštanske usluge, procijenjeno ostvarenje u 2024 godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je za 12.5 % u odnosu na 2024.godine zbog povećanja broja stambenih potrošača kojima se dostavljaju računi za potrošnju prirodnog plina, te najavljenih povećanja cijena usluga.
25.	Nabava usluga - Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS "Subotička toplana", MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme – nabava je realizirana u visini planiranih sredstava za 2024.godinu.  Planirana vrijednost nabave u 2025.godini neće se mijenjati, ostaje u visini prošlogodišnjih planiranih vrijednosti, a postoji kao potreba za redovitim servisom opreme JKP Suboticaplin Subotica.
26.	Nabava usluga - Zdravstveni pregledi radnika, procjena ostvarenja je u visini od 99% u odnosu na planirana sredstva. Vrijednost nabave za 2025. godinu se neće mijenjati u odnosu na plansku vrijednost iz 2024. godine.
27.	Nabava usluga - Restoranske usluge, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana sredstva za realizaciju ove vrste usluga neće se povećavati u 2025. godini te ostaju u visini prošlogodišnjih planiranih vrijednosti.
28.	Nabava usluga - Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008. Nabava je ostvarena u visini planiranih sredstava za 2024.godinu. Planirana vrijednost u 2025.godini se neće povećavati i temeljem dobivenih podataka ostaje na razini prošlogodišnjih planiranih vrijednosti.
29.	Nabava usluga - Konzultacije za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008, procijenjeno ostvarenje u 2024.godini je u visini planiranih vrijednosti i vrijednost usluga odnosno nabave za 2025. godinu manja su za 40% u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.

30.	Nabava usluga - Tehnički, periodični pregledi vozila, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je manje za 33% od planirane vrijednosti zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave (niže cijene). Planirana vrijednost u 2025. godini se smanjuje za 40 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine, zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge (planira se smanjenje voznog parka).
31.	Nabava usluga - Monitoring praćenja vozila GPS -om JKP „Suboticaplin“: procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost nabave u 2025.godini se neće povećavati i ostaje u istom iznosu kao i planirana vrijednost za 2024. godinu.
32.	Nabava usluga-usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata- procijenjeno ostvarenje za 2024. godinu je 44 % jer je bilo manje potreba za ovom vrstom usluga a neostvarena sredstva po osnovi ugovora o javnoj nabavi prenose se u 2025.godinu. Temeljem dobivenih podataka u postupku istraživanja tržišta te manje potrebe za ovom vrstom usluge smanjuju se planirana sredstva za 44 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
33.	Nabava usluga, Tiskarske i grafičke usluge, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 99% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025.godini se povećava za 31 % zbog najavljenih povećanja cijene usluga tiskanja računa i povećanog broja potrošača (veći broj računa koji se tiska).
34.	Nabava usluga, Usluga prijevoza i osiguranja prijevoza gotovog novca, procijenjeno ostvarenje je 99 % planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 15 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
35.	Nabava usluga, Servisiranja opreme JKP "Suboticaplin", s procijenjenim potrebnim materijalom - procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 91% vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je za 50 % u odnosu na plan za 2024.godinu zbog potrebe servisiranja određene opreme i redovnim održavanjem iste.
36.	Nabava usluga - Usluge oglašavanja, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u visini planiranih sredstava. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2024. godinu.
37.	Nabava usluga - Usluga pranja vozila, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je veća za 6 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024.godine
38.	Nabava usluga, Usluge vulkanizera, procijenjeno ostvarenje je u visini od 86% zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge. Planirana sredstva za nabavu ove vrste usluga u 2025. godini ostaju na razini iz 2024. godine, jer se ne očekuje povećanje cijene usluga.

39.	Nabava usluga - Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja aparata za alko test, aparata za detekciju prirodnog plina, aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriranosti, nabava nije ostvarena u 2024.godini. Zbog potreba pregleda kontrole i etaloniranja ovih uređaja sredstva za realizaciju planirau se sredstva za realizaciju ove nabave u 2025. godini u istom iznosu kao i u planu za 2024. godinu.
40.	Nabava usluga - Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 61% od planirane vrijednosti. U 2025. godini smanjuje se planirani iznos nabave za 10 % u odnosu na plan za 2024. godinu, zbog manjeg broja kalorimetara kojima istječe važeći žig baždarenja.
41.	Nabava usluga - Usluge tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM, nije ostvarena u 2024. godini. Nabava se planira u 2025. godini u istom iznosu kao i u planu za 2024. godinu.
42.	Nabava usluga - Usluga sustava FUK-a, nije bilo potrebe za predmetnom nabavom u 2024. godini, ali zbog potrebe izmjena u procedurama planiraju se sredstva za realizaciju nabave u 2025. godini.
43.	Nabava usluga, Odvjetničke usluge, procijenjeno ostvarenje iznosi 8 % od planirane vrijednosti (nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluge). Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ne mijenja se u odnosu plan za 2024. godinu .
44.	Nabava usluga, Usluge tekućeg održavanja i popravci objekta JKP "Suboticaplin" s materijalom - procijenjena ostvarenja je 45% u odnosu na planiranu vrijednost za 2024.godinu jer nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluga. U 2025.godini planiraju se sredstva na istoj razini kao i u planu za 2024. godinu.
45.	Nabava usluga Hosting – nabava je ostvarena 2% od planirane vrijednosti. Nije proveden postupak hostinga za daljinsko očitavanje u 2024. godini. Predviđena vrijednost nabave za 2025. godinu je manja za 98 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024.godine
46.	Nabava usluga - Usluge prevođenja, procijenjeno ostvarenje za 2024.godinu je 33 % u odnosu na planiranu vrijednost jer je bilo manje potrebe za ovom uslugom. Temeljem dobivenih podataka u postupku istraživanja tržišta ne očekuje se povećanje cijene usluga prevođenja te se sredstva za realizaciju ove nabave u 2025. neće povećavati u odnosu na plan za 2024. godinu .



47.	Nabava usluga -Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja, nabava nije ostvarena u 2024.godini . U 2025. godini povećava se planirani iznos sredstava za realizaciju nabave za 200 % zbog većeg broja mjerila kojima istječe važeći žig baždarenja.
48.	Održavanje softvera „ Alfasoft“ – ostvarenje je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu. Zbog većih ulaganja u softver povećana je planirana vrijednost nabave u 2025.godini za 17 %.
49.	Održavanje web stranice – ostvarenje sredstava ove nabave je 44 % u odnosu na planiranu vrijednost.. U 2025.godini zbog najavljenog povećanja cijena usluge a temeljem istraživanja tržišta planirana sredstva su veća za 38%.
50.	Usluge deratizacije i druge usluge – predmetna nabava je ostvarena u cijelosti u 2024.godini a u 2025. godini predviđeno je smanjenje sredstava za realizaciju ove usluge odnosno nabave za 25 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
51.	Servis uređaja za odorizaciju-predmetna nabava nije ostvarena u 2024.godini. Zbog potrebe za redovitim održavanjem i servisom uređaja za odorizaciju planiraju se sredstva na nabavu ove usluge u 2025. godini kao i u planu za 2024. godinu.
52.	Pregled kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja - predmetna nabava nije ostvarena u 2024. godini. Temeljem istraživanja tržišta i isteka važećeg žiga baždarenja alkotest uređaja planirana vrijednost nabave za 2025. godinu uvećana je za 91 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
53.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte - procijenjeno ostvarenje nabave je u okviru planiranih vrijednosti i ovisi o dinamici plaćanja u JP Pošta Srbije. Planirana finasijska sredstva za realizaciju nabave u 2025.godini povećavaju se za 40 % u odnosu na plan za 2024. godinu, zbog povećanja broja uplata na šalterima pošte.
54.	Projektiranje tipskih priključaka za poslovne potrošače - nabava nije ostvarena u 2024.godini. Zbog zakonskih propisa obveza projektiranja za poslovne potrošače obveza poduzeća je planirati sredstva za ovu nabavu i u 2025. godini.
55.	Razne nespomenute usluge - nabava je ostvarena u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. U 2025. godini ne očekuje se povećanje cijene usluga te se planirana sredstva tj iznos neće mijenjati te ostaje na razini planiranih sredstava za 2024. godinu.
56.	Usluge održavanja tepiha,staza i otirača - nabava nije ostvarena u 2024.godini i ne planira se za 2025. godinu
57.	Usluge održavanja periferne mreže - procijenjeno ostvarenje je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 50 %. Zbog većeg broja uređaja sredstva za realizaciju nabave u 2025. godinu uvećavaju se za 16 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.

58.	Usluge parkiranja - pretplatne godišnje karte. Procijenjeno ostvarenje nabave je 80 % u odnosu na plan zbog manjeg broja potrebnih godišnjih pretplatnih karti parkiranja. Temeljem podataka dobivenih iz postupka istraživanja tržišta očekuje se značajnije povećanje cijene pretplatnih parking karti te se povećava planirana vrijednost nabave u 2025. godini za 48 % u odnosu na plan iz prethodne godine.
59.	Usluge brendiranja vozila - procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti. U 2025. godini nije planirana nabave ove vrste usluga jer nije predviđena kupnja novih vozila za potrebe JKP Subotica i Subotica.
60.	Zakup dvorane s ugostiteljskim uslugama - planirana financijska sredstva po ovoj nabavi utrošena su u cijelosti u 2024. godini. U 2025. godini ne planira se povećanje planiranog iznosa za realizaciju ove vrste nabave usluga te su sredstva na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.
61.	Izrada Akta tranferne cijene - procijenjeno ostvarenje nabave je u okviru planiranih vrijednosti u 2024. godini i isti iznos se planira i za 2025. godinu jer je temeljem dobivenih podataka o cijenama usluga utvrđeno da se one neće povećavati.
62.	Nadzor nad izradom nadstrešnice za materijal i vozila poduzeća - odnosi se na drugu fazu izgradnje objekta, procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih i pošto je objekat odnosno nadstrešnica izgrađena, ne planira se pokretanje ove nabave u 2025. godini.
63.	Usluge tehničkog pregleda za nadstrešnicu za službena vozila i materijal - odnosi se na drugu fazu izgradnje objekta, procijenjeno ostvarenje je u visini od 98 % u odnosu na planiranu vrijednost i pošto je objekat odnosno nadstrešnica izgrađena ne planira se pokretanje nabave u 2025. godini.
64.	Zbrinjavanje opasnog otpada - Nova nabava koja se planira u 2025 godini zbog potrebe zbrinjavanja opasnog otpada .
65.	Stručne usluge iz područja građevine i elektro struke - procijenjeno ostvarenje je 13 % u odnosu na planiranu vrijednost jer nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluga. U 2025. godini ne planira se povećanje vrijednosti ove nabave, ostaje na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.
66.	Usluge ekspres pošte – nabava nije ostvarena u 2024. godini Planirani iznos sredstava za nabavu ove vrste usluga neće se povećavati u odnosu na plan 2024. godine i u skladu je s potrebama poduzeća u 2025. godini.
67.	Zbrinjavanje neopasnog otpada - nova nabava za 2025. godinu- zakonska obveza poduzeća.
68.	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini - nova nabava za 2025. godinu- zakonska obveza poduzeća.
69.	Ispitivanje uvjeta radne okoline - mikroklima zimsko razdoblje- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Ispitivanje se radi svake 2 godine te nije planirana u sljedećoj godini.

70.	Ispitivanje uvjeta radne okoline - mikroklima ljetno razdoblje - zakonska obveza poduzeća na svake 2 godine i ostvarenje se planira u 2025. godini.
71.	Pregled i ispitivanje električne instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za objekte - upravna zgrada i MRS- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godini. Zakonska obveza poduzeća na svake 3 godine te se nabava ne planira u 2025. godini.
72.	Kategorizacija otpada - odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad - procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Pokretanje nabave se ne planira u 2025.godini.
73.	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za upravni zgradu - ostvarenja nabave je u okviru planiranih vrijednosti i u 2025. godini se ne planira pokretanje iste.
74.	Atestiranje i kontrola TNG uređaja za vozila - u 2024. godini nije bilo potrebe za realizacijom ove vrste nabave,vrijednost nabave za 2025. godine smanjuje u odnosu na plan za 2024. godinu za 50 % zbog manjeg broja vozila na kojima je potrebno obaviti ovu vrstu usluga.
75.	Usluga korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika - procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih sredstava a u 2025. godini planira se nabava u istom iznosu kao i u 2024. godini.
76.	Fizičko tehnička zaštita - procijenjeno ostvarenje iznosi 93 % u odnosu na plan. Zbog očekivanih povećanja cijena usluga, povećanja najniže cijene rada povećana je planirana vrijednost nabave za 17 % za 2025. godinu u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.
77.	Prevenција radne invalidnosti – procijenjeno ostvarenje je manja za 22% u odnosu na plan. U 2025. godini planira se povećanje troškova za ovu vrstu usluga zbog većeg broja zaposlenika (zakonska obveza po Kolektivnom ugovoru) za 11% u odnosu na plan iz 2024. godine.
78.	Usluga zaštite potrošača – ostvarena je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu i u istom iznosu se planira i za 2025. godinu.
	<b>Radovi</b>
1.	Nabava radova - građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih), izmjestanja i produžetaka na DGM i isključenja s DGM, procijenjeno ostvarenje iznosi 66 % od planirane vrijednosti.  Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2025. godinu manja je za 24 % u odnosu na plan za 2024.godinu.
2.	Nabava radova - Radovi na održavanju - adaptaciji MRS i šahtova podzemnih ventila – procijenjeno ostvarenje iznosi 34 % u odnosu na planiranu vrijednost. Preostala neutrošena sredstva po osnovi ugovora iz javne nabave prenose se u sljedeću godinu. Vrijednost nabave u 2025.godini ostaje na istoj razini kao u planu za 2024.godinu.

3.	Nabava radova - Građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu - Procijenjeno ostvarenje je 48% u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana sredstva po osnovi ove nabave za sljedeću godinu manja su za 28 % u odnosu na plan za prošlu godinu.
4.	Izvođenje građevinskih radova na održavanju objekta JKP „Suboticaplin“ s potrebnim materijalom - Nova nabava iz potrebe za održavanjem objekta JKP Suboticaplin Subotica.
5.	Nabava radova - Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama, procijenjeno ostvarenje je u visini 99 % od planirane vrijednosti za 2024. Planirana vrijednost nabave za 2025. godinu ostaje na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.

## PLAN JAVNIH NABAVA

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA ( bez PDV )	TROMJESEČJE U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	RAZDOBLJE NA KOJE SE POKREĆE NABAVA
	<b>Dobra</b>			
1.	Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkov i zaštitne cijevi za KMRS	14,600,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	9,500,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Nabava i isporuka strojarškog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	17,000,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA

4.	Nabava i isporuka strojariskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	27,300,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
5.	Nabava električne energije	1,400,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
6.	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore s unutarnjim sagorevanje.	2,500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7.	Nabava materijala i autoguma sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticaplin"	1,700,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
8.	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
9.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,345,000,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
10.	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike ljetni i zimski	9,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
11.	Dorada programskog modula	2,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
12.	Daljinsko očitavanje-uređaji i usluge	32,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
13.	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju sa kontrolom razine odorizacije	5,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
14.	Nabava računalne opreme	2,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
15.	Nabava računalnih dijelova za održavanje	600,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno dobra:		1,472,100,000		
	Usluge			
1.	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva	12,120,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2..	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara	6,500,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
3	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin"	2,800,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
4.	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih na DGM	1,680,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
5..	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojariskih na DGM	3,920,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA

6	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	7,900,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7.	Ispitivanje i žigosanje ( baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	8,500,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
8.	Održavanje softvera " ALFASOFT"	4,100,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
9.	Ispitivanje i žigosanje ( baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	3,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
10.	Poštanske usluge	9,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
11.	Fizičko tehnička zaštita	3,500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
12.	Usluge skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	3,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
13.	Usluge mobilne telefonije	1,300,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
14.	Tiskarske i grafičke usluge	1,300,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
15.	Usluge osiguranja	1,200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
16.	Projektiranje tipskih priključaka za poslovne potrošače	999,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno usluge:		70.819.000		
1.	Radovi			
2.	Građevinski radovi na izradi plinskih priključaka ( tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	22,000,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA

3.	Građevinski radovi na zgradnji plinovoda po odobrenom projektu	19,500,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno radovi :		41,500,000		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		1,584,419,000		

### PLAN NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA ( bez PDV )	TROMJESEČJE U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	RAZDOBLJE NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
	Dobra			
1.	Nabava alata	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Nabava reklamnog materijala	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Nabava plina radi grijanja	600,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
4.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
5.	Nabava stručne literature-časopisa	950,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
6.	Reprezentacija	165,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA

7.	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
8.	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica	380,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
9.	Popravka elektro aparata s materijalom	120,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
10.	Softverske licence	750,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
11.	Nabava ostalih dobara( zastave, jarboli itd.)	160,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
12.	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uredaja za ispitivanje plinovoda za čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
13.	Nabava TAG-a	100,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
14.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika	80,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
15.	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
16.	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	380,000	ČETVRTI KVARTAL	JEDNOKRATNO
17.	Mobilni aparati	995,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
18.	Dopuna prve pomoći	5,000	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
19.	Kupnja tepiha i staza za poslovne prostorije objekta JKP Suboticaplin	400,000	ČETVRTI KVARTAL	JEDNOKRATNO
<b>Ukupno dobra:</b>		<b>9,573,000</b>		
		<b>Usluge</b>		
1.	Usluge fiksne telefonije	200,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Usluge interneta	190,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Usluge reklame	901,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
4.	Kontrola i servisiranje mobilnih uredaja za gašenje požara i hidrantske mreže	120,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
5.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara	130,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
6.	Provjera instalacija i uredaja u zonama opasnosti od eksplozije (ex izvedba) MRS	40,000	TREĆI KVARTAL	JEDNOKRATNO



	<b>Palić , Mali Bajmok, Toplana, Vet zavod, Glavna – MRS ,Ciglana sa šahtom za odorizaciju</b>			
<b>7.</b>	<b>Usluga kontrole panik rasvjete</b>	40,000	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
<b>8.</b>	<b>Geodetske usluge</b>	700,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
<b>9.</b>	<b>Usluge eksterne revizije</b>	450,000	TREĆI KVARTAL	JEDNOKRATNO
<b>10.</b>	<b>Komunalne usluge( vodovod i kanalizacija i čistoća)</b>	650,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>11.</b>	<b>Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS " Subotička toplana" MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost.</b>	500,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
<b>12.</b>	<b>Zdravstveni pregledi radnika</b>	995,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>13.</b>	<b>Restoranske usluge</b>	291,667	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>14.</b>	<b>Nadzorna provjera za ISO 140001:2004, ISO 1800: 2007 i ISO 9001: 2008</b>	200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
<b>15.</b>	<b>Konzultacije za ISO 140001:2004 , ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008</b>	210,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>16.</b>	<b>Tehnički, periodični pregledi vozila</b>	180,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>17.</b>	<b>Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP „Suboticaplin“</b>	400,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>18.</b>	<b>Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata</b>	200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
<b>19.</b>	<b>Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca</b>	783,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>20.</b>	<b>Servisiranje opreme JKP " Suboticaplin" s potrebnim materijalom</b>	900,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>21.</b>	<b>Usluge oglašavanja</b>	150,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
<b>22.</b>	<b>Usluge pranja vozila</b>	170,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
<b>23.</b>	<b>Usluge vulkanizera</b>	140,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
<b>24.</b>	<b>Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, parata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i</b>	300,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA

	temperature, aparata za mjerenje odoriranosti.			
25.	Usluge tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
26.	Usluge sustava FUK-a	900,000	ČETVRTI KVARTAL	JEDNOKRATNO
27.	Odvjetničke usluge	500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
28.	Usluge tekućeg održavanja i popravci objekta JKP "Suboticaplin" s materijalom	999,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
29.	Hosting	20,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
30.	Usluge prevođenja	300,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
31.	Održavanje Web stranice	250,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
32.	Usluge deratizacije i druge usluge	15,000	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
33.	Servis uredaja za odorizaciju	360,000	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
34.	Pregled, kalibracija i po potrebi servis alkotest uredaja	38,200	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
35.	Usluge održavanja periferne mreže	350,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
36.	Ostale nespomenute usluge	990,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
37.	Zakup dvorane	600,000	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
38.	Izrada akta transferne cijene	250,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
39.	Stručne usluge iz područja građevine i elektrostruke	500,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
40.	Usluge ekspres pošte	100,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
41.	Zbrinjavanje neopasnog otpada	5,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
42.	Izmjena i dopuna akta o procijeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini	220,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
43.	Ispitivanje uvjeta radne okoline-mikroklima-ljetno razdoblje	10,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
44.	Atestiranje i kontrola TNG za vozila	100,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
45.	Usluge parkiranja-pretplatne godišnje karte	740,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA

46.	Usluge korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika	450,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
47.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	700,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
48.	Izrada karti za plinifikaciju	600,000	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
49.	Procjena kapitala	999,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
50.	Zbrinjavanje opasnog otpada	200,000	TREĆI KVARTAL	JEDNOKRATNO
51.	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem s kalibriranjem	200,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
52.	Prevenција radne invalidnosti	999,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
53.	Usluge zaštite prava potrošača	60,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
<b>Ukupno usluge:</b>		<b>21,294,867</b>		
	<b>Radovi</b>			
1.	Radovi na održavanju- adaptaciji MRS i šahti podzemnih ventila	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Izvođenje građevinskih radova na održavanju poslovnog objekata JKP " Su-boticaplin" s potrebnim materijalom	2,900,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	2,900,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
<b>Ukupno radovi :</b>	<b>12.599,000</b>	<b>6,799,000</b>		
<b>UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI</b>		<b>37,666,867</b>		

## IX. PLAN INVESTICIJA

U 2025. godini JKP „Suboticaplin“ u okviru svojih mogućnosti planira investicije u proširenje distribucijske plinske mreže (produžeci) ukupnoj duljini od oko 15 km.

rbr	naziv mjesne zajednice/ulice	duljina u m
01.	M.Z. Kelebija	4.000
02.	M.Z. Kertvaroš	140
03.	M.Z. Železničko naselje	1.050
04.	M.Z. Peščara	350
05.	M.Z. Aleksandrovo	2.210
06.	M.Z Mali Bajmok	1.000
07.	M:Z: Šupljak	1.500
08.	M.Z. Radanovac	4.000
09.	M.Z. Dudova šuma	200
10.	M.Z. Makova sedmica	550
UKUPNO		<b>15.000</b>

Stupanj izvodljivosti ovisi o vremenu pribavljanja i dobivanja kako projektno-tehničke dokumentacije tako i građevinske dozvole (duljine proširenja plinske mreže po mjesnim zajednicama i ulicama su okvirne vrijednosti).

- broj planiranih plinskih priključaka je 400 (na opseg izvedenih plinskih priključaka utječe dinamika dostavljanja potrebne dokumentacije od strane budućih potrošača).

rbr	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Ostvareno zaključno s 31.12.2024 godine		Iznos prema izvoru financiranja	Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1-31.12.2025.	Plan 2026. godina	Plan 2027. godina
1	građevinski radovi na izradi plinskih priključaka na DGM (tipskih i individualnih) s materijalom	2005				Vlastita sredstva	22,000,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,000,000	25.000.000	30.000.000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	22,000,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,000,000	25.000.000	30.000.000
2	građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu	2025	2025	24.000.000	0	Vlastita sredstva	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18/000,000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18/000,000
4	Nabava računalne opreme	2024	2025	4,000.000	2,000.000	Vlastita sredstva	2,000.000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	2,000,000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		

5.	Nabava uređaja za daljinsko očitavanje zajedno sa serverom za arhiviranje podataka	2025	2025			Ukupno:	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
Ukupno investicije							75,500,000	7,000,000	18,500,000	65,500,000	75,500,000	40,000,000	48,000,000

Poduzeće kontinuirano izgrađuje i proširuje produžetke na distribucijskoj plinskoj mreži. U planskoj 2025. godini planira se izgradnja 15 km plinskih produžetaka. Poduzeće planira izgradnju i 400 plinskih priključaka (uvjetovano brojem podnesenih zahtjeva od strane, kako pravnih, tako i fizičkih osoba).

Zbog potrebe rada na novim aplikacijama (APR, PU, LPA, ....) i korištenja najnovijih verzija antivirusnog softvera, potrebno je iste obnoviti (računala, skeneri, prijenosna računala, pisači i sl.).

Osnovna funkcija sustava telemetrije ili daljinskog očitavanja potrošnje plina je korisniku osigurati podatke o potrošnji plina. Temeljem tih podataka, korisnik može formirati profil potrošnje svakog potrošača. Svakodnevnom analizom očitanih podataka moguće je ustanoviti eventualne nepravilnosti u radu potrošača kroz nagle skokove odnosno padove protoka plina, potencijalna curenja, variranje tlaka, temperature i sl., i sukladno tome, poduzeti korake za otklanjanje tih problema. Primjena različitih tehnoloških procesa i postupaka na određenim mjernim mjestima može se utjecati i na ukupne količine utrošenog energenta.

Uspostavljanje sustava mjerenja i telemetrije dodatno se omogućava kontrolno praćenje količina izmjerenih od strane opskrbljivača prirodnog plina.. Uzimajući u obzir sve navedeno, uspostavljanje ovakog sustava bitno pridonosi ukupnoj energetskej efikasnosti distribucije plina. Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje počelo implementaciju istog i taj trend nastavlja i u 2025. godini.

## **X. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE**

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 Broj: 11-9912/2023 od 20.listopada 2023. godine, a s ciljem racionalizacije troškova.

JKP „Suboticaplin“ Subotica kao društveno odgovorno poduzeće, planira u 2025. godini, pomoć sportskim klubovima, raznim udrugama, humanitarnim organizacijama, kroz donacije, sponzorstva i humanitarne aktivnosti. Broj zahtjeva za ovakvim vidovima davanja iz godine u godinu rastu.

JKP „Suboticaplin“ Subotica donijelo je Pravilnik o odobrenju donacija i sponzorstva broj 130/18 od 27.2.2018. godine kojim se utvrđuje tko i za koje namjene može dobiti sredstva.

## SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2024. godina	Ostvarenje (procjena) 2024. godina	Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1-31.12.2025.
1.	Sponzorstvo	400.000	400.000	200.000	300.000	350.000	400.000
2.	Donacije	600.000	600.000	300.000	450.000	550.000	600.000
3.	Humanitarne aktivnosti	550.000	550.000	250.000	350.000	450.000	550.000
4.	Sportske aktivnosti	500.000	490.000		500.000	500.000	500.000
5.	Reprezentacija	550.000	550.000	250.000	350.000	450.000	550.000
6.	Reklama i promidžba	1.720.000	1.720.000	250.000	600.000	950.000	1.900.000
7.	Ostalo						