

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) 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“, 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 11) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Subotička toplana“ 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 Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotička toplana“ Subotica za 2024. godinu

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotička toplana“ Subotica za 2024. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Subotička toplana“ Subotica dana 9. srpnja 2025. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Obrazloženje

Pravni temelj: Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkim aktom, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 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 10) Odluke o osnivanju JKP „Subotička toplana“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst) prema kojoj radi osiguranja zaštite općeg interesa Skupština daje suglasnost na izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnivanju poduzeća određeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2024. godinu Skupština grada dala je suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor. Izvješće, uz osnovne podatke o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilancu uspjeha i bilancu stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, sredstava za posebne namjene, kreditne zaduženosti i investicija.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu predano je Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Subotička toplana“ Subotica

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

JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE
"SUBOTIČKA TOPLANA" SUBOTICA
NADZORNI ODBOR

Broj: 628/25-2

Dana 09.07.2025. godine.

S U B O T I C A

I Z V A D A K

Iz zapisnika vođenog na 59. sjednici Nadzornog odbora JKP "Subotička toplana" Subotica, održane dana 09. srpnja 2025.godine, s početkom u 08,00 sati.

Nepotrebno izostavljeno....

D n e v n i r e d:

Ad.2.

Donošenje Odluke o usvajanju Izvješća o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP "Subotička toplana" za 2024. godinu.

Nepotrebno izostavljeno...

O D L U K A

I.

Nadzorni odbor usvaja Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP "Subotička toplana" za 2024. godinu.

II.

Odluku i Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP "Subotička toplana" za 2024. godinu, dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

Nepotrebno izostavljeno.....

Predsjednica Nadzornog odbora,
Vesna Zrnić, master ekonomije, v.r.

Zapisničar,
Marijana Kalinić



office@toplanasubotica.co.rs

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKA TOPLANA“ SUBATICA
SZABADKAI TÁVFŰTŐMŰVEK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA
Segedinski put br. 22, 24000 Subotica; MBR: 08038180, PIB: 100847219;
TEL.: 024/548-200; e mail:

**IZVJEŠĆE O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA
JKP „SUBOTIČKA TOPLANA“ SUBOTICA ZA 2024. GODINU**

Osnivač: Skupština Grada Subotica

Djelatnost: Opskrba parom i klimatizacija

Matični broj: 08038180

Sjedište: Subotica, Segedinski put 22

srpanj 2025.

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE	2
2. OSTVARENJE PROIZVODNJE TOPLINSKE ENERGIJE	3
3. BILANCA USPJEHA	6
4. BILANCA STANJA	18
5. PLANIRANI I REALIZIRANI INDIKATORI POSLOVANJA	32
6. TROŠKOVI ZAPOSLENIH	35
7. DINAMIKA ZAPOSLENIH	39
8. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	40
9. KREDITNA ZADUŽENOST	41

1. UVODNE NAPOMENE

JKP „Subotička toplana“ Subotica utemeljeno je 1963. godine i obavlja komunalno-energetsku djelatnost proizvodnje i opskrbe toplinskom energijom.

Utemeljitelj poduzeća je Skupština Grada Subotice, a sjedište poduzeća je u Subotici, Segedinski put br. 22.

Poduzeće je organizirano kao Javno komunalno poduzeće.

Svoju djelatnost ovo Javno komunalno poduzeće obavlja na teritoriju Grada Subotice u dijelu sedam gradskih mjesnih zajednica Subotice i to: MZ Prozivka MZ Bajnat, MZ Kertvaroš, MZ Novi grad, MZ Centar I, Centar II, Centar III. Svoje prihode ostvaruje od isporuke toplinske energije i vršenja usluga vezanih za pretežitu djelatnost.

Poduzeće raspolaže vlastitim proizvodno-prijenosnim postrojenjem za proizvodnju i distribuciju toplinske energije kapaciteta 126 MW, distributivnom cijevnom mrežom (dvocijevni sustav) u ukupnoj duljini trase od oko 108 km. Glavni energent u proizvodnji toplinske energije je prirodni plin, a alternativno se koristi mazut po potrebi.

Poduzeće opskrbljuje toplinskom energijom 10.750 stambenih kupaca toplinske energije i 328 poslovnih kupaca toplinske energije među kojima su mnoge javne, obrazovne, kulturne, zdravstvene i socijalne ustanove kao i drugi privredni subjekti.

Skupština grada je dala suglasnost na Program poslovanja za 2024. godinu na 43. sjednici Skupštine grada Subotice održanoj 01.02.2024. godine.

Na Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2024. godinu je Skupština grada dala suglasnost na 2. sjednici Skupštine grada Subotice, održanoj 24.07.2024. godine.

Na Drugu izmjenu Programa poslovanja za 2024. godinu je Skupština grada dala suglasnost na 4. sjednici Skupštine grada Subotice, održanoj 03.10.2024. godine.

Na Treću izmjenu Programa poslovanja za 2024. godinu je Skupština grada dala suglasnost na 6. sjednici Skupštine grada Subotice, održanoj 18.12.2024. godine.

Sukladno članku 59. točka 7. Statuta Javnog komunalnog poduzeća "Subotička toplana" Subotica daje se sljedeće Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja za 2024. godinu.

2. OSTVARENJE PROIZVODNJE TOPLINSKE ENERGIJE

JKP "Subotička toplana" u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024. godine je kontinuirano i nesmetano obavljala proces proizvodnje i distribucije toplinske energije.

2.1. FIZIČKI OPSEG PROIZVODNJE TOPLINSKE ENERGIJE

Redni broj	Naziv proizvoda/usluge	Jedinica mjere	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks u %
1	2	3	4	5	6
1.	Proizvodnja toplinske energije	MWh	88.769	77.588	87

Proizvodnja toplinske energije je manja za 13% u odnosu na planiranu proizvodnju, a razlog tome su vremenski uvjeti, odnosno više temperature u sezoni grijanja.

2.2. PROGRAM PROIZVODNJE TOPLINSKE ENERGIJE

Redni broj	Naziv proizvoda/usluge	Jedinica mjere	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks u %
1	2	3	4	5	6
1.	Proizvodnja	MWh	88.769	76.939	87
2.	Isporuka	MWh	84.492	72.582	86
3.	Tehnološka potrošnja	MWh	4.277	4.357	102

Ostvarena razina proizvodnje toplinske energije u 2024. godini je za 13% manja od planiranog opsega proizvodnje, isporuka toplinske energije je za 14% manja u odnosu na plansku kategoriju, a kao rezultat smanjenog opsega isporuke toplinske energije i tehnološka potrošnja je proporcionalno manja od planske, jer je direktno ovisna od ove dvije kategorije. Rezultat ovih odstupanja od planskih kategorija je posljedica viših prosječnih mjesečnih temperatura i manjeg broja hladnih i ledenih dana koji utječu na proizvodnju i isporuku toplinske energije, a samim tim i na tehnološku potrošnju.

2.3. BROJ KUPACA TOPLINSKE ENERGIJE PO KATEGORIJAMA

Redni broj	Naziv	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks u % (4/3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	Stambeni kupci	10.750	10.750	100
2.	Poslovni kupci	328	328	100
3.	Ukupno:	11.078	11.078	100

Broj kupaca toplinske energije se nije mijenjao u odnosu na plansku kategoriju, a u odnosu na prethodnu godinu se povećao sa 10.875 na 11.078 tj. za 1,87%.

2.4. ISPORUKA TOPLINSKE ENERGIJE PO KATEGORIJAMA KUPACA

Redni broj	Naziv	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks u % (4/3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	Stambeni kupci	59.989	49.154	82
2.	Poslovni kupci	24.503	22.775	93
3.	Ukupno:	84.492	71.929	85

Ukupna isporuka toplinske energije za 2024. godinu je ostvarena u manjem iznosu u odnosu na planirani iznos za 15%. Kod stambenih kupaca toplinske energije isporuka toplinske energije je za 18% manja od planirane, kod poslovnih kupaca toplinske energije ostvarena je manja isporuka toplinske energije za 7% u odnosu na planiranu isporuku, zbog posljedica viših prosječnih mjesečnih temperatura i manjeg broja hladnih i ledenih dana koji utječu na proizvodnju i isporuku toplinske energije.

2.5. OSTVARENJE PLANA FAKTURIRANE REALIZACIJE TOPLINSKE ENERGIJE

Podaci su iskazani bez obračunatog PDV-a:

u tisuć. din.

Redni broj	Kategorije kupaca	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks u % (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Stambeni kupci	631.371	565.809	90
2.	Poslovni kupci	337.054	333.745	99
3.	Ukupno:	968.425	899.554	93

Ukupan iznos fakturirane realizacije se kretao u okviru planiranih, odnosno manji je za 7% i u direktnoj vezi je sa isporučenom toplinskom energijom i brojem kupaca.

2.6. OSTVARENJE PLANA KADROVA

Ostvarenje plana kadrova iskazano je na temelju Ugvora o radu radnika, koji se temelji na odredbama Zakona o radu i Pravilnika o organizaciji rada i sistematizaciji poslova i radnih zadataka i Kolektivnim ugovorom JKP "Subotička toplana" Subotica.

U 2024. godini poduzeće je imalo ukupno 66 zaposlenih i na razini je planiranog za 2024. godinu, od čega su 64 zaposlena na neodređeno vrijeme, jedan (1) zaposleni na određeno vrijeme i jedan (1) zaposlen je imenovano lice - direktor.

Broj zaposlenih po organizacijskim oblicima iskazan je u sljedećoj tablici:

Redni broj	Organizacijski oblik	Plan 2024.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks
				4/3 %
1	2	3	4	5
1.	Razvojno-tehnički sektor	40	39	97,5
2.	Sektor općih poslova	25	26	104
3.	UKUPNO:	65	65	100

3. BILANCA USPJEHA

Tablica prihoda i rashoda 01.01.-31.12.2024. godine

u tisuć. dinara

R.b.	Naziv	Plan 2024.	Ostvarenje 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	UKUPNI PRIHODI	1.031.437	959.785	93
1.1.	Poslovni prihodi	1.005.960	929.697	92
1.1.1.	Prihodi od prodaje	971.340	899.856	93
1.1.1.1.	<i>Prod. topl. en. stambeni</i>	631.371	565.809	90
1.1.1.2.	<i>Prod. topl. en. poslovni</i>	337.054	333.745	99
1.1.1.3.	<i>Ostali prih. od pr. usluga</i>	2.915	302	10
1.1.2.	Ostali poslovni prihodi	34.620	29.841	86
1.2.	Financijski prihodi	8.522	12.232	144
1.3.	Prihodi od usklađivanja vrijednosti	16.155	16.979	105
1.4.	Ostali prihodi	800	877	110
2.	UKUPNI RASHODI	993.686	956.219	96
2.1.	Poslovni rashodi	970.286	928.109	96
2.1.1.	<i>Troškovi materijala, goriva i energije</i>	599.137	590.358	99
2.1.2.	<i>Troš. zarada, nak. i ost. osobni rashodi</i>	159.633	151.717	95
2.1.3.	<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	98.677	66.517	67
2.1.4.	<i>Troškovi amortizacije</i>	85.404	69.942	82
2.1.5.	<i>Nematerijalni troškovi</i>	27.435	18.484	67
2.1.6.	<i>Troškovi rezerviranja</i>	0	9.771	0
2.1.7.	<i>Rashodi od usklađivanja vr. imovine</i>	0	21.320	0
2.2.	Financijski rashodi	7.500	5.610	75
2.3.	Rashodi od usklađivanja vr. imovine	15.200	20.072	132
2.4.	Ostali rashodi	700	2.428	347

Stavke iz Tablica prihoda i rashoda 01.01.-31.12.2024. godine je detaljno objašnjena kod Bilance uspjeha.

BILANCA USPJEHA

u tisuć. dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.005.960	929.697	92
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	0	0	0
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	971.340	899.856	93
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	971.340	899.856	93
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	0	0	0
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	0	0	0
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	0	0	0
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	0	0	0
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	34.620	29.841	86
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012	0	0	0

	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	970.286	928.109	96
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	0	0	0
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	599.137	590.358	99
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	159.633	151.717	95
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	124.517	119.218	96
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	18.864	18.062	96
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	16.252	14.437	89
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	85.404	69.942	82
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021	0	21.320	0
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	98.677	66.517	67
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	0	9.771	0
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	27.435	18.484	67
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	35.674	1.588	4
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0
	D. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	8.522	12.232	144

660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	0	0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	8.222	12.229	149
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	300	3	1
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	0	0	0
	D. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7.500	5.610	75
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	0	0	0
562	II. RASHODI KAMATA	1034	7.500	5.434	72
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	0	50	0
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	0	126	0
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.022	6.622	648
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	16.155	16.979	105
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	15.200	20.072	132

67	J. OSTALI PRIHODI	1041	800	877	110
57	K. OSTALI RASHODI	1042	700	2.428	347
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.031.437	959.785	93
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	993.686	956.219	96
	M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	37.751	3.566	9
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0
69-59	Nj. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1047	0	0	0
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1048	0	0	0
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	37.751	3.566	9
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0
	S. POREZ NA DOBIT				0
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	5.663	1.053	19

722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052	0	566	0
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	0	0	0
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	0	0	0
	Ć. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	32.088	1.947	6
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057	0	0	0
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058	0	0	0
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059	0	0	0
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060	0	0	0
	V. ZARADA PO DIONICI		0	0	0
	1. Osnovna zarada po dionici	1061	0	0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062	0	0	0

JKP „Subotička toplana“ u 2024. godini ostvarila je pozitivan financijski rezultat u iznosu od 1.947 tisuć. dinara.

Ostvareni financijski rezultat se sastoji od sljedećih pozicija:

1. Poslovni prihodi i poslovni rashodi,
2. Financijski prihodi i financijski rashodi,
3. Ostali prihodi i ostali rashodi,
4. Porezni rashod razdoblja
5. Odgođeni porezni rashodi razdoblja
6. Neto dobiti iskazane nakon oporezivanja.

(AOP 1001) A. POSLOVNI PRIHODI iznose 929.697 tisuć. dinara i čine najznačajniji dio ukupnih prihoda i u odnosu na planirane su ostvareni 92%. Na ostvarenje ukupnih prihoda najviše su utjecali poslovni prihodi, a njihovu strukturu čine:

(AOP 1005) PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA su prihodi na temelju distribucije toplinske energije potrošačima u Subotici. Isti su planirani u iznosu od 971.340 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 899.856 tisuć. dinara u 2024. godini tj. 93% od plana i njihovo učešće u poslovnim prihodima iznosi 97%.

Na ostvarenje je utjecala manja prodaja toplinske energije stambenim kupcima toplinske energije u iznosu od 565.809 tisuć. dinara u odnosu na planirani iznos od 631.371 tisuć. dinara (smanjenje je 10%). Prihodi od prodaje toplinske energije poslovnim kupcima su ostvareni u iznosu od 333.745 tisuć. dinara i u odnosu na planirane u iznosu od 337.054 tisuć. dinara su manje ostvareni za 1%. Rezultat ovih odstupanja od planskih kategorija je posljedica viših prosječnih mjesečnih temperatura, manjeg broja hladnih i ledenih dana.

Ostali prihodi od prodaje usluga planirani su u iznosu od 2.915 tisuć. dinara i predstavljaju prihode od isključenja kupaca toplinske energije i prihode od ispuštanja vode, a u odnosu na planirane realizirani su u iznosu od 302 tisuć. dinara i predstavljaju ostvarenje od 10%, u 2024. godini je bilo manje navedenih radova.

(AOP 1011) OSTALI POSLOVNI PRIHODI Ostali poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 29.841 tisuć. dinara u odnosu na planirane u iznosu od 34.620 tisuć. dinara, tj. manji su u odnosu na planirane za 14%. U ostale poslovne prihode spadaju:

- Prihodi od donacija i regresa se odnose na prihode od primljenih donacija i regresa i iznose 9.960 tisuć. dinara. Najveći dio ovih prihoda se odnosi na donacije od EAR-a (cijevi za vrelovodnu mrežu, podstanice, cirkulacijsko postrojenje) iz prethodnog razdoblja koje su knjigovodstveno evidentirane i u 2024. godini. Prihodi od donacija – dio amortizacije predstavljaju prihode koji su utvrđeni na temelju obračunatog troška amortizacije po primljenim donacijama i isti se oprihoduju po godinama razmjerno iskazanom trošku obračunate amortizacije.

- Prihodi od zakupnina su u okviru planiranih i iznose 17.915 tisuć. dinara i odnose se na prihode ostvarene na temelju korištenja zakupa prostora za telekomunikacijsku opremu i prihoda na temelju Ugovora o zakupu koji je sklopljen sa JKP "Suboticagas" Subotica u vezi troškova pristupa distributivnom sustavu. Dana 28.10.2015. godine je potpisan Ugovor o zakupu sa JKP „Suboticagas“ kojim se daje u zakup ½ dijela distributivnog plinovoda od Glavne mjerno regulacijske stanice (GMRS) do Mjerno regulacijske stanice (MRS) u krugu Toplane u Subotici. Člankom 5. ovog Ugovora je definirano da se Ugovor primijenjuje na vremensko razdoblje od 01.01.2015. godine do 31.12.2015. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-9/15 od 04.01.2016. godine je Ugovor produžen na

vremensko razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-12/2015 od 23.12.2016. godine Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-9/15 od 26.12.2017. godine je Ugovor produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-14/2015 od 12.12.2018. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-14/2015 od 13.12.2019. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-14/2015 od 18.12.2020. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-14/2015 od 23.12.2021. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-18/2015 od 22.12.2022. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine. Aneksom Ugovora o zakupu broj 292-19/2015 od 29.12.2023. godine, Ugovor je produžen na vremensko razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

Ovi troškovi direktno su vezani za isporučenu količinu utrošenog prirodnog plina za 2024. godinu.

(AOP 1013) B. POSLOVNI RASHODI obuhvaćaju troškove materijala, goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije i nematerijalne troškove. Na ostvarenje poslovnih rashoda u 2024. godini u iznosu od 928.109 tisuć. dinara u odnosu na planirane 970.286 tisuć. dinara, tj. na realizaciju od 96% - najveći utjecaj su imali troškovi energenata i troškovi materijala.

(AOP 1015) TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE su planirani u iznosu od 599.137 tisuć. dinara, a ostvareni su iznosu od 590.358 tisuć. dinara tj. 99%. Isti obuhvaćaju: utrošeni energent - plin, troškove kemikalija i ostalih sirovina, troškove ostalog materijala, troškove utrošenih rezervnih dijelova, troškove sitnog inventara, troškove električne energije, troškove benzina.

(AOP 1016) TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI su planirani u iznosu od 159.633 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 151.717 tisuć. dinara, tj. 95%. Realizacija ovih troškova je manja za 5% od planiranih zbog privremene spriječenosti za rad (bolovanja) određenog broja zaposlenih. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi čine 16% poslovnih rashoda.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi, troškovi naknada po ugovorima, troškovi naknada članovima nadzornog odbora, isplaćivani su u skladu sa smjernicama definiranim godišnjim Planom i programom poslovanja za 2024. godinu.

(AOP 1020) TROŠKOVI AMORTIZACIJE su planirani u iznosu od 85.404 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 69.942 tisuć. dinara tj. 82 % i obuhvaćaju troškove amortizacije osnovnih sredstava i

troškove amortizacije konta 012 (licence za računala) u 2024. godini. Troškovi amortizacije su ostvareni u manjem iznosu iz razloga što su neka osnovna sredstva otpisana najvećim dijelom prethodne godine i u 2024. godini nije uračunata amortizacija za njih ili je računata u manjem iznosu nego prethodnih godina, a dio osnovnih sredstava koji je u pripremi nije aktiviran u 2024. godini (priključci i podstanice) - kasnije aktiviranje osnovnih sredstava u odnosu na planirano razdoblje.

(AOP 1021) RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (osim financijske) su ostvareni su u iznosu od 21.320 tisuć. dinara, prvobitno nisu planirani, a nastali su zbog obezvrijeđenja vrijednosti dijela magistralnog voda na temelju Ugovora o financiranju radova na rekonstrukciji toplovoda na mjestu križanja sa željezničkom prugom (Beograd) – Stara Pazova – Novi Sad – Subotica –državna granica- (Kelebija) i dokumentacije, Obavještenje o početku izvođenja radova na modernizaciji i rekonstrukciji mađarsko – srpske željezničke veze na teritoriji Republike Srbije za dionicu Novi Sad – Subotica –državna granica (Kelebija), 2/15-5 Projekt rekonstrukcije vrelovoda JKP „Subotička toplana“ – Građevinski projekt, 6/5-7 Projekt rekonstrukcije vrelovoda JKP „Subotička toplana“ – Strojarski projekt, Tehničko rješenje izmjene građevinskog projekta rekonstrukcija vrelovoda JKP „Subotička toplana“, Tehničko rješenje izmjene strojarskog projekta rekonstrukcije vrelovoda JKP „Subotička toplana“, Građevinski dnevnik br. 69, Tehnički sektor je predložio otpis zamijenjenog dijela magistralnog vrelovoda u iznosu od 38,24 % od sadašnje vrijednosti na dan 03.01.2024. godine, a najvećim dijelom se odnose na usluge održavanja, servisiranja i revitalizacije opreme.

(AOP 1022) TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA su planirani u iznosu od 98.677 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 66.517 tisuć. dinara, a najvećim dijelom se odnose na usluge održavanja, servisiranja i revitalizacije opreme. Do ovog odstupanja od 33% je došlo zbog izvedenih radova na održavanju pogonsko-proizvodnog i distributivnog sustava koji su prvobitno planirani u većem opsegu, a manja je realizacija od procijenjene vrijednosti sukladno sa stvarnim potrebama poduzeća (Hitne intervencije na parnim i vrelovodnim kotlovima, Ovjeravanje i servis kalorimetara toplinskih podstanica, Servis i revitalizacija pumpi i ostalih pogonskih pumpnih agregata i opreme, Usluga odnošenje opasnog otpada, Podešavanje sagorijevanja na kotlovima, Servis i remont fine armature kotlova, Servis i popravci putničkih-osobnih i teretnih vozila) i zbog odgađanja nabava za naredno razdoblje jer nije bilo potrebe za nabavom istih, a sukladno sa potrebama procesa poslovanja poduzeća (Hitne intervencije u trafo stanici, Servisne intervencije na pogonskim postrojenjima, Havarijske intervencije u pogonu).

(AOP 1023) TROŠKOVI REZERVIRANJA iznose 9.771 tisuć. dinara, a odnose se na troškove rezerviranja za otpremnine za zaposlene, koje su obračunate sukladno sa MRS19, a nisu planirani iz razloga nemogućnosti izrade aktuarskog obračuna, tj. zbog nedostatka podataka u vrijeme planiranja ovih troškova (diskontna stopa, prosječna zarada zaposlenog, procijenjena stopa rasta zarade i postotak fluktuacije zaposlenih) jer se isti rade na kraju izvještajnog razdoblja.

(AOP 1024) NEMATERIJALNI TROŠKOVI su planirani u iznosu od 27.435 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 18.484 tisuć. dinara, tj. 67%. Na smanjenje nematerijalnih troškova je utjecalo odgađanje projektantskih usluga za iduću godinu sukladno stvarnim potrebama i prioritetima procesa poslovanja poduzeća (Izrada projektne i prateće dokumentacije za pogon, Kontrola tehničko-projektne dokumentacije za pogon, Usluge komisije za tehničke preglede, Stručni nadzor nad radovima - elektro, Izrada elektro projektne dokumentacije, Izrada elaborat o podzemnim vodama, Nabava i implementacija sustava upravljanja kotlovskim postrojenjima,).

(AOP 1025) POSLOVNA DOBIT

Za 2024. godinu poslovna dobit je planirana u iznosu 35.674 tisuć. dinara, a ostvarena u iznosu od 1.588 tisuć. dinara kao posljedica smanjenja prihoda od prodaje.

(AOP 1027) FINANCIJSKI PRIHODI planirani su u iznosu od 8.522 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 12.232 tisuć. dinara i njih čine:

(AOP 1029) PRIHODI OD KAMATA su planirani u iznosu od 8.222 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 12.229 tisuć. dinara, tj. veći su od planiranog iznosa za 49%, zbog kašnjenja u izmirenju obveza od strane potrošača za isporučenu toplinsku energiju i viših kamatnih stopa.

(AOP 1030) POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE su planirani u iznosu od 300 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 3 tisuć. dinara, tj. manje su od planiranog iznosa za 99%, zbog tečaja eura prilikom obračuna i isplate rate kredita po Ugovoru o korištenju sredstava KfW.

(AOP 1032) FINANCIJSKI RASHODI planirani su iznosu od 7.500 tisuć. dinara, a ostvareni su iznosu od 5.610 tisuć. dinara i njih čine:

(AOP 1034) Rashodi kamata koji su planirani u iznosu od 7.500 tisuć. dinara, a ostvareni su u manjem iznosu od 5.434 tisuć. dinara tj. manji su za 28% i obuhvaćaju kamate po Ugovoru o korištenju sredstava KfW, kao i kamate za kašnjenje u plaćanju računa dobavljačima i kamate na temelju kredita za tekuću likvidnost i zbog redovitog izmirenja obveza prema dobavljačima.

(AOP 1036) Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 126 tisuć. dinara, obuhvaćaju troškove objavljivanja natječaja javnih nabava.

(AOP 1037) DOBIT IZ FINANCIRANJA je ostvarena u iznosu 6.622 tisuć. dinara, a prvobitno je bila planirana u iznosu od 1.022 tisuć. dinara kao posljedica prethodno navedenih razloga.

(AOP 1039) PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA su planirani u iznosu od 16.155 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 16.979 tisuć. dinara tj. veći su za 5%. U ove prihode spadaju prihodi od naplaćenih spornih i sumnjivih potraživanja, koji su ostvareni u manjem opsegu od

planiranog zbog češćih slanja opomena kupcima toplinske energije, čime se smanjio broj pokrenutih postupaka prinudne naplate.

(AOP 1040) RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA su planirani u iznosu od 15.200 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 20.072 tisuć. dinara tj. veći su za 32%, do odstupanja ove bilančne pozicije je došlo zbog povećanja troškova Izvršitelja prilikom prinudne naplate.

(AOP 1041) OSTALI PRIHODI su planirani u iznosu 800 tisuć. dinara, a iznose 877 tisuć. dinara. Razlog tome je prihod od prodaje osnovnog sredstva kao i naplata štete od osiguranja.

(AOP 1042) OSTALI RASHODI su planirani u iznosu od 700 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu 2.428 tisuć. dinara. To su naknade štete po sudskim rješenjima kao i izdaci za humanitarne, kulturne, sportske i vjerske namjene sukladno sa podnijetim zahtjevima i rashodi na temelju direktnih otpisa potraživanja.

(AOP 1045) DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA je planirana u iznosu od 37.751 tisuć. dinara, a ostvarena je u iznosu od 3.566 tisuć. dinara, kao posljedica u postotku većeg smanjenja prihoda u odnosu na postotak smanjenja troškova.

Sukladno sa poreznim propisima utvrđuje se:

POREZNI RASHOD RAZDOBLJA U IZNOSU OD -1.053 tisuć. dinara

ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA

U IZNOSU OD - 566 tisuć. dinara

Odgođeni porezni rashodi i prihodi razdoblja su definirani Međunarodnim Računovodstvenim standardom br. 12 - Porezi iz dobiti, koji propisuje računovodstvene postupke za obračunavanje, prikazivanje i objavljivanje u vezi sa porezom na dobit, MRS-12 definira način obračunavanja tekućih i budućih poreznih efekta. Odgođeni porez nastaje kao posljedica privremenih razlika koje na datum bilance stanja postoje između knjigovodstvene vrijednosti sredstava kao takve i njegove porezne osnovice. Privremene razlike mogu biti oporezive i odbitne. Oporeziva privremena razlika postoji kada je knjigovodstvena vrijednost sredstava veća ili manja od njegove porezne osnovice. JKP“ Subotička toplana“ Subotica po završnom računu za 2024. godinu ima iskazane porezne rashode razdoblja koji smanjuju rezultat za 566 tisuć. dinara, tako da poslovni rezultat za 2024. godinu iznosi 1.947 tisuć. dinara.

NETO DOBIT u iznosu od 1.947 tisuć. dinara:

DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.566 tisuć. dinara
POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	-1.053 tisuć. dinara
ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	- 566 tisuć. dinara

NETO DOBIT **1.947 tisuć. dinara**

4. BILANCA STANJA

u tisuć. dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks (5/4) %
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0
	B. STALNA IMOVINA				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.421.336	1.113.943	78
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.839	5.067	132
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	3.839	5.067	132
013	3. Gudvil	0006	0	0	0
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	0	0	0
017	5. Avansi za nematerijalnu	0008	0	0	0

	imovinu				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	1.413.667	1.104.826	78
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)				
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	910.007	723.512	80
023	2. Postrojenja i oprema	0011	493.798	356.239	72
024	3. Investicijske nekretnine	0012	0	0	0
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	8.200	24.813	303
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	162	162	100
029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	1.500	100	7
029 (dio)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016	0	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	0	0	0
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0018	3.830	4.050	106
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)				
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Učešća u kapitalu pravnih osoba (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	2.545	2.545	100
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020	0	0	0

043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021	0	0	0
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022	0	0	0
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023	0	0	0
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024	0	0	0
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025	0	0	0
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026	0	0	0
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	1.285	1.505	117
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	0	0	0
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	3.974	3.415	0
	G. OBRTNA IMOVINA				
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	346.521	417.952	121
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	166.658	72.795	44
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	166.158	71.973	43
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	0	0	0

13	3. Roba	0034	0	0	0
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	500	822	164
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	0	0	0
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	0	118	0
20	III. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	124.441	239.269	192
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	124.441	239.269	192
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	0	0	0
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	0	0	0
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042	0	0	0
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043	0	0	0
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	7.995	25.838	323
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	7.850	16.398	209
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	145	9.440	0
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	0	0
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.250	4.414	136

230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049	0	0	0
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050	0	0	0
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	3.250	4.414	136
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052	0	0	0
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053	0	0	0
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054	0	0	0
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055	0	0	0
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056	0	0	0
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	39.527	70.338	178
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	4.650	5.180	111
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.771.831	1.535.310	87
88	Đ. VANBILANČNA AKTIVA	0060	16.940	19.290	114
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	931.103	901.695	97
30, osim 306	I. TEMELJNI KAPITAL	0402	783.572	783.572	100

31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	0	0	0
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404	0	0	0
32	IV. REZERVE	0405	0	0	0
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANE DOBITI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	0	0	0
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	0	0	0
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	147.531	118.123	80
340	1. Neraspoređena dobit prethodnih godina	0409	115.443	116.176	101
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	32.088	1.947	6
	VIII. UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	0411	0	0	0
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	0	0	0
350	1. Gubitak prethodnih godina	0413	0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	296.889	351.582	118
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	16.769	22.896	137
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	16.769	22.896	137

400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418	0	0	0
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	0	0	0
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422	0	0	0
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423	0	0	0
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u zemlji	0424	0	0	0
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425	0	0	0
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426	0	0	0
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	0	0	0
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	280.120	328.686	117
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	0	0	0
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	0	0	0
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431	543.839	282.033	52

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)				
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	0	0	0
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	107.643	110.005	102
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434	0	0	0
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435	0	0	0
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436	12.643	15.005	119
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od domaćih banaka	0437	95.000	95.000	100
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	0	0	0
426	6. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	0	0	0
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440	0	0	0
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	2.500	4.899	196
43, osim	IV. OBVEZE IZ	0442	313.012	25.771	8

430	POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)				
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443	0	0	0
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444	0	0	0
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	313.012	25.771	8
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	0	0	0
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	0	0	0
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	0	0	0
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	11.632	14.163	122
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	11.632	8.215	71
47,48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodatnu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	0	5.948	0
481	3. Obveze na temelju poreza na dobit	0452	0	0	0
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	0	0	0
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	109.052	127.195	117
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455	0	0	0

	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	1.771.831	1.535.310	87
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)				
89	Ž. VANBILANČNA PASIVA	0457	16.940	19.290	114

(AOP 0002) Stalna imovina poduzeća planirana je u iznosu od 1.421.336 tisuć. dinara, a ostvarena je u manjem iznosu od 1.113.943 tisuć. dinara, odnosno za 22% manje od plana. Stalnu imovinu čine bilančne pozicije (AOP 0003 Nematerijalna imovina, AOP 0009 Nekretnine postrojenja i oprema, AOP 0018 Dugoročni financijski plasmani i dugoročna potraživanja):

(AOP 0003) Nematerijalna imovina je planirana iznosu od 3.839 tisuć. dinara, a ostvarena je u iznosu od 5.067 tisuć. dinara, tj za 32% više od plana, iz razloga što je prvobitno nabava programa za projekte bila planirana kao kupovina gotovog proizvoda, ali u postupku nabave javila se samo mogućnost iznajmljivanja licence što je i utjecalo na to da smo prilikom same nabave imali i izmjenu u knjigovodstvenoj evidenciji.

(AOP 0009) Nekretnine, postrojenja i oprema čine bilančne pozicije: ((AOP 0010) Zemljište i građevinski objekti, (AOP 0011) Postrojenja i oprema, (AOP 0013) Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, (AOP 0015) Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji) i planirani su u iznosu od 1.413.667 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 1.10.826 tisuć. dinara, tj za 22% manje od plana, zbog promjena na sljedećim bilančnim pozicijama:

(AOP 0010) Zemljište i građevinski objekti su planirani u iznosu od 910.007 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 723.512 tisuć. dinara, odnosno za 20% manje od planiranog, zbog odgađanja aktiviranja vrelovodnih priključaka.

(AOP 0011) Postrojenja i oprema je planirana u iznosu od 493.798 tisuć. dinara, a ostvarena u iznosu od 356.239 tisuć. dinara. Do odstupanja od 28% manje od planiranog je došlo zbog odgađanja nabavi za naredno razdoblje jer nije bilo potrebe za nabavom istih, a u skladu sa potrebama procesa poslovanja poduzeća (Nabava kancelarijskog namještaja, Nabava računalne opreme – osobna računala, Nabava opreme za skeniranje i zaštitu mreže, Nabava računalne opreme – printeri, skeneri). Na ovo odstupanje su utjecale i nabave koje su realizirane u manjem opsegu od procijenjene vrijednosti u skladu sa stvarnim potrebama poduzeća (Rekonstrukcija i izgradnja toplinskih podstanica sa ugradnjom automatske regulacije).

Na ovo odstupanje je utjecalo i odgađanje aktiviranja pojedinih podstanica.

(AOP 0013) Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi je planirana u iznosu od 8.200 tisuć. dinara, a ostvareno je 24.813 tisuć. dinara. Do odstupanja je došlo zbog odgađanja aktiviranja opreme i građevinskih objekata.

(AOP 0015) Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji - je planirana u iznosu od 1.500 tisuć. dinara, a ostvareno je 100 tisuć. dinara tj. 93% manje od planiranog. Do odstupanja je došlo zbog smanjenog opsega nabave Rekonstrukcije i izgradnje toplinskih podstanica sa ugradnjom automatske regulacije i nije bilo potrebe za avansnim plaćanjem dobavljačima.

(AOP 0027) Ostali dugoročni fin. plasmani i ostala dug. potraživanja su planirani u iznosu od 1.285 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 1.505 tisuć. dinara, odnosno za 17% više od planiranog zbog naplate više rata stambenog kredita zaposlenih i revalorizacije rata kredita u skladu sa ugovorima o kupoprodaji koji su zaključeni u znatno ranijem razdoblju.

(AOP 0029) Odgođena porezna sredstva su 3.415 tisuć. dinara a planirana su u iznosu od 3.974 tisuć. dinara, odnose se na oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti sredstava i njihove porezne osnovice.

(AOP 0030) Obrtna imovina je planirana u iznosu od 346.521 tisuć. dinara, a ostvarena je u iznosu od 417.952 tisuć. dinara. Obrtnu imovinu čine:

(AOP 0031) Zalihe koje su planirane u iznosu od 166.658 tisuć. dinara, a ostvarene su u iznosu od 72.795 tisuć. dinara, zbog odgađanja nabavi za naredno razdoblje jer nije bilo potrebe za nabavom istih, a u skladu sa potrebama procesa poslovanja poduzeća (Alati i pribor za dežurne ekipe i za strugara, Nabava prijenosnih pogonskih instrumenata, Nabava ručnih mobilnih aparata za početno gašenje požara raznih tipova, Dijelovi za alatne strojeve, Nabava crijeva za hidrantsku opremu i pretovarnu stranicu, Nabava ovjerenih toplinskih mjerila).

Na ovo odstupanje su utjecale i nabave koje su realizirane u manjem opsegu od procijenjene vrijednosti u skladu sa stvarnim potrebama poduzeća (Nabava strojarskog potrošnog materijala, Nabava osobnih zaštitnih sredstava (HTZ), Nabava fleksibilnih predizoliranih cijevi sa pratećim radovima za izgradnju vrelovodnih priključaka, Dijelovi, ulja i maziva za putnička-osobna i teretna vozila, agregate, kompresore i radne strojeve, Nabava goriva za vozila, agregate i transportne uređaje, Nabava elektro materijala i opreme).

(AOP 0038) Potraživanja na temelju prodaje koja su planirana u iznosu od 124.441 tisuć. dinara, a ostvarena su u iznosu od 239.269 tisuć. dinara, do većeg ostvarenja od 92% je došlo iz razloga što je tijekom godine došlo do povećanja potraživanja od kupaca zbog porasta cijena toplinske energije i smanjenja prosječne temperature u posljednjem kvartalu, što je dovelo do veće potrošnje. Potraživanja su iskazana na dan 31.12.2024. godine i dio istih nije još u dospelju.

(AOP 0044) Ostala kratkoročna potraživanja koja su planirana u iznosu od 7.995 tisuć. dinara, a

ostvarena su u iznosu od 25.838 tisuć. dinara i odnose se na potraživanja za kamate obračunate potrošačima, potraživanja za više plaćene poreze. Do odstupanja od 223% više od planiranog je došlo zbog uplata akontacija poreza na dobit koja je utvrđena na temelju porezne bilance za 2023. godinu, a utvrđenu visinu akontacije smo bili u obvezi uplaćivati do predaje porezne bilance za 2024. godinu, potraživanja na temelju kamata od kupaca toplinske energije su veća od planiranog zbog kašnjenja kupaca u izmirivanju obveza za isporučenu toplinsku energiju.

(AOP 0048) Kratkoročni financijski plasmani su planirani u iznosu od 3.250 tisuć. dinara, a ostvareni su iznosu od 4.414 tisuć. dinara. Do odstupanja od 36% od planiranog je došlo zbog kašnjenja otplate rata stambenog kredita za zaposlene iz prethodnog razdoblja koje su naplaćene u 2024. godini.

(AOP 0057) Gotovina i gotovinski ekvivalenti i su planirani u iznosu od 39.527 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 70.338 tisuć. dinara, odnosno za 78% više od planiranog, zbog manjih obveza prema dobavljačima, kao posljedica odgađanja nabava za naredno razdoblje.

(AOP 0058) Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja su planirana u iznosu od 4.650 tisuć. dinara, a ostvarena su u iznosu od 5.218 tisuć. dinara, odnosno za 11% više od planiranog i odnose se na unaprijed obračunate, ukulkulirane troškove osiguranja opreme i troškove stručne literature.

(AOP 0059) Ukupna aktiva poduzeća je planirana u iznosu od 1.771.831 tisuć. dinara, a ostvarena je u iznosu od 1.535.310 tisuć. dinara, odnosno za 13% manje od planiranog zbog prethodno navedenog.

(AOP 0401) Kapital je planiran u iznosu od 931.103 tisuć. dinara, a ostvaren je u iznosu od 901.695 tisuć. dinara, odnosno za 3% manje od planiranog.

(AOP 0402) Temeljni kapital predstavlja kapital JKP „Subotička toplana“ Subotica, čiji je utemeljitelj jedinica lokalne samouprave, Grad Subotica. Temeljni kapital Poduzeća u iznosu od 783.572 tisuć. dinara je registriran u Agenciji za privredne registre (Rješenje broj BD 6164/2014).

(AOP 0408) Neraspoređena dobit je planirana u iznosu od 147.531 tisuć. dinara, a ostvarena je 118.123 tisuć. dinara, odnosno za 20% manje od planiranog i sastoji se od (AOP 0409) Neraspoređene dobiti prethodnih godina koja je planirana u iznosu od 115.443 tisuć. dinara, a ostvarena u iznosu od 116.176 tisuć. dinara, odnosno za 1% više od planiranog i (AOP 0410) Neraspoređene dobiti za tekuću godinu koja je planirana u iznosu od 32.088 tisuć. dinara, a ostvarena u iznosu od 1.947 tisuć. dinara., odnosno manje za 94% od planiranog zbog svega gore navedenog.

(AOP 0415) Dugoročna rezerviranja su planirana u iznosu od 296.889 tisuć. dinara, a ostvarena su u iznosu od 351.582 tisuć. dinara, odnosno za 18% više od planiranog i odnose se na dugoročne beneficije zaposlenih na temelju naknada prilikom odlaska u mirovinu i jubilarne nagrade. Sukladno sa odredbama MRS 19, rezerviranja za otpremnine zaposlenih i jubilarne nagrade obračunate su uz primjenu odgovarajućih parametara i pretpostavki (diskontna stopa, datum odlaska u mirovinu i sl.). Obračun za ova rezerviranja se vrši nakon isteka poslovne godine, a u tijeku izrade završnog računa.

(AOP 0428) U dugoročnim pasivnim vremenskim razgraničenjima su iskazane donacije a najveći dio ovih prihoda se odnosi na donacije od EAR-a (cijevi za vrelovodnu mrežu, podstanice, cirkulacijsko postrojenje), koji su planirani u iznosu od 280.120 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 328.686 tisuć. dinara odnosno za 17% više od planiranog. Na računu primljenih donacija se iskazuju primljene donacije i državna davanja sukladno sa MRS 20. Na ovom računu se evidentiraju odgođeni prihodi na temelju primljenih donacija ili državnih davanja, pri čemu troškovi povezani sa tim davanjima nastaju u narednom obračunskom razdoblju. U obračunskom razdoblju u kojem nastanu troškovi povezani sa donacijama, vrši se ukidanje odgođenih prihoda po tom temelju, uz istovremeno priznavanje prihoda. Primljene donacije se u JKP „Subotička toplana“ najvećim dijelom odnose na izgradnju magistralnog vrelovoda „Centar“ i „Prozivka“, izgradnju kontrol centra. Tu su isto i podstanice koje su preuzete po ugovorima od Skupština stanara.

(AOP 0433) Kratkoročne financijske obveze obuhvaćaju kredit za likvidnost i dio kredita za KfW i planirane su iznosu od 107.643 tisuć. dinara, a ostvarene su u iznosu od 110.005 tisuć. dinara, odnosno za 2% više od planiranog. Ovo ostvarenje obuhvaća zaduženje na temelju kredita za likvidnost nabavljenog u 2024. godini od 95.000 tisuć. dinara i dio rate kredita prema Banci KfW.

(AOP 0441) Primljeni avansi, depoziti i kaucije od potrošača su planirani u iznosu od 2.500 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 4.899 tisuć. dinara, odnosno za 96% više od planiranog zbog više izdatih avansnih računa na kraju poslovne godine i pretplata na temelju izdatih računa.

(AOP 0445) Obveze prema dobavljačima u zemlji su planirane u iznosu od 313.012 tisuć. dinara, a ostvarene su u iznosu od 25.771 tisuć. dinara. Razlog manjeg ostvarenja od 92% je zbog redovitog izmirenja obveza prema dobavljačima i odgađanja pojedinih nabavi i izvršenja određenih nabavi u manjem opsegu.

(AOP 0450) Ostale kratkoročne obveze su planirane u iznosu od 11.632 tisuć. dinara, a ostvarene su u iznosu od 8.215 tisuć. dinara, odnosno za 29% manje od planiranog iz razloga što je obračunato manje kamata u odnosu na planirani iznos, od strane banaka i dobavljača.

(AOP 0451) Obveze na temelju poreza na dodatnu vrijednost i ostalih javnih prihoda je ostvaren u iznosu od 5.948 tisuć. dinara, ova obveza je nastala na temelju prosinačkog obračunskog razdoblja za porez na dodatnu vrijednost.

(AOP 0454) Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obveze prema Srbijagasu tj.i račun iz prosinca i planirana su u iznosu od 109.052 tisuć. dinara, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 127.195 tisuć. dinara, odnosno za 17% više od planiranog.

5. PLANIRANI I REALIZIRANI INDIKATORI POSLOVANJA

		2024. godina
Ukupni kapital	Plan	931.103
	Realizacija	901.695
	% odstupanja realizacije od plana	-3%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+0%
Ukupna imovina	Plan	1.771.831
	Realizacija	1.535.310
	% odstupanja realizacije od plana	-13%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+1%
Poslovni prihodi	Plan	1.005.960
	Realizacija	929.697
	% odstupanja realizacije od plana	-8%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+14%
Poslovni rashodi	Plan	970.286
	Realizacija	928.109
	% odstupanja realizacije od plana	-4%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+12%
Poslovni rezultat	Plan	35.674
	Realizacija	1.588
	% odstupanja realizacije od plana	-96%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-117%
Neto rezultat	Plan	32.088
	Realizacija	1.947
	% odstupanja realizacije od plana	-94%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+25%
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	66
	Realizacija	66
	% odstupanja realizacije od plana	0%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-93%
Prosječna neto zarada	Plan	112.711
	Realizacija	108.197
	% odstupanja realizacije od plana	-4%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	+14%
Investicije	Plan	0
	Realizacija	0
	% odstupanja realizacije od plana	0%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%

	2024. Plan	2024. godina Realizacija
EBITDA	130.655,00	78.942,00
ROA	1,81	0,23
ROE	3,45	0,22
Operativni novčani tijek	-2.593,00	65.173,00
Dug / kapital	90,29	70,27
Likvidnost	63,72	148,19
% zarada u poslovnim prihodima	15,87	16,32

U 2024. godinu u tablici Indikatora poslovanja se mijenja ukupni kapital koji je planiran u iznosu od 931.103 tisuć. dinara, a ostvaren je u iznosu od 901.695 tisuć. dinara, odnosno za 3% je manji od planiranog zbog smanjenja neraspređene dobiti za tekuću godinu u odnosu na plan.

Ukupna imovina je planirana u iznosu od 1.771.831 tisuć. dinara, a ostvarena je u iznosu od 1.535.310 tisuć. dinara, odnosno za 13% od planiranaog, smanjenja vrijednosti Nekretnine, postrojenja i opreme sa 1.413.667 tisuć. dinara na 1.104.826 tisuć. dinara, odnosno za 22% manje od planiranog, na promjene na ovu bilančnu poziciju je utjecalo povećanje vrijednosti Obrtne imovine sa 346.521 tisuć. dinara na 417.952 tisuć. dinara, odnosno za 21% je više od planiranog. Razlozi odstupanja ovih bilančnih pozicija su detaljno objašnjeni kod tablice Bilanca stanja.

Poslovni prihodi su planirani u iznosu od 1.005.960 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 929.697 tisuć. dinara, odnosno za 8% manje od planiranog, na ovo odstupanje je utjecala manja prodaja toplinske energije stambenim kupcima toplinske energije u iznosu od 565.809 tisuć. dinara u odnosu na planirani iznos od 631.371 tisuć. dinara (smanjenje je 10%). Prihodi od prodaje toplinske energije poslovnim kupcima su ostvareni u iznosu od 333.745 tisuć. dinara i u odnosu na planirane u iznosu od 337.054 tisuć. dinara su manje ostvareni za 1%. Rezultat ovih odstupanja od planskih kategorija je posljedica viših prosječnih mjesečnih temperatura, manjeg broja hladnih i ledenih dana. Poslovni rashodi su planirni u iznosu od 970.286 tisuć. dinara, a ostvareni su u iznosu od 928.109 tisuć. dinara, odnosno za 4% manje od planiranog. Na smanjenje poslovnih rashoda su utjecale promjene koje su detaljno objašnjene u tablici Bilanca uspjeha.

Poslovni rezultat je planiran u iznosu od 35.674 tisuć. dinara kao poslovna dobit , a ostvaren je u iznosu od 1.588 tisuć. dinara, odnosno za 96% manje od planiranog kao posljedica smanjenja prihoda od prodaje toplinske energije.

Neto rezultat je planiran u iznosu od 32.088 tisuć. dinara, a ostvaren je u iznosu od 1.947 tisuć. dinara, odnosno za 94% manje od planiranog zbog gore navedenih promjena kod poslovnih rashoda i prihoda.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2024. je planiran i ostvaren za 66 zaposlenih (100%).

Prosječna neto zarada je planirana u iznosu od 112.711 dinara, a ostvarena je u iznosu od 108.197 dinara, odnosno za 4% manje od planiranog zbog privremene spriječenosti za rad (bolovanja) određenog broja zaposlenih.

EBITDA je planirana u iznosu od 130.655 , a ostvarena je u iznosu od 78.942, odnosno za 39,57% manje od planiranog kao rezultat smanjenja bruto dobiti, rashoda kamata i troškova amortizacije.

ROA se smanjuje sa 1,81 na 0,23 zbog smanjenja neto dobiti i smanjenja vrijednosti ukupne imovine poduzeća.

ROE se smanjuje sa 3,45 na 0,22 zbog smanjenja neto dobiti i smanjenja vrijednosti kapitala.

Operativni novčani tijek je prvobitno planiran kao Odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 2.593 tisuć. dinara, a ostvaren je Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 65.173 tisuć. dinara zbog manje isplate dobavljačima.

Odnos Dug/kapital se smanjuje sa 90,29 na 70,27 zbog smanjenja vrijednosti kapitala i smanjenja vrijednosti kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obveza i povećanja dugoročnih rezerviranja i dugoročnih obveza.

Likvidnost se povećava sa 63,72 na 148,19 zbog povećanja vrijednosti obrtnih sredstava i smanjenja kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obveza.

% zarada u poslovnim prihodima se povećava sa 15,87% na 16,32% zbog smanjenja Poslovnih prihoda.

6. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 2024.	Ostvarenje 2024.	Indeks %
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	89.266.519	84.990.086	95
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	124.517.052	119.218.073	96
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	143.381.383	137.279.620	96
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	66	66	100
4.1.	- na neodređeno vrijeme	63	64	102
4.2.	- na određeno vrijeme	3	2	67
5	Naknade po ugovoru o djelu	126.000	30.864	24
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	3	1	33
7	Naknade po autorskim ugovorima	0	0	0
8	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima*	0	0	0
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2.074.000	513.376	25
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	4	1	25
11	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	0	0	0
12	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora*	0	0	0
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0

14	Broj članova skupštine*	0	0	0
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.792.452	1.759.259	98
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	100
17	Naknade članovima Komisije za reviziju	0	0	0
18	Broj članova Komisije za reviziju*	0	0	0
19	Prijevoz zaposlenih na posao i sa posla	2.914.000	2.940.719	101
20	Dnevnice na službenom putu	0	40.110	0
21	Naknade troškova na službenom putu	350.000	0	0
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	2.010.000	1.906.998	95
23	Broj primatelja otpremnine	3	3	100
24	Jubilarne nagrade	3.054.708	2.616.567	86
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	9	9	100
26	Smještaj i ishrana na terenu	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	1.000.000	283.237	28
28	Stipendije	0	0	0
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	500.000	0	0
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	1.000.000	382.128	38
31	Isplata solidarne pomoći za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja po Aneksu Posebnog kolektivnog ugovora za	3.065.333	3.065.333	100

	66 zaposlenih			
32	Rodna ravnopravnost	100.000	0	0

U tablici Troškovi zaposlenih su prikazani troškovi zaposlenih po kategorijama isplata, koji su predviđeni Programom poslovanja za 2024. godinu kao i realizacija istih. Do odstupanja u odnosu na predviđene troškove u Programu poslovanja za 2024. godinu je došlo kod Naknada po ugovoru o djelu koje su ostvarene u iznosu od 30.864 dinara u odnosu na plan od 126.000 dinara sukladno sa stvarnim potrebama poduzeća, Naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima su ostvarene u iznosu od 513.376 dinara u odnosu na plan od 2.074.000 dinara sukladno sa stvarnim potrebama poduzeća, Naknade članovima nadzorog odbora su planirane u iznosu od 1.792.259 dinara i ostvarene su na razini plana, Prijevoz zaposlenih na posao i sa posla je ostvaren u iznosu od 2.940.719 dinara u odnosu na plan od 2.914.000 dinara, odnosno za 1% više kao rezultat fluktuacije zaposlenih u korist prijevoza iz prigradskih naselja. Naknade troškova na službenom putu su ostvarene u manjem iznosu od 40.110 dinara u odnosu na planirani iznos od 350.000 dinara, a sukladno sa potrebama zaposlenih za odlazak na seminare i obuke. Otpremnine za odlazak u mirovinu su planirane u iznosu od 2.010.000 dinara, a ostvarene su u iznosu od 1.906.998 dinara, odnosno za 5% manje. Jubilarne nagrade su planirane u iznosu od 3.054.708 dinara, a ostvarene su u iznosu od 2.616.567 dinara, odnosno za 14% manje. Pomoć radnicima je planirana u iznosu od 1.000.000 dinara, ostvarena je u iznosu od 283.237 dinara, odnosno za 72% manje od planiranog, a sve sukladno sa zahtjevima zaposlenih i sukladno sa pravima zaposlenih na temelju Kolektivnog ugovora. Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih su realizirani sa 38% sukladno stvarnim potrebama procesa poslovanja zaposlenih. Solidarna pomoć zaposlenima u iznosu od 3.065.333 dinara je isplaćena sukladno sa Aneksom II Posebnog kolektivnog ugovora.

Planirana i isplaćena masa sredstava za zarade za 2024. godinu

Bruto 1 u din.

Mjeseci	Planirana masa zarada 2024. godinu			Isplaćena masa zarada 2024. godinu		
	Broj zaposlenih	Planirana masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	66	10.253.900	155.362	66	10.187.338	154.354
II	66	10.273.930	155.666	66	10.018.552	151.796
III	66	10.200.915	154.559	66	9.902.604	150.039
IV	66	10.233.915	155.059	66	9.865.089	149.471
V	66	10.396.915	157.529	66	10.112.877	153.225
VI	66	10.358.951	156.954	66	9.914.650	150.222
VII	66	10.393.915	157.484	66	9.955.769	150.845
VIII	66	10.423.915	157.938	66	9.828.923	148.923
IX	66	10.453.915	158.393	66	9.784.816	148.255
X	66	10.473.915	158.696	66	9.997.248	151.473
XI	66	10.493.915	158.999	66	9.980.411	151.218
XII	66	10.558.951	159.984	66	9.669.796	146.512
UKUPNO	792	124.517.052	1.886.622	792	119.218.073	1.806.334
PROSJEK	66	10.376.421	157.219	66	9.934.839	150.528

Isplaćena masa zarada za 2024. godinu je realizirana sukladno sa Planom i programom poslovanja za 2024. godinu i sukladno sa prisutnošću zaposlenih na poslu, broj zaposlenih bio je u okviru plana za 2024. godinu, isplaćena masa zarade je 119.218.073 dinara, a planirana je u iznosu od 124.517.052 dinara, odnosno za 4,25 % manje od planiranog zbog privremene spriječenosti za rad (bolovanja) određenog broja zaposlenih.

Raspon planiranih i isplaćenih zarada u razdoblju 01.01. do 31.12.2024.

U dinarima

		Plan		Realizacija	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža pojedinačna zarada	105.971	76.785	93.776	68.237
	Najviša pojedinačna zarada	253.354	180.101	245.345	174.487
Posloводство	Najniža pojedinačna zarada	244.965	174.220	244.965	174.220
	Najviša pojedinačna zarada	260.001	184.761	260.001	184.761

Raspon planiran i isplaćenih najviših i najnižih zarada je u okviru planskih kategorija.

7. DINAMIKA ZAPOSLENIH

Redni broj	Organizacijski oblik	Plan 2024.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks
				4/3 %
1	2	3	4	5
1.	Razvojno-tehnički sektor	40	39	97,5
2.	Sektor općih poslova	25	26	104
3.	UKUPNO:	65	65	100

JKP „Subotička toplana“ je za 2024. godinu planirala i realizirala broj od 65 zaposlenih, od čega 40 zaposlenih u Razvojno-tehničkom sektoru i 25 zaposlenih u Sektoru općih poslova, a realizirano je tako da u Razvojno-tehničkom sektoru ima 39 zaposlenih, a u Sektoru općih poslova 26 zaposlenih.

8. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

U dinarima

R. br.	Pozicija	01.01 - 31.12.2024. godine*		Postotak realizacije (realizacija / plan 31.12.2024*)
		Plan	Realizacija	
1.	Sponzorstvo	150.000	0	0%
2.	Donacije	374.400	140.000	37%
3.	Humanitarne aktivnosti	180.000	80.000	44%
4.	Sportske aktivnosti	270.311	117.008	43%
5.	Reprezentacija	500.000	453.158	91%
6.	Reklama i propaganda	1.115.000	1.046.780	94%
7.	Ostalo	278.098	0	0%

Sredstva za posebne namjene su realizirana u okvirima planskih kategorija, neke pozicije su realizirane u manjem opsegu od plana jer nije bilo potrebe za istim.

Sredstva za posebne namjene – Donacije (obuhvaćaju financiranje na zahtjev/molbu da JKP "Subotička toplana" bude donator određenih akcija građana, sportskih društava, udruženja, kulturno umjetničkih društava...) realizirane su sa 37% u odnosu na plan sukladno sa zahtjevima na temelju ove pozicije. Humanitarne aktivnosti (obuhvaćaju financiranje na zahtjev/molbu za liječenje građana i njihovih udruženja) ostvarene su sa 44% u odnosu na plan sukladno sa zahtjevima. Sportske aktivnosti (podrazumijevaju financiranje učešća na sportskim događajima) ostvarene su sa 43% u odnosu na plan sukladno sa zahtjevima. Reprezentacija (podrazumijeva troškove konzumacije hrane i pića) su realizirani sa 91%, a sve sukladno sa potrebama i financijskim mogućnostima poduzeća. Reklama i propaganda (obuhvaćaju usluge medija i dobara u smislu reklamnog materijala) realizirane su sa 94%.

9. KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Valuta	Ugovor eni iznos kredita	Jamstvo države Da/Ne	Stanje kreditne zaduženosti na 31.12.24.u orig. valuti	Stanje kreditne zaduženosti na 31.12.24. u dinarima	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdo. počeka	Razdop ožeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamata na stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima							
													Glavnica prvi kvartal	Glavnica drugi kvartal	Glavnica treći kvartal	Glavnica četvrti kvartal	Kamata prvi kvartal	Kamata drugi kvartal	Kamata treći kvartal	Kamata četvrti kvartal
Domaći kreditor	NLB- kratkoročni kredit	RSD	95.000.000	Ne	95.000.000	95.000.000	2024	23.12.25.	6 mjeseci	23.07.2025.	4,95	6	0	0	47.205.607	47.794.393	1.188.688	1.162.562	985.830	397.044
Strani kreredit.	KfW Frankfurt	EUR	2.808.745	Da	128.235	15.005.350	2014	10.12.23.	2 godine	10.12.15.	2,5	2				15.005.350	0	0	0	0
Ukupno kred.zaduženje	110.005.350		110.005.350										0	0	47.205.607	62.799.743	1.188.688	1.162.562	985.830	397.044
Od čega za likvidnost	95.000.000																			
Od čega za kap. projekte	15.005.350																			

Kreditna zaduženost poduzeća je u okviru planiranog i na dan 31.12.2024. godine iznosi 110.005.350 dinara, od čega je 95.000.000 dinara za likvidnost, a 15.005.350 dinara je za kapitalne projekte koji se odnose na Rehabilitaciju sustava daljinskog grijanja u Srbiji – faza IV, uzet od njemačke banke KfW 2012. godine.

Direktor,

Saša Petković, dip.ekon.

