

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 „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćeni tekst),
Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2026. godine, donijela je

RJEŠENJE

**o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja
Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2025. godinu**

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2025. godinu, usvojeno od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 17. srpnja 2026. 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 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 „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćen 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 utvrđeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2025. 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 zaposlenika, 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 u skladu sa Zakonom 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 „Vodovod i kanalizacija“ Subotica

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



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

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



Broj: 10 i /20-2026

Dana: 17.07.2026. godine

IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 4. sjednice Nadzornog odbora JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, održane dana 17. srpnja 2026. godine.

TOČKA 2. DNEVNOG REDA

Članovi Nadzornog odbora većinom glasova donose sljedeću:

ODLUKU

1. Usvaja se Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2025. godinu.
2. Materijal se dostavlja Skupštini Grada Subotice radi pribavljanja suglasnosti.

Zapisnik sastavila

Elvira Bús

Predsjednica Nadzornog odbora

Viktorija Bogar magistra prava, v.r.



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

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



Sertifikovan
Sistem

ISO 9001 / ISO 14001
ISO 45001

IZVJEŠTAJ O STUPNJU PROVEDBE PROGRAMA POSLOVANJA

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" SUBOTICA

ZA 2025.

Subotica, srpanj 2026.

SADRŽAJ

Stranica

OSNOVNI PODACI O PODUZEĆU.....	3
OBRAZLOŽENJE POSLOVANJA	4
BILANCA USPJEHA	6
STRUKTURA PRIHODA I RASHODA	10
BILANCA STANJA	21
STRUKTURA ZALIHA	24
STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA	26
PLANIRANI I OSTVARENI POKAZATELJI POSLOVANJA	28
IZVJEŠĆE O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIKA	32
IZVJEŠĆE O ZARADAMA I BROJU ZAPOSLENIKA	35
RASPON PLANIRANIH I PLAĆENIH ZARADA	35
DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA	36
IZVJEŠĆE O SUBVENCIJAMA IZ PRORAČUNA	37
SREDSTVA ZA POSEBNE SVRHE	38
KREDITNA ZADUŽENOST	39
IZVJEŠĆE O INVESTICIJSKIM ULAGANJIMA	40

OSNOVNE INFORMACIJE O PODUZEĆU

UTEMELJENJE I DJELOVANJE

Javno komunalno poduzeće "VODOVOD I KANALIZACIJA" SUBOTICA, (u daljnjem tekstu JPK "Vodovod i kanalizacija" Subotica ili Poduzeće) obavlja komunalnu djelatnost proizvodnje i distribucije čiste vode, odvodnje i pročišćavanja otpadnih i oborinskih voda.

Uz navedeno, Poduzeće provodi izgradnju priključaka na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, popravak i baždarenje vodomjera, snimanje kanalizacijske mreže, čišćenje kanalizacijske mreže i odvoda, održavanje fontana i česama, ispitivanje kvalitete sanitarnih i otpadnih voda, održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže, kao i izradu tehničke dokumentacije za izgradnju investicijskih objekata.

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" Subotica (matični broj 08065195) utemeljeno je 19. ožujka 1998. godine. U Registar poslovnih subjekata pri Agenciji za poslovne registre upisan je 22. lipnja 2005. (broj rješenja BD 17598/2005).

Osnivač Poduzeća je Grad Subotica, sa 100%-tnim udjelom kapitala.

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" Subotica, temeljem kriterija za razvrstavanje utvrđenih zakonom, klasificiran je kao srednji pravni subjekt.

Sjedište Poduzeća je u Subotici, Trg Lazara Nešića 9/a.

Tijela Poduzeća su Direktor i Nadzorni odbor.

Tvrtka ima 182 zaposlenika na dan 31. prosinca 2025.

Poslovni program JKP-a "Vodovod i kanalizacija" Subotica za 2025. godinu usvojio je Nadzorni odbor 3. siječnja 2025. godine.

Odluka o davanju suglasnosti na Program poslovanja JKP-a "Vodovod i kanalizacija" Subotica za 2025. godinu broj I-022-62/2025 usvojena je na 7. sjednici Gradske skupštine Subotice 6. veljače 2025. godine.

Prvu izmjenu i dopunu poslovnog programa JKP-a "Vodovod i kanalizacija" Subotica za 2025. godinu usvojio je Nadzorni odbor 15. listopada 2025. godine. Odluka o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu i dopunu poslovnog programa JKP-a "Vodovod i kanalizacija" Subotica za 2025. godinu br. 004294115-2025-09693-001-000-022-045 donesena je na 11. sjednici Gradske skupštine Subotice 29. listopada 2025. godine.

POSLOVNO OBRAZLOŽENJE

JKP " Vodovod i kanalizacija " Subotica je u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. obavljalo poslovanje sukladno planiranim aktivnostima.

Poduzeće ima vodovodnu mrežu dugu 605,02 km i kanalizacijsku mrežu dugu 332,00 km, kao i ostalu stalnu imovinu vrijednu 5.383.901 tisuću RSD.

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. proizvedeno je 7.571.992 m³ vode, dok je obračunata količina vode iznosila 5.950.321 m³ ili 78,58% proizvedene količine. Razlika u tim količinama predstavlja internu potrošnju vode za poslovanje (uključujući ispiranje mreže), kao i gubitke nastale prilikom isporuke vode.

Tvrtka ima ukupno 40.189 objekata priključenih na vodovodnu mrežu i 18.733 objekata priključenih na kanalizacijsku mrežu.

Broj korisnika kojima Poduzeće isporučuje pitku vodu je 55.185, dok je broj korisnika kojima Poduzeće pruža usluge odvodnje i pročišćavanja 32.234.

Struktura korisnika, tj. izdanih računa po kategorijama fizičkih osoba, pravnih osoba i institucija je sljedeća:

	BROJ KORISNIKA			
	OPSKRBA VODOM		ODVODNJA OTPADNIH VODA	
	Prosinac 2025.	Prosinac 2024.	Prosinac 2025.	Prosinac 2024.
Fizičke osobe	52.720	52.266	30.818	30.306
Pravne osobe	2.321	2.316	1.323	1.322
Institucije	148	148	93	93
UKUPNO	55.185	54.730	32.234	31.721

Prikaz opsega usluga iz osnovne djelatnosti:

Ne.	Servis	Jedinica mjere	Plan Siječanj- prosinac 2025.	Postignuto 2024. godine	Postignuto 2025. godine	Postotak postignuća	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Dostava pitke vode	m ³	6.437.280	6.154.736	5.950.321	92,44%	96,68%
2.	Odvodnja otpadnih voda	m ³	4.825.401	4.627.538	4.533.138	93,94%	97,96%
3.	Pročišćavanje otpadnih voda	m ³	4.818.200	4.620.538	4.524.368	93,90%	97,92%

Fizički opseg usluga dostave pitke vode u 2025. godini ostvaren je za 3,32% na nižoj razini u odnosu na 2024. godinu, a u odnosu na Plan za 7,56%.

U 2025. godini ostvaren je fizički opseg usluga odvodnje otpadnih voda za 2,04% na nižoj razini u odnosu na 2024. godinu, a u odnosu na Plan za 6,06%.

Fizički opseg usluga pročišćavanja otpadnih voda u 2025. godini ostvaren je za 2,08% na nižoj razini u odnosu na vrijednosti u 2024. godini, dok je u odnosu na Plan ostvaren za 6,10% manje.

Projekt zaštite bioraznolikosti i voda jezera Palić i Ludaš, u kojem se izgradnja gravitacijske kanalizacijske mreže na Paliću duge 15 km i tranzitnog tlačnog voda između Subotice i Palića duge 5 km financira donacijama Vlade Republike Njemačke putem KfW banke, započet je 2019. godine, a ugovoren je za 3.610.485,17 eura.

Dana 27. rujna 2019. godine sklopljen je Trilateralni sporazum o korištenju sredstava namijenjenih provedbi programa: "Opskrba vodom i pročišćavanje otpadnih voda u srednje velikim općinama u Srbiji III" između Republike Srbije, JKP "VODOVOD i kanalizacija" Subotica i Grada Subotice.

Ugovor o zajmu sklopljen je između Republike Srbije i njemačke KfW banke. Ovim je ugovorom utvrđeno da će Republika Srbija prenijeti pravo korištenja sredstava na Grad Suboticu i JKP "VODOVOD i kanalizacija" Subotica u ukupnom iznosu od 1.300.000,00 EUR, od čega je 1.235.000,00 EUR bespovratnih sredstava, dok se 65.000,00 EUR prenosi kao zajam. JKP "VODOVOD i kanalizacija" Subotica vratit će Republici Srbiji iznos od 65.000,00 EUR u 17 jednakih polugodišnjih obroka (15. prosinca i 15. lipnja svake godine) počevši od lipnja 2020. po prodajnom tečaju NBS na dan otplate. Kamatna stopa obračunava se po fiksnoj kamatnoj stopi od 2% na povučene iznose zajma.

Na dan 31.12.2025. godine stanje obveza prema KfW banci iznosi 16.250,00 eura, odnosno 1.911.549,25 dinara po prodajnom tečaju NBS.

Tijekom 2025. godine otplaćene su dva obroka u pojedinačnom iznosu od 4.062,50 eura.

U poslovnoj godini 2025. iz vlastitih sredstava izvršeno je ulaganje u ukupnom iznosu od 108.427 tisuća dinara. Iz sredstava proračuna Grada Subotice (zajedno s transfernim sredstvima s viših razina vlasti) izvršeno je ulaganje u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu u ukupnom iznosu od 243.142 tisuće dinara.

IZVJEŠTAJ O DOBITI I GUBITKU
u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025.

u tisućama RSD

	AOP	Plan za 1.1.-31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI	1001	1.438.403	1.337.247	92,97%
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	1.301.703	1.206.939	92,72%
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	1006	1.301.703	1.206.939	92,72%
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA INOZEMNOM TRŽIŠTU	1007	0	0	-
PRIHODI OD AKTIVACIJE IMOVINE I ROBE	1008	38.200	45.482	119,06%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	98.500	84.826	86,12%
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKIH)	1012	0	0	-
B. POSLOVNI TROŠKOVI	1013	1.438.108	1.298.930	90,32%
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	353.639	336.876	95,26%
TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNI TROŠKOVI	1016	434.702	360.874	83,02%
TROŠKOVI PLAĆA I NAKNADA PLAĆA	1017	324.917	283.861	87,36%
TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA NA ZARADE I NAKNADE PLAĆA	1018	50.764	43.829	86,34%
OSTALI OSOBNI TROŠKOVI I NAKNADE	1019	59.021	33.184	56,22%
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	336.541	295.960	87,94%
TROŠKOVI PRILAGOĐAVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKIH)	1021	0	544	-
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	187.745	163.200	86,93%
TROŠKOVI REZERVACIJE	1023	5.000	18.369	367,38%

	AOP	Plan za 1.1.-31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	120.481	123.107	102,18%
V. POSLOVNA DOBIT	1025	295	38.317	12988,81%
G. POSLOVNI GUBITAK	1026	0	0	-
D. FINANCIJSKI PRIHODI	1027	23.058	24.037	104,25%
PRIHODI OD KAMATA	1029	23.050	24.032	104,26%
POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030	8	5	62,50%
D. FINANCIJSKI TROŠKOVI	1032	17.658	11.442	64,80%
TROŠKOVI KAMATA	1034	17.603	11.354	64,50%
NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	55	88	160,00%
OSTALI FINANCIJSKI RAŠHODI	1036	0	0	-
E. DOBIT OD FINANCIRANJA	1037	5.400	12.595	233,24%
F. FINANCIRANJE GUBITKA	1038	0	0	-
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE ISKAZANE PO FER VRIJEDNOSTI PREKO BILANCE USPJEHA	1039	17.000	14.138	83,16%
I. TROŠKOVI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE ISKAZANE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	11.300	41.669	368,75%
J. OSTALI PRIHODI	1041	2.000	3.899	194,95%
K. OSTALI TROŠKOVI	1042	4.500	6.928	153,96%
L. UKUPNI PRIHOD	1043	1.480.461	1.379.321	93,17%
L. UKUPNI TROŠKOVI	1044	1.471.566	1.358.969	92,35%
M. ZARADA OD REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA	1045	8.895	20.352	228,80%

	AOP	Plan za 1.1.-31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
N. GUBITAK OD REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA	1046	0	0	-
NJ. POZITIVAN NETO UTJECAJ NA REZULTAT TEMELJEM DOBITI OD PREKINUTOG POSLOVANJA, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1047	0	0	-
O. NEGATIVAN NETO UTJECAJ NA REZULTAT ZBOG GUBITKA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1048	1.500	12.603	840,20%
P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1049	7.395	7.749	104,79%
R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050	0	0	-
POREZ NA DOHODAK		0	0	-
POREZNI TROŠAK ZA RAZDOBLJE	1051		12.654	-
ODGOĐENI POREZNI TROŠKOVI RAZDOBLJA	1052	0	0	-
ODGOĐENI POREZNI PRIHOD RAZDOBLJA	1053		12.641	-
S. NETO DOBIT	1055	7.395	7.736	104,61%
T. NETO GUBITAK	1056	0	0	-

Obrazloženje

1. AOP 1001 - Poslovni prihodi ostvareni su za 101.156 tisuća dinara ili za 7,03% manje u odnosu na planirane zbog manjeg ostvarenja prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u odnosu na planirane veličine, zbog racionalne potrošnje korisnika, kao i zbog manjeg broja novih korisnika koji se priključuju na mrežu u odnosu na planirane veličine.
2. AOP 1006 - Prihodi od prodaje usluga ostvareni su za 97.964 tisuće dinara ili za 7,28% manje, što je sukladno manjim fizičkim obujmom pruženih usluga. Osim racionalizacije od strane korisnika, redovitim mjesečnim očitavanjem mjernih instrumenata korisnika sprječava se nekontrolirana potrošnja vode.
3. AOP 1008 - Prihodi od aktiviranja performansi ostvareni su za 7.282 tisuće dinara ili 19,06% više od plana. Riječ je o prihodima ostvarenim proizvodnjom električne energije za vlastite potrebe na UPOV-u i internom izgradnjom dijela vodovodne i kanalizacijske mreže (u vlastitoj režiji). Utvrđuju se koncem godine, putem internih izračuna i podataka dobivenih od tehničke službe, a planiraju se temeljem podataka iz prethodnog razdoblja.
4. AOP 1011 - Ostali poslovni prihodi ostvareni su za 13.674 tisuće dinara ili 13,88% manje od

plana. Riječ je o obračunskoj kategoriji koja se izračunava sukladno odredbama MRS-a 20 i ostalih relevantnih MRS-ova, radi se o primljenim donacijama i državnim potporama - ulaganjima u dugotrajnu imovinu Poduzeća, koje se priznaju kao prihod razdoblja razmjerno amortizaciji zgrada i opreme stečene iz tih sredstava. Poduzeće ih ne može precizno planirati, jer se radi o obračunskoj kategoriji.

5. AOP 1013 - Poslovni rashodi ostvareni su za 139.178 tisuća dinara ili 9,68% manje u odnosu na planirane veličine, zbog racionalizacije troškova na svim razinama Poduzeća.
6. AOP 1015 - Troškovi materijala, goriva i energije ostvareni su za 16.763 tisuće ili 4,74% manje, zbog nižeg ostvarenja troškova energije u odnosu na Planirane veličine.
7. AOP 1016 - Troškovi plaća, naknade plaća i ostali osobni rashodi niži su za 73.828 tisuća ili 16,98% od planiranih, zbog manjeg broja zaposlenika kao i većeg broja zaposlenika koji su bili na bolovanju te su posljedično imali niža primanja.
8. AOP 1020 - Troškovi amortizacije su niži za 40.581 tisuću dinara ili 12,06%. Sukladno MRS-om i računovodstvenim politikama, vijek trajanja dugotrajne imovine preispituje se svake godine, što utječe na obračun i iznos amortizacije, pa se ova pozicija ne može precizno planirati. Na razinu amortizacije utječe i dinamika aktiviranja novokupljene dugotrajne imovine i novoizgrađenih objekata (vodovodne i kanalizacijske mreže, bunari), što je izravno povezano s izdavanjem uporabnih dozvola.
9. AOP 1021 - Troškovi usklađivanja imovine odnose se na procjenu fer vrijednosti materijala na zalihama i umanjenje vrijednosti robe. Procjena fer vrijednosti materijala izvršena je temeljem trenutnih cijena na tržištu, jer materijal nije izgubio kvalitetu tijekom skladištenja, a procijenjene vrijednosti odgovaraju trenutačnim tržišnim cijenama, koje bi se ostvarile prodajom na tržištu.
10. AOP 1022 - Troškovi proizvodnih usluga niži su za 24.545 tisuća dinara ili 13,07%, zbog racionalizacije troškova i ušteda u postupcima javne nabave.
11. AOP 1023 - Troškovi dugoročnih rezerviranja veći su za 13.369 tisuća dinara ili 267,38% od planiranih. Izračun rezerviranja ovisi o određenim parametrima, stopi fluktuacije zaposlenika, stopi rasta jubilarnih nagrada i prosječne plaće, kao i faktoru diskonta, a vrši se na kraju godine prilikom izrade financijskih izvještaja i ne može se točno planirati.
12. AOP 1024 - Ostvarenje nematerijalnih troškova veće je za 2.626 tisuća dinara ili 2,18%. Ostvarenje istih veće je zbog većih cijena usluga unutar nematerijalnih troškova.
13. AOP 1027 - Ostvarenje financijskih prihoda veće je za 979 tisuća dinara ili 4,25%. Ovi prihodi odnose se na obračunate kamate na nepodmirene tražbine. Navedeni prihodi veći su zbog kašnjenja plaćanja od strane korisnika, a ovise i o visini stope zatezne kamate u odnosu na planirane iznose.
14. AOP 1032 - Financijski rashodi su za 6.216 tisuća dinara ili 35,2% manji u odnosu na planirane veličine zbog nižeg ostvarenja kamata po osnovi ugovora s poslovnim bankama, kao i zbog nižih ugovorenih kamatnih stopa u odnosu na planirane veličine u postupcima nabave.
15. AOP 1039 - Niža ostvarenost ovih prihoda za 2.862 tisuće dinara ili 16,84% rezultat je manje naplaćenih potraživanja iz prethodnog razdoblja. Poduzeće je računalo na veću naplatu ispravljenih potraživanja (potraživanja za koja je rok plaćanja prošao dulje od godinu dana). Poduzeće je tijekom 2025. godine za ova dugovanja poduzelo sljedeće mjere: slanje upozorenja, opomena i naloga za isključenje.
16. AOP 1040 - Veća ostvarenost ovih rashoda za 30.369 tisuća dinara ili za 268,75% nastala je jer je Poduzeće procijenilo da su potraživanja od Opće bolnice Subotica, kao jedno od najznačajnijih potraživanja, osporena i da je njihova naplata neizvjesna, što nije uzeto u obzir prilikom izrade plana. Procjena naplativosti provodi se tijekom sastavljanja financijskih

izvještaja, krajem godine nakon provedenih radnji naplate. Potraživanja se ne otpisuju, već se nakon godinu dana vode na računu ispravka vrijednosti potraživanja, a nakon njihove naplate evidentiraju se na računu ostalih prihoda.

17. AOP 1041 - Ostali prihodi odnose se na ukidanje dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade, jer je došlo do značajne fluktuacije zaposlenika. Ove stavke su ukinute za sve zaposlenike koji su napustili Poduzeće i za one koji planiraju umirovljenje iz Poduzeća u nadolazećem razdoblju, a neće moći primiti nagradu za 10 godina rada. Prihod se odnosi i na prihode od kazni, dobit od prodaje opreme, kao i prihode za naplaćene kazne OZ "Ekonom".
18. AOP 1042 - Ostvarenje ovih rashoda veće je za 2.428 tisuća dinara ili 53,96%. Uključuju rashode opreme za koje je godišnjim popisom na dan 31.12.2025. godine utvrđeno da ne ispunjavaju uvjet za daljnje iskazivanje u poslovnim knjigama Poduzeća, jer se od tih stavki ne očekuje generiranje ekonomskih koristi u budućnosti, rashode od usklađivanja vrijednosti potraživanja, manjak PDV-a prema popisu na teret Poduzeća, kao i troškove sporova i troškove temeljem sudskih presuda.
19. AOP 1055 - Iskazana dobit je 341 tisuća dinara ili 4,61% veća od planirane.

Tvrtka je u razdoblju od 1.1.-31.12.2025. ostvarila sljedeće:

u tisućama RSD

	PLANIRANO	POSTIGNUTO	INDEKS
1	2	3	4 (3/2)
1. UKUPNI PRIHODI	1.480.461	1.379.321	93,2%
2. UKUPNI TROŠKOVI	1.471.566	1.358.969	92,3%
3. POREZNI TROŠAK ZA RAZDOBLJE	-	12.654	-
4. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	-	-	-
5. NETO DOBIT	7.395	7.736	104,6%

Poduzeće je u razdoblju 1.1.-31.12.2025. ostvarilo ukupne prihode za 6,80% manje i ukupne rashode za 7,70% manje u odnosu na planirane veličine.

Odgođena porezna imovina i porezni rashodi Poduzeće nije planiralo, a to je kalkulatívna kategorija.

Odgođena porezna imovina izračunava se sukladno MRS-om 12 Porezi na dobit i proizlazi iz privremenih razlika između računovodstvene i oporezive (porezne) dobiti. Da bi pravni subjekt - obveznik revizije sastavio financijske izvještaje sukladno MRS-om/MSFI-jem, potrebno je izračunati i prikazati odgođenu poreznu imovinu i obveze, odnosno odgođene porezne rashode i prihode.

Računovodstvenim evidentiranjem odgođenih poreza neutraliziraju se privremene razlike između dobiti u knjigovodstvu i prema poreznim standardima koje postoje samo kratkoročno. To osigurava da uspjeh poslovanja poduzeća ovisi samo o poslovnim čimbenicima, a ne o specifičnim poreznim i računovodstvenim pitanjima.

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA A

1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

u tisućama RSD

Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	
- prihod od prodaje vode	515.459

- prihodi od isključenja/priključenja - voda	950
- prihodi od odvodnje otpadnih voda	246.916
- prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	289.513
- prihodi od usluga spremnosti sustava	99.278
- prihodi od priključaka za vodu	32.989
- prihodi od priključaka za kanalizaciju	6.954
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	563
- prihodi od održavanja česmi	1.158
- prihodi od održavanja fontana	4.346
- prihodi od strojnog čišćenja otpadnih voda	50
- prihod od kalibracije	790
- prihodi od čišćenja septičkih jama	522
- prihodi od snimanja kanalizacijske mreže	904
- prihod od laboratorija	39
- prihodi od ispuštanja otpadnih voda na postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda	175
- ostali prihodi	7.333
1. Ostvarenje u 2025. godini	1.206.939
2. Plan za 2025. godinu	1.301.703
3. Indeks (1/2)	92,72

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u 2025. godini su u prosjeku 8,60% veći u usporedbi s prihodima od prodaje proizvoda i usluga u 2024. godini, te 7,28% manji od planiranih veličina.

Na kraju izvještajnog razdoblja može se utvrditi kako su prihodi od prodaje usluga veći u odnosu na prethodnu godinu, ali da je potrošnja po korisniku niža od planiranih vrijednosti za 2025. godinu.

Prihodi od glavne djelatnosti čine 95,30% prihoda od prodaje proizvoda i usluga (prodaja vode, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda te pogonska spremnost), dok preostalih 4,70% čine prihodi od sporednih djelatnosti.

2. PRIHODI OD AKTIVACIJE UČINAKA

u tisućama RSD

- Prihod od aktiviranja proizvoda i usluga za vlastite potrebe - električna energija	1.369
- Prihodi od usl. Za osnovna sredstva za vlastite potrebe	39.944
- Prihodi temeljeni na korištenju proizvoda i usluga nekretnina	4.169
1. Ostvarenje u 2025. godini	45.482
2. Plan za 2025. godinu	38.200

Prihodi od aktivacije performansi su 19,06% veći u odnosu na planirane veličine za 2025. godinu.

Kao dio prihoda od aktiviranja učinaka, zabilježen je prihod od vlastite proizvodnje električne energije na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda, gdje se višak mulja iz otpadnih voda zgušnjava i digestira u dva digestora. Tijekom procesa anaerobne digestije energija se proizvodi u obliku metana (bioplin). Bioplin proizveden u digestorima pretvara se u energiju pomoću plinskih motora. U razdoblju od siječnja do prosinca 2025. na ovaj je način proizvedeno ukupno 1.408.930 kWh električne energije, odnosno, prema izračunu troškova i učinka, 1.369 tisuća RSD.

3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u tisućama RSD

Prihodi temeljem uvjetovanih donacija	61.462
Prihod od donacija	950
Prihodi od zajedničke naplate	14.576
Naplaćeni sudski troškovi	664
Ostali poslovni prihodi (unaprijed obračunate usluge izvršitelja)	7.174
1. Ostvarenje u 2025. godini	84.826
2. Plan za 2025. godinu	98.500
3. Indeks (1/2)	86,12

Ostali poslovni prihodi u 2025. godini niži su za 13,88% u odnosu na planirane vrijednosti za 2025. godinu. Unutar ostalih poslovnih prihoda najveći udio imaju prihodi od uvjetovanih donacija u ukupnom iznosu od 61.462 tisuće RSD. Sukladno odredbama MRS-a 20 i ostalih relevantnih MRS-ova, radi se o primljenim donacijama i državnim potporama - ulaganjima u dugotrajnu imovinu Poduzeća, koje se priznaju kao prihod razdoblja razmjerno amortizaciji objekata i opreme stečene iz tih sredstava.

Prihod od zajedničke naplate u iznosu od 14.576 tisuća dinara odnosi se na obračunate troškove sudionicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga (PKU "Čistoća i zelenilo" i PKU "Dimničar").

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 7.174 tisuće RSD odnose se na više obračunate usluge izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja od kupaca, koji nisu podmirili svoje obveze nakon primljenih opomena. Tijekom 2025. godine u poslovnim knjigama priznate su donacije za čišćenje otvorenih kanala u iznosu od 950 tisuća dinara.

4. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u tisućama RSD

- osnovni materijal	167.070
- mazivo	585
- rezervni dijelovi	6.248
- alat i sitni inventar, autogume	9.686
- uredski pribor	2.037
- gorivo	9.249

- električna energija, toplinska energija, plin	135.291
- higijensko-sanitarni materijal	2.567
- ostali materijal	4.143
1. Ostvarenje u 2025. godini	336.876
2. Plan za 2025. godinu	353.639
3. Indeks (1/2)	95,26

Troškovi materijala u 2025. godini su 4,74% niži u odnosu na planirane veličine za 2025. godinu.

Troškovi osnovnog materijala u 2025. godini veći su za 44,64% u odnosu na 2024. godinu, najviše zbog povećanja cijena materijala, kao i veće potrošnje materijala zbog otklanjanja kvarova na vodovodnoj i kanalizacijskoj mreži.

Troškovi električne energije, toplinske energije i plina u 2025. godini niži su za 18,12% u odnosu na 2024. godinu, zbog ušteda kako u potrošnji električne energije, tako i zbog niže ugovorene cijene spomenutog energenta u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje troškova prisutno je kod troškova uredskog materijala (45,94% u odnosu na prethodnu godinu), kao i troškova higijenskog i sanitarnog materijala (12,24% u odnosu na prethodnu godinu).

Došlo je do smanjenja troškova za maziva (22,51% manje u odnosu na prethodnu godinu), troškove goriva (5,35% manje u odnosu na prethodnu godinu), troškove rezervnih dijelova (55,67% manje u odnosu na prethodnu godinu), kao i alat, sitni inventar i autogume (34,81% manje u odnosu na prethodnu godinu), zbog racionalizacije troškova na svim razinama u Poduzeću.

5. TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNİ TROŠKOVI

u tisućama RSD

Troškovi plaća i naknada plaće (bruto)	283.861
Troškove poreza i doprinosa na plaće i nadnice na teret poslodavca	43.829
Troškovi naknada prema ugovoru o radu	77
Naknade za ugovore o privremenim i povremenim poslovima	4.960
Troškovi za naknade članovima nadzornog odbora	1.713
Otpremnine iznad rezerviranog iznosa	1.832
Jubilarne nagrade	2.560
Solidarna pomoć zaposlenicima	1.150
Naknada troškova zaposlenicima na službenim putovanjima	624
Naknada troškova zaposlenicima za prijevoz do posla i s posla	11.096
Ostale naknade za nezaposlenost	621
Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja njihove nepovoljne materijalne situacije	8.265
Stipendija	286
1. Ostvarenje u 2025. godini	360.874
2. Plan za 2025. godinu	434.702
3. Indeks (1/2)	83,02

U 2025. godini ostvarenje troškova plaća, naknada plaća i ostalih osobnih rashoda je 16,98% niže od planiranih veličina za 2025. godinu zbog manjeg broja zaposlenika, odnosno izostanka zaposlenika s posla zbog dugotrajnog bolovanja.

Svi elementi plaće, kao i naknade troškova zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, jubilarne nagrade, naknade solidarnosti, otpremnine i ostale naknade isplaćuju se sukladno Kolektivnom ugovoru za Javno komunalno poduzeće "Vodovod i kanalizacija" Subotica.

U 2025. godini Poduzeće je obračunalo i isplatilo solidarnu pomoć zaposlenicima za poboljšanje njihovog financijskog stanja sukladno Aneksu II posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnom sektoru Republike Srbije, koji je potpisan 19. prosinca 2017. godine. Iznos solidarne pomoći po zaposleniku iznosi 41.800 RSD u neto iznosu.

Sukladno odredbama MRS-a 19, rezerviranja su izvršena za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenicima, koja su izračunata primjenom odgovarajućih parametara i pretpostavki, a isplaćene razlike iznad rezerviranih iznosa evidentirane su unutar konta grupe 529.

6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

u tisućama RSD

- amortizacija građevinskih objekata	162.012
- amortizacija opreme	131.662
- amortizacija nematerijalne imovine	2.286
1. Ostvarenje u 2025. godini	295.960
2. Plan za 2025. godinu	336.541
3. Indeks (1/2)	87,94

Ostvarenje troškova amortizacije u 2025. godini je 12,06% niže od planiranih veličina. Troškovi amortizacije u 2025. godini su 10,87% niži u odnosu na iste u 2024. godini i rezultat su manjeg broja aktiviranja dugotrajne imovine u odnosu na planirane vrijednosti.

7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u tisućama RSD

Troškovi usluga za stvaranje performansa	11.472
Troškovi prijevoznih usluga, PTT-a, telefona, interneta	37.425
Troškovi održavanja	77.678
Troškovi održavanja vodomjera, alata i sitnog inventara.	633
Troškovi oglašavanja i promidžbe	394
Troškovi komunalnih usluga	7.302
Cijene servisa vodomjera	4.277
Troškovi usluga zaštite na radu i zdravlja	69
Troškovi očitavanja vodomjera	16.499
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	6.245
Troškovi suzbijanja štetočina	427
Registracija vozila, parkiranje i troškovi autoceste	678
Troškovi pretplate na RTS	101
1. Ostvarenje u 2025. godini	163.200
2. Plan za 2025. godinu	187.745

Ostvarenje troškova proizvodnih usluga u 2025. godini je 13,07% niže u odnosu na planirane veličine zbog ušteda u postupcima javne nabave kao i racionalizacije troškova Poduzeća na svim razinama. Povećanje troškova prisutno je kod troškova prijevoznih usluga, poštanskih usluga, telefona i interneta (za 8,92% više u odnosu na ostvarenje u 2024.), troškova usluga održavanja (za 49,36% više u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine), troškova oglašavanja i promidžbe (za 11,93% više u odnosu na ostvarenje u 2024.), troškova komunalnih usluga (za 172,77% više u odnosu na prethodnu godinu), troškova usluga vodomjera (za 35.541,67% više u odnosu na prethodnu godinu), troškova usluga zaštite na radu (130,00% više u odnosu na prethodnu godinu), troškova deratizacije (15,41% više u odnosu na prethodnu godinu) i troškova pretplate na RTS (9,78% više u odnosu na ostvarenje u 2024.).

Smanjenje troškova prisutno je kod troškova usluga za proizvodnju performansi (za 36,58% manje u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine), troškova održavanja vodomjera, alata i sitnog inventara (za 74,93% u odnosu na prethodnu godinu), troškova očitavanja vodomjera (za 2,09% u odnosu na prethodnu godinu), troškova ostalih proizvodnih usluga (za 11,10% u odnosu na prethodnu godinu), tj. troškova registracije vozila, usluga parkiranja i troškova plaćanja naknada za korištenje autoceste (za 6,35% manje u odnosu na ostvarenje u 2024. godini).

8. TROŠKOVI REZERVIRANJA

u tisućama RSD

- troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu	1.462
- troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade	16.907
1. Ostvarenje u 2025. godini	18.369
2. Plan za 2025. godinu	5.000
3. Indeks (1/2)	367,38

Ostvarenje troškova rezerviranja u 2025. godini je 267,38% veće od planiranih veličina.

Rezerve za jubilarne nagrade u 2025. godini veće su od planiranih veličina, zbog većeg broja zaposlenika koji su imali jubileje od 20, 30 i 40 godina, kao i zbog većih prosječnih plaća i drugih parametara koji značajno utječu na izračun prethodno navedenih rezervacija.

U izračunatoj rezervaciji za otpremnine i jubilarne nagrade korišteni su propisani podaci za izračun (prosječna plaća za prosinac 2025. u iznosu od 169.921,00 RSD, diskontni faktor 0,07, stopa rasta 0,12 i stopa fluktuacije 0,10). Prve rezervacije izračunate u 2017. godini uključivale su izračun za svakog zaposlenika za prvu najbližu godišnjicu sukladno objavljenim statističkim podacima predviđenim za izračun. Svake sljedeće godine isplaćeni jubileji se poništavaju, a obračunavaju se sljedeći jubileji.

9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u tisućama RSD

Troškovi revizije	450
Troškovi odvjetničkih usluga	4462
Troškovi zdravstvenih usluga	633
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenika	1.838

Troškovi čišćenja prostora	9.697
Troškovi sigurnosti	9.856
Troškovi intelektualnih usluga	4.966
Troškovi analize vode	16.719
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	6.114
Troškovi zajedničke naplate	12.837
Troškovi ispisa računa	2.598
Troškovi održavanja softvera	12.230
Troškovi zabave	226
Troškovi premije osiguranja	7.069
Troškovi platnih transakcija i bankarskih usluga	3.334
Članarine	1.293
Porezni troškovi (porez na imovinu, odvodnja, zaštita okoliša, vodni fond)	12.730
Troškovi oglašavanja u tiskanim medijima	402
Naknade	1.186
Troškovi sudskog ovršitelja	13.062
Troškovi stručnih časopisa i novina	612
Ostali troškovi	383
Troškovi obavještanja. Javnost o radovima	183
Troškovi sudskih vještaka	227
1. Ostvarenje u 2025. godini	123.107
2. Plan za 2025. godinu	120.481
3. Indeks (1/2)	102.18

U 2025. godini nematerijalni troškovi su 2,18% veći od planiranih veličina.

U strukturi ovih troškova najveći udio imaju troškovi analize vode, troškovi poreza, troškovi zajedničke naplate i troškovi ovršitelja koji sudjeluju u naplati potraživanja izvan valute plaćanja.

10. FINANCIJSKI PRIHODI

u tisućama RSD

Prihod od kamata:	
- na zatezne kamate	24.028
- transakcijski depoziti	4
• Pozitivne tečajne razlike	5
Prihodi temeljem učinaka valutne klauzule	0
1. Ostvarenje u 2025. godini	24.037
2. Plan za 2025. godinu	23.058
3. Indeks (1/2)	104,25

U 2025. godini ostvarenje finansijskih prihoda je 4,25% veće od planirane veličine, što je imalo najveći utjecaj na prihode od dospjelih kamata.

Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 24.028 tisuća RSD odnose se na obračun zateznih kamata

na potraživanja od kupaca koja nisu na vrijeme podmirena. Zakonska kamata obračunava se na način propisan Zakonom o zateznim kamatama (Službeni glasnik RS, br. 119/2012). Najveći udio u obračunatim prihodima od kamata čine kamate obračunate Općoj bolnici Subotica.

Prihodi od kamata od kredita i plasmana u iznosu od 4 tisuće RSD odnose se na prihode koji su ostvareni temeljem ugovora s poslovnim bankama.

Pozitivne tečajne razlike u iznosu od 5 tisuća RSD odnose se na promjenu tečaja prilikom plaćanja u inozemstvo.

11. FINANCIJSKI TROŠKOVI

u tisućama RSD

- troškovi kamata na kratkoročne kredite u zemlji	10.309
- troškovi kamata na kredite u zemlji (prekoračenje)	164
- troškovi kamata na kredit od KFW banke	53
- troškovi kamata po financijskom leasingu	473
- zatezne kamate za sudske sporove	331
- troškovi kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	18 godina
- troškovi kamata za odnose kupnje i prodaje	6
- negativne tečajne razlike i učinci valutne klauzule	88
ostali financijski rashodi	-
1. Ostvarenje u 2025. godini	11.442
2. Plan za 2025. godinu	17.658
3. Indeks (1/2)	64,80

Financijski rashodi u 2025. godini su 35,20% niži od planiranih veličina za 2025. godinu, te 0,92% veći u odnosu na 2024. godinu, što je približno na istoj razini kao i prethodne godine. Razlog nižeg ostvarenja financijskih rashoda je taj što je Poduzeće ostvarilo značajne uštede u postupcima javne nabave te nije cijelu godinu koristilo ugovorene kredite poslovnih banaka u maksimalnom iznosu, te je stoga kamata obračunata u znatno manjem iznosu.

Troškovi kamata na kratkoročne kredite u zemlji u iznosu od 10.309 tisuća RSD odnose se na kamate na kratkoročne revolving kredite.

Troškovi kamata na kredite u zemlji - prekoračenje u iznosu od 164 tisuće RSD, odnose se na kamate na dopušteni minus na tekućem računu, temeljem ugovora s poslovnom bankom.

Troškovi kamata na kredit kod KFW banke u iznosu od 53 tisuće RSD odnose se na obračunatu kamatu na sredstva povučena od KFW banke. Anuiteti kod navedene banke dospijevaju u siječnju i srpnju.

Troškovi kamata za financijski leasing u iznosu od 473 tisuće RSD odnose se na plaćene kamate

za vozila nabavljena putem financijskog leasinga.

Troškovi kamata za nepravovremeno plaćanje javnih prihoda u iznosu od 18 tisuća RSD odnose se na kamate zbog zakašnjelog plaćanja obveza po osnovi javnih prihoda. Navedeni troškovi su 30,77% niži u odnosu na 2024. godinu.

Negativne tečajne razlike u iznosu od 88 tisuća RSD odnose se na promjenu tečaja prilikom plaćanja u inozemstvo, kao i na troškove po osnovi negativnih učinaka valutne klauzule, koji su obračunati na obveze po kreditu kod KFW banke.

12. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE ISKAZANE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU DOBITAKA

u tisućama RSD

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijih razdoblja	14.138
1. Ostvarenje u 2025. godini	14.138
2. Plan za 2025. godinu	17.000
3. Indeks (1/2)	83,16

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja kupaca iz ranijih razdoblja, u iznosu od 14.138 tisuća RSD, odnose se na ispravljena potraživanja od kupaca za koja je popisna povjerenstvo na dan 31.12.2025. utvrdila da ispunjavaju uvjete za ispravak, a koja su naplaćena tijekom 2025. godine. Prihodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine evidentiraju se popisom na kraju godine i ne mogu se precizno planirati.

13. TROŠKOVI OD PRILAGOĐAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE ISKAZANE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA

u tisućama RSD

Umanjenje vrijednosti potraživanja	41.669
1. Ostvarenje u 2025. godini	41.669
2. Plan za 2025. godinu	11.300
3. Indeks (1/2)	368,75

Rashodi od umanjenja vrijednosti potraživanja u iznosu od 41.669 tisuća RSD uključuju potraživanja od kupaca starija od godinu dana. Potraživanja od kupaca starija od godinu dana evidentiraju se prema popisu na kraju godine, stoga se ova kategorija ne može precizno planirati unaprijed.

14. TROŠKOVI OD PRILAGOĐAVANJA VRIJEDNOSTI NEKRETNINE

u tisućama RSD

• troškovi umanjenja vrijednosti materijala i robe	544
1. Ostvarenje u 2025. godini	544
2. Plan za 2025. godinu	0
3. Indeks (1/2)	-

Troškovi amortizacije zaliha materijala i robe, iako nisu planirani, ostvareni su u iznosu od 544 tisuće RSD, a odnose se na procjenu fer vrijednosti materijala na zalihama. Procjena fer vrijednosti materijala izvršena je temeljem trenutnih cijena na tržištu, jer materijal nije gubio kvalitetu tijekom skladištenja, a procijenjene vrijednosti odgovaraju trenutnim tržišnim cijenama, koje bi se ostvarile prodajom na tržištu.

15. OSTALI PRIHODI

u tisućama RSD

Dobit od prodaje opreme	123
Naplaćena otpisana potraživanja	183
Prihodi od naplate kazni, globa, odšteta	137
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	3.428
Ostali nespomenuti prihodi	0
Ostali nespomenuti prihodi - izravnavanje stanja	3
Ostali nespomenuti prihodi - tužbe	25
1. Ostvarenje u 2025. godini	3.899
2. Plan za 2025. godinu	2.000
3. Indeks (1/2)	194,95

Ostali prihodi su 94,95% veći od planiranih veličina za 2025. godinu, uglavnom zbog ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade.

Ovo je kalkulativna kategorija koja ovisi o visini prosječne zarade, stopi fluktuacije, stopi diskontinuiranosti i stopi rasta jubilarnih nagrada, te ju je teško procijeniti prilikom izrade Plana.

Prihodi od naplate kazni, novčanih kazni, odšteta u iznosu od 137 tisuća RSD odnose se na naplatu šteta, kazni od omladinske zadruge koja se bavi očitavanjem korisnikovih mjernih instrumenata, kao i naplatu kazni od tvrtke koja se bavi zakonitom zamjenom korisnikovih mjernih instrumenata.

16. OSTALI TROŠKOVI

u tisućama RSD

Gubici temeljem rashoda, nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina	1.439
Rashodi po osnovi izravnog otpisa potraživanja	2.268
Kazne za prekršaje, troškovi sporova	238
Naknada štete trećim stranama	206
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i znanstvene svrhe	100
Porez na rashode i deficit sitnih zaliha (prema godišnjem popisu)	2
Ostali troškovi	1.451
Ostali rashodi - porez na dodanu vrijednost	63
Ostali nespomenuti troškovi - uravnoteženje stanja	1.161
1. Ostvarenje u 2025. godini	6.928
2. Plan za 2025. godinu	4.500
3. Indeks (1/2)	153,96

Ostali rashodi su 53,96% veći od planiranih, najviše zbog gubitaka uslijed otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, nematerijalne imovine te rashoda po osnovi izravnog otpisa potraživanja.

Gubici po osnovi rashoda za nekretnine, postrojenja i opremu te ostalu nematerijalnu imovinu u iznosu od 1.439 tisuća RSD uključuju otpis opreme za koju je godišnjim popisom na dan 31.12.2025. utvrđeno da ne ispunjava uvjet za daljnje iskazivanje u poslovnim knjigama Poduzeća, jer se od tih stavki ne očekuje da će generirati ekonomske koristi u budućnosti.

Rashodi po osnovi izravnog otpisa potraživanja u iznosu od 2.268 tisuća RSD uključuju izravni otpis potraživanja od tuženih potrošača, za koje je ovršitelj dostavio zaključak da je potrošač umro ili da

je tužba odbačena, izravni otpis po raznim tužbama temeljem vjerodostojne dokumentacije, izravni otpis po osnovi zastare potraživanja i izravni otpis po osnovi sudske odluke.

Kazne za prekršaje i troškovi sudskog postupka uključuju troškove plaćenih kazni.

Ostali rashodi u iznosu od 1.451.000 RSD uglavnom se odnose na troškove sporova i troškove po sudskim presudama.

17. NETO GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA, TROŠKOVI PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA

u tisućama RSD

Prihodi temeljeni na ispravcima pogrešaka iz ranijih godina koji nisu materijalno značajni	2.799
Rashodi temeljeni na ispravcima pogrešaka iz ranijih godina koji nisu materijalno značajni	15.402
Provedba u 2025.	12.603

18. POREZNI TROŠAK RAZDOBLJA I ODGOĐENI POREZNI TROŠKOVI I PRIHODI RAZDOBLJA

u tisućama RSD

Porezni trošak za razdoblje	12.654
Odgođeni porezni rashod razdoblja	-
Odgođeni porezni prihod razdoblja	12.641

Na računu 721 iskazana je obveza za porez na dohodak u iznosu od 12.654 tisuće RSD.

Nakon izračuna odgođene kumulativne porezne imovine i obveza, na računu 722 nije prikazan odgođeni porezni rashod razdoblja.

Odgođeni porezni prihod za razdoblje ostvaren je u iznosu od 12.641 tisuća dinara.

BILANCA STANJA
31. prosinca 2025.

u tisućama RSD

	AOP	Plan za 1.1.- 31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
IMOVINA				
DUGOTRAJNA IMOVINA	0002	5.293.824	5.632.750	106,40
NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	26.753	25.600	95,69
Ulaganja u razvoj	0004	95	95	100,00
Koncesije, patent, licence, zaštitni znakovi i uslužni znakovi, softver i druga stvarna nematerijalna imovina	0005	14.000	11.915	85,11
Nematerijalna imovina u najmu i nematerijalna imovina u pripremi	0007	12658	13.590	107,36
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	5.267.067	5.607.146	106,46
Zemljište i građevinski objekti	0010	4.368.003	4.442.638	101,71
Postrojenja i oprema	0011	560.000	698.065	124,65
Nekretnine, postrojenja i oprema u najmu i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	339.064	335.245	98,87
Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	0	131.198	-
DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0018	4	4	100
Udjeli u kapitalu pravnih osoba	0019	4	4	100
KRATKA IMOVINA	0030	351.850	314.377	89,35
ZALIHE	0031	98.300	77.239	78,57
Materijal, rezervni dijelovi, alati i sitni inventar	0032	95.000	75.171	79,13
Roba	0034	0	0	-
Predumovi plaćeni za robu i usluge u zemlji	0035	3.300	2.045	61,97
Predumovi plaćeni za robu i usluge u inozemstvu	0036	0	23	
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	229.500	203.274	88,57
Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	229.500	203.274	88,57
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	11.800	20.943	177,48
Ostala potraživanja	0045	11.800	16.115	136,57
Zahtjevi za preplaćeni porez na dohodak	0046	0	4.492	-
Potraživanja temeljem preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	336	-
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	3.700	10.326	279,08
KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	8.550	2.595	30,35
UKUPNA IMOVINA = POSLOVNA IMOVINA	0059	5.645.674	5.947.127	105,34
IZVANBILANČNA IMOVINA	0060	0	437.204	-

BILANCA STANJA
31. prosinca 2025.

u tisućama RSD

	AOP	Plan za 01.01.- 31.12.2025.	Ostvarenje 01.01.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
OBVEZE				
KAPITAL	0401	3.022.856	3.286.884	108,73
TEMELJNI KAPITAL	0402	2.574.000	2.573.426	99,98
POZITIVNE REVALUACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANA DOBIT TEMELJEM FINACIJSKE IMOVINE I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	330.000	486.551	147,44
NEOSTVARENI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKE IMOVINE I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	16.500	36.050	218,48
ZADRŽANA DOBIT	0408	135.356	262.957	194,27
Zadržana dobit iz prethodnih godina	0409	127.961	241.080	188,40
Zadržana dobit tekuće godine	0410	7.395	21.877	295,84
GUBITAK	0412	0	0	-
Gubitak iz prethodnih godina	0413	0	0	-
DUGOROČNE REZERVE I DUGOROČNE OBVEZE	0415	65.000	91.904	141,39
DUGOROČNE REZERVACIJE	0416	61.000	90.948	149,10
Odredbe za naknade i ostale pogodnosti zaposlenika	0417	61.000	90.948	149,10
DUGOROČNE OBVEZE	0420	4.000	956	23,90
Dugoročni krediti, zajmovi i obveze leasinga u zemlji	0424	4.000	956	23,90
Ostale dugoročne obveze	0427	0	0	-
ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	40.000	8.213	20,53
DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	2.178.000	2.158.677	99,11
KRA TKOROČNE REZERVE I KRA TKOROČNE OBVEZE	0431	339.818	401.449	118,14
KRA TKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	0433	180.960	197.149	108,95
Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436	30.960	43.956	141,98
Obveze temeljene na kreditima domaćih banaka	0437	150.000	153.193	102,13
Kredit i, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	0	0	-
PRIMLJENI PREDUJAM, DEPOZIT I POLOG	0441	15.500	25.289	163,15
POSLOVNE OBVEZE	0442	95.495	140.423	147,05
Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	92.495	130.688	141,29
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	3.000	6.108	203,60
Ostale poslovne obveze	0448	0	3.627	-
OSTALE KRA TKOROČNE OBVEZE	0449	47.713	38.588	80,88
Ostale kratkoročne obveze	0450	34.713	36.877	106,23
Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	3.000	1.711	57,03
Obveze po osnovi poreza na dohodak k	0452	10000	0	0,00

	AOP	Plan za 01.01.- 31.12.2025.	Ostvarenje 01.01.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
KRATKOROČNA PASIVNA OBRAČUNA	0454	150	0	0,00
UKUPNE OBVEZE	0456	5.645.674	5.947.127	105,34
IZVANBILANČNE OBVEZE	0457		437.204	-

Što se tiče pozicija u Bilanci na dan 31.12.2025. godine i odnosa istih prema planiranim veličinama, stanje je sljedeće: ukupna imovina i obveze ostvarene su za 5,34% više u odnosu na plan.

U strukturi imovine, stalna imovina (AOP 0002) ostvarena je za 6,40% više u odnosu na plan, dok je kratkotrajna imovina (AOP 0030) ostvarena za 10,65% manje u odnosu na plan.

U strukturi pasive, kapital (AOP 0401) ostvaren je za 8,73% više, dugoročna rezerviranja i obveze (AOP 0415) za 41,39% više, odgođene porezne obveze (AOP 0429) smanjene su za 79,47%, a kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze (AOP 0431) za 18,14% više.

Odstupanja su prisutna na sljedećim pozicijama:

1. **AOP 0003** - Odstupanje od 1.153 tisuće dinara ili 4,31% manje u odnosu na plan kod nematerijalne imovine posljedica je manjeg ostvarenja na poziciji koncesija, patenata, licenci, zaštitnih i uslužnih znakova, softvera i ostale nematerijalne imovine u odnosu na planirane veličine, odnosno manje nabave istih sukladno potrebama.
2. **AOP 0005** - Odstupanje u iznosu od 2.085 tisuća dinara ili 14,83% manje u odnosu na plan nastalo je zbog manjeg ostvarenja nematerijalne imovine zbog racionalizacije troškova Poduzeća na svim razinama;
3. **AOP 0011** - Odstupanje u iznosu od 138.065 dinara ili 24,65% više odnosi se na veće ostvarenje vrijednosti postrojenja i opreme do kraja izvještajnog razdoblja u odnosu na planirane veličine, zbog aktiviranja objekata koji su bili u pripremi.
4. **AOP 0015** - Odstupanje za 131.198 tisuća RSD u više odnosi se na veće ostvarenje danih predujmova za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji.
5. **AOP 0030** - Odstupanje kratkotrajne imovine u iznosu od 37.473 tisuće dinara ili 10,65% manje u odnosu na plan uglavnom se odnosi na niže ostvarenje zaliha, potraživanja po osnovi prodaje od kupaca u zemlji, tj. kratkoročnih aktivnih razgraničenja. Ova pozicija odnosi se na zbroj pozicija (0031, 0038, 0044, 0057 i 0058);
6. **AOP 0031** - niža ostvarenje zaliha za 21.061 tisuću dinara, odnosno 21,43%, posljedica je nabave manje količine materijala, odnosno manjeg ostvarenja plaćenih predujmova za robu i usluge u zemlji u odnosu na planirane veličine;
7. **AOP 0044** - Odstupanja u ostalim kratkoročnim potraživanjima u iznosu od 9.143 tisuće RSD ili 77,48% više od plana posljedica su većih potraživanja za zatezne kamate. Navedena pozicija ovisi i o zadržanim sredstvima u JKP "Čistoća i zelenilo" od naplaćenih vodnih usluga na dan 31. prosinca 2025. godine, imajući u vidu da je Poduzeće s JKP "Čistoća i zelenilo" u sustavu zajedničke naplate;
8. **AOP 0057** - Gotovina na računu bila je veća od planiranih iznosa za 6.626 tisuća dinara. Radi se o smanjenju gotovine na dan 31.12.2025. godine i ne može se precizno unaprijed planirati;
9. **AOP 0058** - Odstupanje u kratkoročnim alokacijama aktivnog vremena je 5.955 tisuća ili 69,65% niže. Isto se odnosi na unaprijed plaćene troškove stručnih časopisa, osiguranja i slično te ih nije moguće precizno planirati;

10. AOP 0406 - Pozitivne revalorizacijske rezerve - veće su za 47,44%. Revalorizacijske rezerve Poduzeća, koje na dan 31. prosinca 2025. iznose 486.551 tisuću RSD, formirane su temeljem procjene vrijednosti upravnih zgrada i vikendica u 2013. i 2024. godini, kao i procjene nematerijalne imovine, nekretnina i opreme u 2016. godini, procjena je provedena 31.12.2020. godine, procjene izvršene 31.12.2021. godine, procjene izvršene 31.12.2022. godine, procjene izvršene 31.12.2023., 31.12.2024. godine kao i 31.12.2025. godine.
11. AOP 0407 - Neostvareni gubici - aktuarski gubici veći su za 19.550 tisuća dinara, tj. 118,48% od plana, jer se radi o kalkulatívnoj kategoriji. Aktuarski dobici i gubici za pravne osobe koje obračunavaju i iskazuju rezerviranja za mirovinske naknade sukladno MRS-om 19, počevši od 2014. godine, ne mogu se, kao u ranijim godinama, odgoditi na buduća razdoblja korištenjem "koridora", niti se mogu priznati u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali, već se odmah priznaju u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti korištenjem računa 331 u razdoblju u kojem su nastali;
12. AOP 0409 - Neraspoređena dobit prethodnih godina u iznosu od 241.080 tisuća. Osim neraspoređene dobiti, RSD se odnosi na prijenos revalorizacijskih rezervi s osnove revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.
13. AOP 0410 - Neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 21.877 tisuća RSD sastoji se od iznosa od 7.736 tisuća RSD (koji je rezultat razlike između prihoda i rashoda razdoblja), poreznih rashoda razdoblja (12.654 tisuće RSD), odgođenih prihoda razdoblja (12.641 tisuća RSD) i prijenosa dijela revalorizacijskih rezervi u zadržanu dobit tijekom razdoblja obračuna amortizacije (14.142 tisuće RSD). Iznos dijela revalorizacijskih rezervi koji je prenesen u zadržanu dobit utvrđen je kao kvocijent revalorizacijskih rezervi i preostalog vijeka trajanja objekata.
14. AOP 0416 - Dugoročna rezerviranja veća su za 29.948 tisuća dinara ili za 49,10%, a odnose se na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade sukladno MRS-om 19. Riječ je o obračunskoj kategoriji koja ovisi o visini prosječne zarade, stopi fluktuacije, stopi diskontnog faktora i stopi rasta jubilarnih nagrada;
15. AOP 0436 - Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke veće su za 12.996 tisuća dinara u odnosu na planiranu veličinu, a odnose se na zajam od drugog javnog poduzeća, čija je otplata trajala do veljače 2026. godine, a stanje zajma prikazano je na dan 31.12.2025. godine.
16. AOP 0441 - Primljeni predujmovi, depoziti i jamčevine veći su za 9.789, tj. 63,15% u odnosu na planirane veličine, zbog većeg iznosa primljenih predujmova na kraju obračunskog razdoblja koji se ne može precizno predvidjeti.
17. AOP 0442 - Odstupanje obveza od poslovanja u iznosu od 140.423 tisuće dinara ili 47,05% više u odnosu na plan (zbrog pozicija 0445, 0446 i 0448) odnosi se na obveze koje Poduzeće ima na dan 31.12.2025. godine, a iste se ne mogu precizno planirati;
18. AOP 0060 i AOP 0457 - Unutar izvanbilančne imovine i obveza prikazane su vrijednosti primljenih jamstava i mjenica za povrat avansa, za dobro izvršenje posla i otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku od odabranih ponuditelja u postupcima nabave.

STRUKTURA INVENTARA

u tisućama RSD

- Materijal	53.902
- Rezervni dijelovi	15.018
- Alati i inventar	6.250
Stanje na dan 31. prosinca 2025.	75.170

Planirano stanje zaliha na dan 31.12.2025. godine	98.300
Ostvarenje u usporedbi s planom	76,47
- Roba	0
Status na dan 31. prosinca 2024.	0
Planirana vrijednost robe na dan 31.12.2024. godine	0
Ostvarenje u usporedbi s planom	0,00

Pribor uključuje:

- osnovni i pomoćni materijal koji će se koristiti u proizvodnom procesu i prilikom pružanja usluga trećim stranama iz poslovnih aktivnosti Poduzeća,
- rezervni dijelovi
- sitni inventar na zalihi i auto gume na zalihi
- roba za preprodaju koja je preuzeta u ime naplate potraživanja Poduzeća

Zalihe robe namijenjene preprodaji mjere se po nabavnoj vrijednosti po kojoj je roba preuzeta prilikom naplate potraživanja Poduzeća.

Izračun proizvodnje (prodaje) zaliha robe iz stavka 1. ovog članka provodi se prema:

- kupovna cijena
- po tržišnoj cijeni na dan prodaje.

Priznavanje i vrednovanje zaliha vrši se sukladno MRS-u 2 i drugim relevantnim MRS-ovima.

Zalihe osnovnih i pomoćnih materijala kupljenih od dobavljača mjere se po trošku. Izračun proizvodnje zaliha osnovnih i pomoćnih materijala provodi se prema metodi ponderirane prosječne cijene. Nabavna cijena svake stavke određuje se temeljem ponderiranog prosjeka nabavne cijene sličnih stavki na početku razdoblja i nabavne cijene sličnih stavki nabavljenih tijekom tog razdoblja.

Nabavna vrijednost sastoji se od neto fakturane vrijednosti i zavisnih troškova nabave.

Zavisni troškovi nabave podrazumijevaju sve izravne troškove u procesu nabave do skladištenja. Amortizacija zaliha vrši se ako su oštećene ili zastarjele. Procjenu neto prodajne vrijednosti zaliha na dan svakog stanja može provesti popisna povjerenstvo, ako barem jedan od njezinih članova ima stručne vještine za to.

Zalihe osnovnog i pomoćnog materijala, koji se u Društvu koriste kao sastavni dio nekretnina, postrojenja i opreme koje se grade u vlastitoj režiji, izračunavaju se iz proizvodnje zaliha po prosječnoj ponderiranoj cijeni. Po završetku situacije, tj. izdavanju internog obračuna o završenoj investiciji u vlastitoj režiji, utrošeni osnovni i pomoćni materijal pripisuje se korisnom vijeku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme.

Zalihe osnovnog i pomoćnog materijala koje se koriste u poslovanju u svrhu pružanja usluga trećim stranama iz djelatnosti Poduzeća priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastale, uz istovremeno priznavanje odgovarajućeg prihoda od pružanja usluga trećim stranama.

Alati i sitni inventar su sredstva čiji je vijek trajanja dulji od jedne godine, a pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku stjecanja manja je od prosječne bruto plaće po zaposleniku u RS prema posljednjim objavljenim podacima republičke vlasti.

Sitni inventar se u cijelosti otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu i tereti poslovne rashode.

Ugrađeni rezervni dijelovi priznaju se kao trajna imovina čiji je vijek trajanja dulji od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena u trenutku nabave veća je od prosječne bruto plaće po zaposleniku u RS-u prema posljednjim objavljenim podacima republičke vlasti. Takvi rezervni dijelovi, prilikom ugradnje, povećavaju knjigovodstvenu vrijednost imovine u koju su ugrađeni. Rezervni dijelovi koji ne ispunjavaju uvjete iz stavka 1. ovog članka iskazuju se kao poslovni rashod.

STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA

Promjene odgođenih prihoda i primljenih donacija za dugotrajnu imovinu u 2025. godini bile su sljedeće:

u tisućama RSD

	Ukupno
Stanje na početku godine	1.968.038
Povećanje u 2024.	252.101
Smanjenje u korist prihoda	(61.462)
Saldo na kraju godine	2.158.677

Struktura donacije:

u tisućama RSD

Kapitalne i tekuće subvencije iz proračuna Grada Subotice u 2025. godini	244.092
• Izgradnja vodovodne mreže u dijelu ulica općine "Zorka"	55.000
• Izgradnja vodovodne mreže u dijelu MZ "Makova sedmica"	45.000
• Financiranje izgradnje javne vodovodne i kanalizacijske mreže s priključcima u ulici Trg Lazara Nešića	8.000
• Izgradnja vodovodne mreže Industrijska zona u Malom Bajmoku Faza I i II	11.000
• Izgradnja glavnog vodovodnog voda Subotica-Tavankut s rezervoarom, crpnom stanicom u Ljutovu i crpnom stanicom na mjestu priključka glavnog vodovodnog voda II dionice tranzitne linije Subotica - Ljutovo	124.142
• Čišćenje i održavanje ostalih otvorenih kanala	950

Tijekom 2025. godine ukupno je povučeno 252.101 tisuća dinara.

Strukturu donacija čine subvencije grada u ukupnom iznosu od 244.092 tisuće dinara, tj. donacije za koje je podnesen zahtjev za prijenos sredstava do kraja 2025. godine. Odnose se na subvencije za kapitalne subvencije za izgradnju vodovodne mreže u dijelu ulica u mjesnim zajednicama "Zorka" i "Makova sedmica", za financiranje izgradnje javne vodovodne i kanalizacijske mreže s priključcima u ulici Trg Lazara Nešića, za izgradnju vodovodne mreže u Industrijskoj zoni u Malom Bajmoku, tj. za izgradnju glavnog vodovodnog sustava Subotica-Tavankut s rezervoarom, crpnom stanicom u Ljutovu i crpnom postajom na mjestu priključka glavnog vodovodnog sustava, dionica II tranzitnog voda Subotica-Ljutovo.

Sve navedene subvencije ostvarene su putem proračuna Grada Subotice, međutim kapitalne subvencije za izgradnju glavnog vodovodnog sustava Subotica-Tavankut, sa spremnikom, crpnom postajom u Ljutovu i crpnom postajom na mjestu priključka glavnog vodovodnog sustava dionice II Tanzit linije Subotica-Ljutovo predstavljaju transferna sredstva, temeljem ugovora sklopljenog između Grada Subotice i Ministarstva gospodarstva Republike Srbije.

Smanjenje u korist prihoda u iznosu od 61.462 tisuće dinara odnosi se na amortizaciju Poduzeća.

Riječ je o obračunskoj kategoriji koja se obračunava sukladno odredbama MRS-a 20 i ostalih relevantnih MRS-ova, radi se o primljenim donacijama i državnim potporama - ulaganjima u dugotrajnu imovinu Poduzeća, koje se priznaju kao prihod razdoblja razmjerno amortizaciji zgrada i opreme stečene iz tih sredstava.

PLANIRANI I OSTVARENI POSLOVNI POKAZATELJI

u 000 dinara

		Godina 2025.
Ukupni kapital	Plan	3.022.856
	Ostvarenje	3.286.884
	% odstupanja ostvarenja od plana	+9%
	% odstupanje ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+1%
Ukupna imovina	Plan	5.645.674
	Ostvarenje	5.947.127
	% odstupanja ostvarenja od plana	+5%
	% odstupanje ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+4%
Poslovni prihod	Plan	1.438.403
	Ostvarenje	1.337.247
	% odstupanja ostvarenja od plana	-7%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+6%
Poslovni troškovi	Plan	1.438.108
	Ostvarenje	1.298.930
	% odstupanja ostvarenja od plana	-10%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+5%
Poslovni rezultat	Plan	295
	Ostvarenje	38.317
	% odstupanja ostvarenja od plana	+12889%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+37%
Neto rezultat	Plan	7.395
	Ostvarenje	7.736
	% odstupanja ostvarenja od plana	+5%
	% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine	+1%

Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	200
	Ostvarenje	185
% odstupanja ostvarenja od plana		-8%
% odstupanje ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		+3%

Prosječna neto plaća	Plan	95.536
	Ostvarenje	90.740
% odstupanja ostvarenja od plana		-5%
% odstupanje ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		+9%

Ulaganja	Plan	427.043
	Ostvarenje	351.569
% odstupanja ostvarenja od plana		-18%
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		+1081%

	Provedba 2025.
EBITDA	295.960
ROA	0,13
SRNA	0,24
Operativni novčani tijek	536.711
Dug / kapital	15.26
Likvidnost	78,31
% zarade u poslovnom prihodu	26,99

	Stanje na dan 31.12.2025.
Kreditni dug bez državnog jamstva	197.149
Kreditni dug s državnim jamstvom	0
Ukupni kreditni dug	197.149

		Godina 2025.
Subvencije	Plan	269.950
	Preneseno	244.092
	Ostvareno	244.092
Ostali proračunski prihodi	Plan	
	Preneseno	
	Ostvareno	
Ukupni proračunski prihodi	Plan	269.950
	Preneseno	244.092
	Ostvareno	244.092

Objašnjenje planiranih i ostvarenih poslovnih pokazatelja:

Ukupni kapital: Ukupni kapital je 9% veći u odnosu na plan i 1% veći u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Razlika je prisutna na pozicijama pozitivnih revalorizacijskih rezervi i nerealiziranih dobitaka po osnovi financijske imovine i ostalih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata, nerealiziranih gubitaka po osnovi financijske imovine i ostalih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata, tj. neraspoređene dobiti tekuće godine, u kojem slučaju je ostvarenje veće u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine, ali i u odnosu na planirane veličine.

Ukupna imovina : Ukupna imovina je 5% veća u odnosu na plan i 4% veća u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Postotne razlike u poslovnim pokazateljima nastale su zbog veće ostvarenja dugotrajne imovine Poduzeća, odnosno smanjenja kratkotrajne imovine u odnosu na Plan za 2025. godinu i ostvarenje iz prethodne godine.

Poslovni prihodi : Ostvarenje poslovnih prihoda je 7% niže u odnosu na planiranu veličinu i 6% veće u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. U odnosu na planirane veličine, razlika je prisutna na pozicijama prihoda od prodaje proizvoda i usluga, gdje je ostvarenje manje u odnosu na plan, dok su prihodi od aktiviranja učinaka i robe te ostali poslovni prihodi ostvareni u većem iznosu u odnosu na planirane veličine. Promatrajući ostvarenje iz prethodne godine, razlika je nastala na pozicijama prihoda od prodaje proizvoda i usluga u većem iznosu i prihoda od aktiviranja učinaka i robe u manjem iznosu, a također je ostvarenje ostalih poslovnih prihoda ostvareno u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi : Ostvarenje poslovnih rashoda je 10% manje u odnosu na planirane vrijednosti, odnosno 5% veće u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. U odnosu na prošlogodišnju ostvarenje, povećani su troškovi materijala, goriva i energije, troškovi plaća, naknade plaća i ostali osobni rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi rezervacija i nematerijalni troškovi, dok je smanjenje troškova u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno na pozicijama troškova amortizacije, tj. rashoda od usklađivanja vrijednosti imovine (osim financijske). U odnosu na planirane veličine, ostvarene vrijednosti su veće na pozicijama troškova rezervacija, tj. nematerijalnih troškova, dok je smanjenje troškova u odnosu na planirane veličine zabilježeno na pozicijama troškova materijala, goriva i energije, troškova plaća, naknada plaća i ostalih osobnih rashoda, troškova amortizacije i troškova proizvodnih usluga, zbog racionalizacije troškova na svim razinama Poduzeća.

Poslovni rezultat : Poslovni rezultat je za 38.022 tisuće dinara veći u odnosu na planirane veličine, tj. 37% veći u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine, zbog manjeg ostvarenja poslovnih prihoda za 101.156 tisuća dinara u odnosu na planirane veličine i manjeg ostvarenja poslovnih rashoda za 139.178 tisuća dinara u odnosu na Plan.

Neto rezultat : Poduzeće je ostvarilo neto rezultat koji je 5% veći od planirane veličine, te 1% veći u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine zbog postojanja poreznih rashoda razdoblja i odgođenog poreznog prihoda razdoblja. U odnosu na Plan, porezni rashod razdoblja i odgođeni porezni prihod razdoblja nisu se mogli precizno unaprijed planirati, stoga je nastala razlika na prethodno navedenim pozicijama.

Broj zaposlenika : Na dan 31.12.2025. godine broj zaposlenika iznosi 185, što je 8% manje u odnosu na planirani broj i 3% više u odnosu na broj zaposlenika na kraju prethodne izvještajne

godine. Od navedenog broja zaposlenika, trojici zaposlenika miruje radni staž. Razlog manjeg broja zaposlenika je odlazak zaposlenika u mirovinu, uslijed čega Poduzeće nije popunilo upražnjena radna mjesta do kraja promatranog razdoblja.

Prosječna neto plaća : Prosječna neto plaća u Društvu je 5% niža u odnosu na planiranu veličinu, zbog većeg broja zaposlenika na bolovanju duljem od 30 dana, odnosno 9% veća u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Razlog odstupanja je porast cijena rada tijekom 2025. u odnosu na 2024. godinu.

Investicije: Tijekom 2025. godine investicije su ostvarene u iznosu od 351.569 tisuća dinara. Navedeno predstavlja ostvarenje za 18% na nižoj razini u odnosu na planirane veličine i za 1081% na višoj razini u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Investicije traju godinama, planiraju se prema vremenu pokretanja nabave, njihov napredak uvelike ovisi o ishodu potrebnih dozvola od nadležnih tijela, izradi raznih vrsta studija i planske dokumentacije te se ne mogu precizno planirati.

EBITDA Poduzeća iznosi 295.960 i ovisi o dobiti prije oporezivanja, kamata i amortizacije Poduzeća.

ROA Poduzeća iznosi 0,13 i predstavlja stopu povrata na imovinu Poduzeća te predstavlja omjer neto dobiti i ukupne imovine Poduzeća.

ROE Poduzeća iznosi 0,24 i predstavlja stopu povrata na kapital, koja predstavlja omjer dobiti i ukupnog kapitala.

Operativni novčani tok iznosi 536.711 i predstavlja novčani tok od poslovnih aktivnosti.

Omjer duga i kapitala predstavlja omjer ukupnog duga (dugoročne rezervacije i obveze, odgođene porezne obveze i kratkoročne rezervacije i obveze) i kapitala i iznosi 15,26.

Likvidnost Poduzeća predstavlja omjer tekuće imovine i kratkoročnih obveza i iznosi 78,31.

Zarada u poslovnim prihodima Poduzeća iznosi 26,99%.

Kreditni dug Poduzeća iznosi ukupno 197.149 tisuća dinara, od čega kreditni dug bez državnog jamstva iznosi 197.149 tisuća dinara, a kreditni dug s državnim jamstvom na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0.000 dinara.

Subvencije su ostvarene u iznosu od 244.092 tisuće dinara iz proračuna Grada Subotice, što predstavlja 90,42% ostvarenja u odnosu na planirane vrijednosti.

IZVJEŠĆE O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIKA

u dinarima

R br.	Troškovi zaposlenika	Plan za 1.1.- 31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Masa NETO zarade (zarada nakon odbitka pripadajućih poreza i doprinosa koji se obračunavaju zaposleniku)	227.766.621	198.986.248	87,36
2.	Masa BRUTO plaća 1 (plaća s pripadajućim porezom i doprinosima koji se naplaćuju zaposleniku)	324.916.721	283.860.554	87,36
3.	Masa BRUTO plaća 2 (plaća s pripadajućim porezom i doprinosima koje plaća poslodavac)	375.681.343	327.689.351	87,23
4.	Broj zaposlenika prema kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	200	185	92,50
4.1	- na neodređeno vrijeme	187	169	90,37
4.2	- na određeno vrijeme	13	16	123,08
5.	Naknade prema ugovoru o uslugama	50.000	77.160	154,32
6.	Broj primatelja naknade prema ugovoru o radu	1	1	100,00
7.	Naknade prema ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	11.235.000	4.960.199	44,15
8.	Broj primatelja naknade prema ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9	9	100,00
9.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.792.452	1.712.963	95,57
10.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100,00
11.	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	12.000.000	11.095.757	92,46
12.	Dnevnice na poslovnim putovanjima	700.000	309.274	44,18
13.	Naknade za troškove na poslovnom putovanju	650.000	315.429	48,53
14.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	5.478.001	5.344.267	97,56
15.	Broj primatelja	11	11	100,00
16.	Jubilarne nagrade	14.320.000	14.003.107	97,79
17.	Broj primatelja	30	30	100,00
18.	Pomoć radnicima i obiteljima radnika	1.500.000	1.149.653	76,64
19.	Stipendije	425.000	286.046	67,30
20.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i sl. fizičkim osobama te zajednička pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljne materijalne situacije sukladno aneksom kolektivnog ugovora	10.600.000	8.886.175	83,83

Troškovi zaposlenika bili su u okviru planiranih veličina.

Odstupanja su prisutna na sljedećim pozicijama:

1., 2. i 3. - Troškovi bruto 1 plaće ostvareni su za 41.056.167 dinara manje ili 12,64% manje u odnosu na planirane veličine. Razlog manjeg ostvarenja je manji broj zaposlenika, prekid radnog odnosa zaposlenika, kao i bolovanje značajnog broja zaposlenika dulje od 30 dana tijekom godine;

4. - Na kraju izvještajnog razdoblja broj zaposlenika iznosi 15 zaposlenika, tj. 7,5% manje od planirane veličine, uglavnom zbog odlaska zaposlenika u mirovinu, tijekom kojeg nedostajuća radna snaga, tj. broj zaposlenika, nije popunjen.

5. i 6. - Naknada po ugovoru o djelu isplaćena je za jednu osobu. Ostvarenje u odnosu na plan veće je za 27.160 dinara, tj. 54,32%, zbog potrebe angažiranja kemijskog savjetnika za izradu dokumentacije i upis kemikalija u Registar kemikalija pri Ministarstvu zaštite okoliša, u kojem slučaju je ostvarenje angažiranja navedene osobe iznosilo 77.160,00 dinara s obračunatim porezima i doprinosima.

7. i 8. - Zbog racionalizacije troškova, naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima niže su od planiranih iznosa u iznosu od 6.274.801 dinar (55,85% manje). Ostvarenje ovih troškova odnosi se na naknade osobama angažiranim na pomoćnim poslovima i angažirane su u određenim razdobljima kada se obavljaju izvanredni i sezonski poslovi;

9. i 10. - Naknada članovima Nadzornog odbora ostvarena je za 4,43% manje u odnosu na planiranu veličinu zbog prestanka mandata jednog člana Nadzornog odbora krajem 2024. godine, na čije je mjesto u veljači 2025. imenovan novi član.

11. - Naknada troškova prijevoza zaposlenika na posao i s posla iznosi 904.243 dinara ili 7,54% manje u odnosu na plan, zbog manjeg broja zaposlenika kojima su tijekom godine isplaćeni putni troškovi, dijelom zbog dugotrajnog bolovanja, uslijed čega se putni troškovi ne obračunavaju i ne isplaćuju, a dijelom zbog odlaska zaposlenika u mirovinu, što je rezultiralo manjim brojem zaposlenika u Društvu.

12. i 13. - Dnevnice na službenim putovanjima manje su za 390.726 dinara (ili za 55,82%) u odnosu na planirane iznose. Zbog racionalizacije troškova, ovi troškovi su ostvareni u manjem iznosu u odnosu na planirane veličine. Isti je razlog i niže ostvarenja naknada troškova na službenim putovanjima;

14. i 15. - Iznosi isplaćenih otpremnina zaposlenicima prilikom odlaska u mirovinu manji su za 133.734 dinara ili 2,44% manje od planiranih iznosa. Otpremnina je isplaćena za jedanaest osoba sukladno Planom. Otpremnina se isplaćuje u iznosu od tri prosječne plaće, u iznosu koji je povoljniji za zaposlenika, a uspoređuju se podaci o prosjeku u Republici Srbiji i Poduzeću, odnosno prosječna plaća samog zaposlenika. Zato su planirani iznosi veći, jer se prilikom izrade Poslovnog programa izračunava veći prosjek. Tablica prikazuje iznos isplaćenih otpremnina, iako je veći dio knjižen na smanjenje obveze rezerve, a manji dio na tekuće troškove.

16. i 17. - Jubilarne nagrade isplaćene su u promatranom razdoblju u iznosu koji je za 316.893 dinara manji (ili 2,21% manje) u odnosu na planirane iznose. Iste su isplaćene prema uvjetima zaposlenika za jubilej. Razlog odstupanja između planirane i ostvarene vrijednosti i broja dobitnika jubilarne nagrade je odlazak u mirovinu zaposlenika za koje je isplata jubilarne nagrade planirana u 2025. godini. Zaposlenicima se isplaćuje iznos koji je za njih povoljniji (prosjeke u Društvu, prosjek u Republici Srbiji ili plaća zaposlenika). Tablica prikazuje iznos isplaćenih jubilarnih nagrada (dio navedenog iznosa knjiži se u korist smanjenja obveze za rezerviranja, a dio rezerviranja na teret tekućeg razdoblja);

18. - Iznos troškova za pomoć zaposlenicima manji je za 350.347 dinara (ili za 23,36% manje) u odnosu na plan. Poduzeće je isplatilo iznose za sprovođenje članovima obitelji zaposlenika i za rođenje djeteta zaposlenika, što je obveza prema kolektivnom ugovoru ;

19. - Naknada se odnosi na isplatu naknade djetetu preminulog zaposlenika, manja je za 138.954 RSD ili 32,7% manja od plana. Iznos se isplaćuje u iznosu od 25% prosječne plaće u Republici Srbiji, što je varijabilno. Razlog odstupanja od planiranih veličina je taj što je dijete preminulog zaposlenika završilo studij u 2025. godini.

20. - U okviru ostalih naknada troškova zaposlenicima i drugim fizičkim osobama isplaćen je iznos za poboljšanje financijskog položaja zaposlenika. Pomoć je isplaćena prema planiranim pojedinačnim iznosima, dok je iznos manji zbog manjeg broja zaposlenika. Iznos uključuje odgovarajući porez koji se obračunava na ovu vrstu pomoći. Solidarna pomoć isplaćena je razmjerno vremenu provedenom na radu, za zaposlenike koji su napustili Poduzeće i one koji su zaposleni

tijekom godine. U sklopu provedbe ostalih naknada troškova zaposlenicima i drugim fizičkim osobama isplaćeni su i novogodišnji paketići za djecu zaposlenika.

IZVJEŠĆE O ZARADI I BROJU ZAPOSLENIKA

Isplaćene bruto plaće 1

Mjesec	PLAN			OSTVARENJE		
	Planirani broj zaposlenika u 2025. godini	Planirana masa zarade u 2025. godini	Planirana prosječna mjesečna zarada u 2025. godini	Broj zaposlenika u 2025. godini	Isplaćena plaća u 2025. godini	Prosječna mjesečna plaća u 2025. godini
1	2	3	4	5	6	7
I.	200	24.591.779	122.958,90	184	23.490.268	127.664,50
II.	200	24.891.768	124.458,84	183	20.772.675	113.511,89
III.	200	26.536.421	132.682,11	181	20.994.705	115.992,85
IV.	200	26.342.122	131.710,61	182	22.335.511	122.722,59
V.	200	26.392.122	131.960,61	181	22.431.311	123.929,90
VI.	200	27.409.585	137.047,93	181	22.421.269	123.874,41
VII.	200	29.660.466	148.302,33	181	24.453.261	135.100,89
VIII.	200	27.457.185	137.285,93	181	23.395.885	129.259,03
IX.	200	28.118.865	140.594,33	186	24.478.889	131.606,93
X.	200	28.296.939	141.484,70	184	27.342.894	148.602,68
XI.	200	24.806.059	124.030,30	183	24.200.896	132.245,33
XII.	200	29.417.366	147.086,83	182	27.542.990	151.335,11
UKUPNO	2.400	323.920.677	134.966,95	2.189	283.860.554	129.675,90

Tijekom prosinca plaće su isplaćene za 182 zaposlenika. Broj zaposlenika na dan 31.12.2025. godine iznosi 185. Razlika između broja zaposlenika prema kadrovskoj evidenciji na dan 31.12.2025. i broja zaposlenika kojima su plaće isplaćene u prosincu 2025. godine ogleda se u mirovanju radnog odnosa zaposlenika (3 zaposlenika), kojima su mirovala sva prava iz radnog odnosa i plaće im nisu isplaćene.

RASPON PLANIRANIH I ISPLATIH PLAĆA

		Planirano 2025.		Postignuto 2025. godine	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez uprave	Najniža pojedinačna plaća	104.532	73.277	94.340	68.975
	Najviša pojedinačna plaća	240.275	168.433	252.709	179.991
	Prosječna plaća	172.404	120.855	220.695	158.971
Upravljanje	Najniža pojedinačna plaća	198.589	139.211	187.750	134.455
	Najviša pojedinačna plaća	308.307	216.123	313.956	222.925
	Prosječna plaća	253.448	177.667	250.853	178.690

Iznos isplaćenih plaća bio je u planiranim dimenzijama i sukladno manjem broju zaposlenika, jer Poduzeće nije odmah popunilo upražnjena radna mjesta nakon odlaska zaposlenika u mirovinu.

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

Ne.	Osnova odljeva / prijema osoblja	Broj stalno zaposlenih			Broj privremenih zaposlenika			Broj zaposlenika zaposlenih temeljem ugovora o radu (rad izvan radnog odnosa)		
	Stanje na dan 31.12.2024. *	169			10			5		
	Fluktuacija osoblja	15			14			17		
1	Umirovljenje	9								
2	Prestanak radnog odnosa na određeno vrijeme				14					
3	Prestanak radnog odnosa temeljem ugovora o radu na određeno vrijeme							17		
4	Raskid uz obostrani pristanak	1								
5	Suspenzija radnog odnosa	3								
6	Otkaz od strane zaposlenika	3								
7	Smrt zaposlenika	2								
	Recepcija	14			18 godina			17		
1	Stalni posao	13								
2	Privremeni rad				18 godina					
3	Ugovor o obavljanju privremenih poslova							17		
4	Povratak na posao nakon prekida radnog odnosa (prestanak radnog odnosa)	1								
Stanje na dan 31.12.2025. godine**		Ukupan broj	Broj žena	Broj muškaraca	Ukupan broj	Broj žena	Broj muškaraca	Ukupan broj	Broj žena	Broj muškaraca
		168	52	116	14	4	10	5	1	4

Napomena: Na dan 31.12.2025. 3 osobe su na mirovanju i nisu uključene u ukupan broj zaposlenika.

Dinamika zaposlenih je unutar planiranog broja zaposlenih za 2025. godinu. Na kraju promatranog razdoblja u Poduzeću je bilo zaposleno 182 zaposlenika, od čega 168 na neodređeno, a 14 na određeno vrijeme.

Na dan 31.12.2025. tvrtka ima 5 zaposlenika na određeno vrijeme.

IZVJEŠĆE O PRORAČUNSKIM SUBVENCIJAMA**KAPITALNE SUBVENCije IZ PRORAČUNA**

u dinarima

Broj	Izvor sredstava/svrha	Plan za 1.1.- 31.12.2020. 25.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Proračun Grada Subotice / Kapitalne subvencije za izgradnju vodovodne mreže u dijelu ulica Općine "Zorka"	55.000.000,00	55.000.000,00	100,00
2.	Proračun Grada Subotice / Kapitalne subvencije za izgradnju vodovodne mreže u dijelu MZ "Makova Sedmica"	45.000.000,00	45.000.000,00	100,00
3.	Proračun Grada Subotice / Kapitalne subvencije za financiranje izgradnje javne vodovodne i kanalizacijske mreže s priključcima u ulici Trg Lazara Nešića	8.000.000,00	7.999.965,25	100,00
4.	Kapitalne subvencije za izgradnju vodovodne mreže Industrijska zona u Malom Bajmoku Faza I i II	11.000.000,00	11.000.000,00	100,00
5.	Proračun Grada Subotice / Kapitalne subvencije za izgradnju glavnog vodovoda Subotica-Tavankut s rezervoarom, crpnom postajom u Ljutovu i crpnom postajom na mjestu priključka glavnog vodovoda II dionice tranzitne linije Subotica-Ljutovo (transfer sredstava s viših razina vlasti, temeljem ugovora sklopljenog između Grada Subotice i Ministarstva gospodarstva Republike Srbije)	150.000.000,00	124.142.029,65	82,76
	UKUPNE KAPITALNE SUBVENCije IZ PRORAČUNA:	269.000.000,00	243.141.994,90	90,39

SUBVENCije IZ TEKUĆEG PRORAČUNA

u dinarima

Broj	Izvor sredstava/svrha	Plan za 01.01.- 31.12.2020. 24.	Ostvarenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Proračun grada Subotice / Čišćenje otvorenih kanala	950.000,00	950.000,00	100,00

Poduzeće je povuklo sredstva iz Proračuna Grada Subotice sukladno podnesenim zahtjevima za prijenos sredstava. Zahtjevi za prijenos podnose se nakon provedenog postupka nabave i primljenih računa ili završenih situacija sa zadanim projektima. Odstupanje u provedbi tekućih i kapitalnih subvencija iz proračuna Grada Subotice prisutno je na poziciji 5. kapitalne subvencije, iz razloga što se provedba spomenutog projekta nastavlja u 2026. godini.

PONIŠTENJE SUBVENCija IZ PRORAČUNA GRADA SUBOTICE

u dinarima

Broj	UKUPNO	Plan za 2024.	Preneseno	Potrošeno
1	2	3	4	5
1.	UKUPNO: Kapitalne i tekuće subvencije iz proračuna Grada Subotice u 2025. godini	269.950.000,00	244.091.994,90	90,42

Odstupanje provedbe od plana odnosi se na podnesene zahtjeve za kapitalne subvencije pod rednim brojem 5, iz razloga što se tijekom 2026. godine nastavlja provedba projekta izgradnje glavnog vodovoda Subotica-Tavankut sa spremnikom, crpnom postajom u Ljutovu i crpnom postajom na mjestu priključka glavnog vodovoda II dionice tranzitne linije Subotica-Ljutovo.

SREDSTVA POSEBNIH NAMJENA

u dinarima

Ne.	Položaj	Plan za 1.1.-31.12.2020. 25.	Ostvarenje 1.1.-31.12.2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Humanitarne aktivnosti	50.000,00	50.000,00	100,00
2.	Sportske aktivnosti	50.000,00	50.000,00	100,00
3.	Reprezentacija	300.000,00	213.485,94	71,16
4.	Oglašavanje i promidžba	400.000,00	400.000,00	100,00
5.	Reklamni materijal povodom 50. obljetnice postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda u Subotici	140.000,00	130.200,00	93,00

Isplate za humanitarne i sportske aktivnosti ostvarene su sukladno planiranim vrijednostima. Sredstva su isplaćena za potporu humanitarnim aktivnostima neprofitnih organizacija u iznosu od 50.000,00 dinara, te također za održavanje sportskih aktivnosti u ukupnoj vrijednosti od 50.000,00 dinara, što je sukladno planiranim vrijednostima.

Sredstva za reprezentaciju ostvarena su u iznosu od 86.514,06, tj. za 28,84% manje u odnosu na planirane vrijednosti, zbog racionalizacije troškova Poduzeća na svim razinama.

Troškovi oglašavanja i promidžbe ostvareni su sukladno planiranom vrijednošću.

Tijekom 2025. godine, Poslovni program osigurao je Poduzeću+ dodatnih 140.000,00 dinara za izradu reklamnog materijala u povodu obilježavanja 50. obljetnice rada uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Subotici.

KREDITNI DUG

Vjerovnik	Naziv zajma/projekta	Valuta	Ugovoreni iznos kredita	Državno jamstvo Da/Ne	Kreditni saldo na dan 31.12.2024. godine* u izvornoj valuti	Stanje kreditnog duga na dan 31.12.2024.* u dinarima	Godina povećanja kredita	Rok otplate bez počeka	Razdoblje odgode	Prvi datum otplate	Kamatna stopa	Broj otplate tijekom jedne godine	Ostvarenje za 2024. godinu sukladno planom otplate									
													Glavnica prvog tromjesečja	Glavnica drugog tromjesečja	Glavnica trećeg tromjesečja	Glavnica četvrtog tromjesečja	Kamate u prvom tromjesečju	Kamate u drugom tromjesečju	Kamate u trećem tromjesečju	Kamate u četvrtom tromjesečju		
Domaći vjerovnik																						
Raiffeisen leasing	kupnja vozila	EUR	24.500	Ne	7.058	827.186	2022.	4 godine	/	31.01.2023.	13,52% godišnje	12	180.537	185.660	189.600	194.393	37.547	33.043	28.425	23.692		
Raiffeisen leasing	kupnja vozila - 5 vozila	EUR	70.000	Ne	20.166	2.363.320	2022.	4 godine	/	31.01.2023.	13,62% godišnje	12	515.800	528.682	541.874	555.400	107.288	94.407	81.215	67.689		
KFW banka	trilateralni sporazum	EUR	65.000	Da	16.250	1.904.381	2020.	8 godina	/	12.06.2020.	2,00% godišnje	2	/	437.816	/	442.575	/	38.071	/	33.312		
NLB Komercijalna banka	Revolving kredit	RSD	150.000.000	Ne	150.000.000	150.000.000	2025.	1 godina	/	/	1M Beibor i 0% marže godišnje	sukladno raspoloživim sredstvima										
Zajam od druge javne tvrtke	kratkoročni zajam	RSD	70.000.000	Ne	43.000.000	43.000.000	2025.	1 godina	/	/	/	sukladno raspoloživim sredstvima										
Ukupni domaći vjerovnik						198.094.887																
Strani vjerovnik																						
Ukupni strani vjerovnik																						
Ukupni kreditni dug						198.094.887																
od čega za likvidnost						150.000.000																
Zajam od druge javne tvrtke						43.000.000																
KFW banka						1.904.381																
Liz						3.190.506																

Poduzeće je otplatilo svoje kreditne obveze sukladno planovima otplate.

Ukupni dug Poduzeća na dan 31.12.2025. godine iznosi 198.095 tisuća dinara, od čega za dug po kreditu za likvidnost iznosi 150.000 tisuća dinara, za kredit od drugog javnog poduzeća iznosi 43.000 tisuća dinara, za kredit KFW banci 1.904 tisuće dinara, dok za leasing iznosi 3.191 tisuća dinara.

Zaduženost Poduzeća sastoji se od leasinga za kupnju jednog putničkog i 5 putničko-teretnih vozila (točke 1 i 2) putem financijskog leasinga sklopljenog 2022. godine, revolving kredita sklopljenog u iznosu od 150.000.000 dinara s poslovnom bankom koji je na dan 31.12.2025. iznosio 150.000.000 dinara, kredita od drugog javnog poduzeća u ukupnom iznosu od 70.000.000 dinara koji je u cijelosti isplaćen u prvom tromjesečju 2026. godine, kredita KfW banci koji je ugovoren u iznosu od 65.000 EUR i na dan 31.12.2025. godine iznosi 1.904.381 dinar.

IZVJEŠĆE O ULAGANJIMA

U 000 dinara

Ne.	Naziv investicije (naknade, suglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem)	Plan Siječanj- prosinac 2025.	Postignuto do 31.12.2024. (Iznos bez PDV- a)	Postignuto 2025. godine. (Iznos bez PDV-a)	Postotak postignuća (5/3)
1	2	3	4	5	6
1.	Unos vode I.	45	0	0	0,00%
2.	Bunar B Mišicevo	45	18.499	0	0,00%
3.	Bunar B Višnjevac	45	15.207	68	151,11%
4.	Hidrogeološka dokumentacija za 3 godine 2021.-2023.	630	2.720	295	46,83%
5.	Unos vode Čantavir	50	0	17	34,00%
6.	Izrada hidrogeološke dokumentacije u 2022. godini	634	720	440	69,40%
7.	Vodotoranj Čantavir	17.891	0	4.025	22,50%
8.	Izgradnja i opremanje bunara B26/IV na Vodozahvatu I	20.378	714	20.229	99,27%
9.	Izgradnja i opremanje bunara B10/IV na Vodozahvatu I	715	302	247	34,55%
10.	Izgradnja i opremanje bunara B 3/3 na Vodozahvatu II	1.015	0	314	30,94%
11.	Postrojenje za proizvodnju natrijevog hipoklorita u Vodozahvatu I	0	784	0	-
12.	Tehnička priprema za tekuće održavanje vodotornja u Bajmoku	600	0	590	98,33%
13.	Vodovodna mreža Industrijska zona u Malom Bajmoku I i II faza prvi dio I faze do 480 m	19.311	4.052	19.094	98,88%
14.	Poboljšanje kvalitete pitke vode u naseljima Bački Vinogradi, Hajdukovo i Šupljak kao dio vodoopskrbnog sustava	7.410	1.441	7.000	94,47%
15.	Vodovodna mreža MZ Makova sedmica	70.944	2.157	65.287	92,03%
16.	Vodovodna mreža za dio općine Zorka	92.604	2.082	85.870	92,73%
17.	Reinvestiranje: glavna vodovodna mreža: - Trg cara Jovana Nenada (od ulice Dimitrija Tucovića do Partizanske ulice),	960	0	410	42,71%

Ne.	Naziv investicije (naknade, suglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem)	Plan Siječanj- prosinac 2025.	Postignuto do 31.12.2024. (Iznos bez PDV- a)	Postignuto 2025. godine. (Iznos bez PDV-a)	Postotak postignuća (5/3)
1	2	3	4	5	6
	- u ulici Vase Stajića (od Partizanske do Đure Đakovića) - u ulici Đure Đakovića (od Zmaj Jovine do Szegedinskog puta)				
18.	Mjerne točke DMA zone - konstrukcija dijela	1.510	2.803	0	0,00%
19.	Vodovodna mreža u Beogradskoj ulici i na Trgu cara Jovana Nenada	4.529	461	0	0,00%
20.	Projekt izgradnje vodovodne mreže u Subotici 11,7 km	4.250	0	0	0,00%
21.	Vodovodna distribucijska mreža	500	0	0	0,00%
22.	Javni vodovod i kanalizacija na Trgu Lazara Nešića za Tehničku školu Ivan Sarić	16.656	0	8.188	49,16%
23.	Vodovodna mreža u ulici Jovana Mikića u blizini kružnog toka Majšanski most	2.000	0	0	0,00%
24.	Izrada inovacije projektne dokumentacije glavnog vodoopskrbnog spremnika, crpne postaje Subotica-Tavankut	125.000	0	124.142	99,31%
25.	Izmještanje javne kanalizacije u Tolminskoj ulici i Aleksandrovim Salašima - tvrtka ElevenEs	12.000	9.280	11.999	99,99%
26.	Kanalizacija u ulici Henrika Sjenkijevića	200	0	105	52,50%
27.	Kanalizacijska mreža u Ptujskoj i ulici Dinka Zlatarića	16.050	87.940	13	0,08%
28.	Izrada hidrogeološke dokumentacije 2023.-2026.	1.189	656	294	24,73%
29.	Geodetske usluge 2023. -2026.	1.508	1.264	324	21,49%
30.	Koordinator plana preventivnih mjera i praćenja sigurnosti 2024.-2026.	480	0	252	52,50%
31.	Tehničko prihvatanje	990	0	405	40,91%
32.	Tehnički prijem 2025.-2027.	1.000	0	0	0,00%
33.	Izrada tehničke dokumentacije u 2024. godini	321	599	304	94,70%
34.	Izrada tehničke dokumentacije u 2025. godini	960	0	107	11,15%

Ne.	Naziv investicije (naknade, suglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem)	Plan Siječanj- prosinac 2025.	Postignuto do 31.12.2024. (Iznos bez PDV- a)	Postignuto 2025. godine. (Iznos bez PDV-a)	Postotak postignuća (5/3)
1	2	3	4	5	6
35.	Poslovno-tehnička suradnja u području hidrogeologije	985	0	493	50,05%
36.	Nadzor gradnje 2024	980	0	80	8,16%
37.	Plan gospodarenja otpadom 2025.	400	0	308	77,00%
38.	Studija za izgradnju solarne elektrane	990	0	0	0,00%
39.	Nabava skladišta s odlagalištem otpadnog ulja na postrojenju za pročišćavanje otpadnih ulja Subotica (10m2)	570	0	490	85,96%
40.	Standardi nabave	198	0	179	90,40%
41.	Tehnička kontrola projekata u 2025. godini	500	0	0	0,00%
UKUPNA ULAGANJA:		427.043	151.681	351.569	82,33%

Ulaganja i održavanje realizirani su sukladno financijskim mogućnostima Poduzeća.

Investicijsko ulaganje i održavanje važan su segment u djelatnosti Poduzeća.

U poslovnoj godini 2025. iz vlastitih sredstava izvršeno je ulaganje u ukupnom iznosu od 108.427 tisuća. dinara. Iz sredstava proračuna Grada Subotice (zajedno s transfernim sredstvima s viših razina vlasti) izvršeno je ulaganje u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu u ukupnom iznosu od 243.142 tisuće. dinara.

Ostvarenje investicija uključuje sljedeće pozicije:

Pozicija 3 - Bušotina B Višnjevac - Izrada Elaborata o rezervama je završena i predana revizijskom odboru u ožujku 2024. Čekamo Odluku koju će donijeti spomenuto Povjerenstvo.

Pozicija 4 - Hidrogeološka dokumentacija (3 godine) - Izrada Elaborata o rezervama završena je i predana revizijskom odboru u ožujku 2024. Dok se ne donesu Odluke o Elaboratu, projektant ne može fakturirati preostali iznos ugovorene vrijednosti. Rezultirajuća ostvarenje odnosi se na troškove komisije.

Pozicija 5 - Vodosliv Čantavir - Temeljem Odluke utvrđena je naknada niže vrijednosti u odnosu na planiranu. Ostvarenje je za 33 tisuće dinara, odnosno za 66% niže u odnosu na Plan.

Pozicija 6 - Izrada hidrogeološke dokumentacije - Izrada Elaborata o rezervama je završena i predana Revizijskoj komisiji u ožujku 2024. Izrađen je Elaborat o rezervama i za zahvat vode na dan 1. lipnja 2025. Preostala vrijednost prema gore navedenoj poziciji bit će ostvarena nakon dobivanja Rješenja za bunare u Mišićevu, Višnjercu i Vodozahvatu I.

Pozicija 7 - Vodotoranj Cantavir - Završena je rekonstrukcija vodotoranja i isporučena je prva privremena situacija za koju se vrši plaćanje, a čeka se dovršena situacija.

Pozicija 8 - Izgradnja i opremanje bunara B26/IV na Vodosnabdijevanju I - Bušenje i opremanje bunara je završeno. Tehnički prijem je u tijeku. Čeka se izvješće Povjerenstva.

Pozicija 9 - Izgradnja i opremanje bunara B10/IV na Vodoshvatu I - Građevinska dozvola je dobivena. Čekamo pravomoćnost Rješenja. Projektant je dostavio IDR i PGD, a čeka se i dostava PZI.

Pozicija 10 - Izgradnja i opremanje bunara B3/3 na Vodozahvatu II - Ishođeni su lokacijski uvjeti. Projektant izrađuje PGD. Čekamo Odluku Tajništva za zaštitu okoliša o tome postoji li potreba za izradom Studije o procjeni utjecaja projekta na okoliš.

Pozicija 12 - Priprema tehničke pripreme za tekuće održavanje vodotoranja u Bajmoku - Tehnička priprema za tekuće održavanje vodotoranja u Bajmoku je isporučena i fakturirana.

Pozicija 13 - Vodovodna mreža Industrijska zona u Malom Bajmoku Faza I i II, prvi dio Faze I do 480 m - Izgradnja je završena, zahtjev za uporabnu dozvolu podnesen je putem CEOP-a 12.08.2025.

Pozicija 14 - Poboljšanje kvalitete pitke vode u naseljima Bački Vinogradi, Hajdukovo i Šupljak kao dio vodoopskrbnog sustava - Projektant je isporučio sve potrebne projekte, sve obveze prema projektantu su ispunjene. U okviru navedene pozicije nije izrađena Studija utjecaja na okoliš, jer nije bilo potrebno da se izradi.

Pozicija 15 - Vodovodna mreža dijela MZ Makova Sedmica - Izgradnja je završena. Zahtjev za uporabnu dozvolu je podnesen i očekuje se Odluka o istom.

Pozicija 17 - Vodovodna mreža za dio općine Zorka - Izgradnja je u tijeku i nastaviti će se 2026. godine.

Pozicija 18 - Reinvestiranje: glavna vodovodna mreža Trg cara Jovana Nenada (od D. Tucovića do Beogradske), Vase Stajića (od Beogradske do Đ. Đakovića), Đure Đakovića (od Zmaj Jovine do Segedinskog puta) - Projektant je dostavio IDP i PUO. Podnesen je zahtjev za

suglasnost PEA i čeka se odluka o istom. Nakon primitka Odluke, planirano je podnošenje Zahtjeva za izvođenje radova.

Pozicija 22 - Javni vodovod i kanalizacija na Trgu Lazara Nešića za Tehničku školu Ivana Sarića - Ugovor s izvođačem radova je zaključen i isplaćen je predujam prema Prvoj privremenoj situaciji.

Pozicija 24 - Izrada projektne dokumentacije inovacije glavnog vodovoda, rezervoara, crpne stanice Subotica-Tavankut - Zaključen je ugovor s izvođačem radova, te je izvršena uplata predujma.

Pozicija 25 - Izmještanje javne kanalizacije u Tolminskoj ulici i Aleksandrovom salašu - tvrtka ElevenES - Izgradnja je završena i dobivena je uporabna dozvola.

Pozicija 26 - Kanalizacija u ulici Henrika Sijenkijevića - Dobiveno je odobrenje za izvođenje radova i pravovaljanost, proslijeđeni su projektantu na izradu PZI-ja.

Pozicija 27 - Kanalizacijska mreža u ulicama Ptujaska i Dinka Zlatarića - Ostvarenje se odnosi na plaćene poreze. Do kraja izvještajnog razdoblja pokrenuta je nabava.

Pozicija 28 - Izrada hidrogeološke dokumentacije 2023. - 2026. - Elaborat o zonama sanitarne zaštite je isporučen, dok je u tijeku izrada Elaborata o rezervama podzemnih voda.

Pozicija 29 - Geodetske usluge 2023.-2026. - Provedba prema gore navedenoj poziciji je u tijeku.

Pozicija 30 - Koordinator plana preventivnih mjera i praćenja sigurnosti 2024.-2026. - Provedba prema gore navedenoj poziciji je u tijeku.

Pozicija 31 - Tehnički prijem - Ostvarenje se odnosi na tehnički prijem za vodovodnu mrežu u Industrijskoj zoni u Malom Bajmoku (1. dio I. faze) i vodoopskrbu u dijelu MZ "Makova Sedmica". Razlika između ostvarene vrijednosti do kraja izvještajnog razdoblja i planirane vrijednosti odnosi se na tehnički prijem za vodoopskrbu u ulicama u dijelu Općine "Zorka".

Pozicija 33 - Priprema tehničke dokumentacije 2024 - Izdan je račun za sve usluge temeljem prethodne pozicije. Ugovor sklopljen s dobavljačem je istekao. Ne očekuje se dodatna ostvarenje prema gore navedenoj poziciji.

Pozicija 34 - Izrada tehničke dokumentacije - Provedba se odnosi na PZI sustava vodoopskrbe do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Uz navedeno, zatražena je i usluga izrade tehničke dokumentacije za zamjenu vodovodne mreže na Trgu žrtava Kragujevca (IDP i PZI), odnosno zamjenu vodovodne mreže na Trgu žrtava Kragujevca (IDR).

Pozicija 35 - Poslovno-tehnička suradnja u području hidrogeologije - Usluga poslovno-tehničke suradnje u području hidrogeologije usko je povezana s bušenjem bunara. S obzirom na to da je u 2025. godini izbušena samo jedna bušotina, ostvaren je samo dio planirane vrijednosti.

Pozicija 36 - Nadzor gradnje - Ostvareni trošak odnosi se na nadzor električne opreme bunara B26.

Pozicija 37 - Plan gospodarenja otpadom - Od 5 ugovorenih planova gospodarenja otpadom, 4 su provedena.

Pozicija 39 - Nabava skladišta sa zbrinjavanjem otpadnog ulja na UPOV-u Subotica (10m2) - Investicija prema gore navedenoj poziciji je u cijelosti realizirana. Ostvarena vrijednost iznosi 80 tisuća dinara, odnosno 14,04% niža od planirane vrijednosti.

Pozicija 40 - Nabava standarda - Gore navedena pozicija je u cijelosti realizirana.

Na ostalim pozicijama Investicijskog plana nije bilo aktivnosti tijekom 2025. godine.

Direktor

Sugár György, dipl.ing.