



PROGRAM POSLOVANJA PODUZEĆA ZA 2023. GODINU

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA

Sjedište: Subotica, Jovana Mikića 58.

pretežita djelatnost: 3522 – distribucija plinovitih goriva plinovodom

Matični broj: 2011422

PIB : 104200200

JBBK: 81512

Nadležna tijela: Ministarstvo gospodarstva

Subotica, siječanj 2020. god.

I. OPĆI PODACI.....	2
STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST	2
VIZIJA I MISIJA	3
DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA.....	4
ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA	4
II. ANALIZA POSLOVANJA U 2023. GODINI	5
PROCIJENJENI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI	5
PROCJENA PRIHODA ZA 2023. GODINU	10
PROCJENA RASHODA ZA 2023. GODINU	11
OSTVARENJE PLANA ZA 2023. GODINU	14
PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U PODRUČJU KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA	23
III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2024. GODINU	26
KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA.....	26
ANALIZA TRŽIŠTA	27
RIZICI U POSLOVANJU	28
PLAN/KARTA UPRAVLJANJA RIZICIMA	31
AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA	33
IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA.....	35
BROJ POTROŠAČA.....	48
PLANIRANI FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2024. GODINI	48
PO MJESECIMA	48
PLANIRANI RASHODI ZA 2024. GODINU	49
STRUKTURA PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2024. GODINU	51
ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA	59
PROIZVODA I USLUGA	59
PREGLED CIJENE PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU	60
PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA	61
FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA	63
SUBVENCIJE	63
OSTVARENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2023. GODINI	67
PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2024. GODINI.....	67
V. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA	69
VI. KREDITNA ZADUŽENOST	82
VII. PLAN INVESTICIJA	116
VIII. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	121
IX. UPITNIK KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA ZA JAVNA PODUZEĆA	124

I OPĆI PODACI

STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST

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

1. distribuciju i upravljanje distribucijskim sustavom za prirodni plin izdane od strane Agencije za energetiku od 16.02.2017. godine, pod brojem 311.01-257/2006-L, obnovljenu pod brojem 311.01-26/2017-L-I od dana 26.5.2017. godine,
2. javnu opskrbu prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 26.1.2023. godine, pod brojem 311.01-105/2022-L-I,
3. opskrbu prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 22.11.2013. godine, pod brojem 311.01-89/2013-L-I.

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

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

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

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

Poslovno ime	Javno komunalno poduzeće „Suboticaplin“ Subotica
Naziv	JKP „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA
Datum registracije	30.12.2005.
Matični broj	20114223
Porezni identifikacioni broj	104200200
Registrirano sjedište	SUBOTICA
Oblik organiziranja	JAVNO PODUZEĆE
Registrirana šifra djelatnosti	3522
Tip kapitala	Novčani
Vrijednost kapitala	828.605.954,17
Osnivač	Grad Subotica 100%

VIZIJA I MISIJA

Definiranje misije i vizije poduzeća u realizaciji Poslovnog plana za 2024. godinu vezano je za kvalitetnu, sveobuhvaćnu, blagovremenu i pouzdanu opskrbu tržišta prirodnim plinom, najvećim dijelom na teritoriju grada Subotice.

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

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

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

Planski ciljevi:

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

Način ostvarivanja planskih ciljeva:

Strategija poduzeća za plansku 2024. godinu utvrđena je u pravcu :

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

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

Generalno, JKP „Suboticaplin“ ima jasnu poslovnu viziju u koju je uklopljen Poslovni plan za 2024. godinu, a to su: što komforniji život građana glede grijanja, osiguranje dovoljnih količina prirodnog plina s plinovodnih sustava, kao i veća sigurnost potrošača.

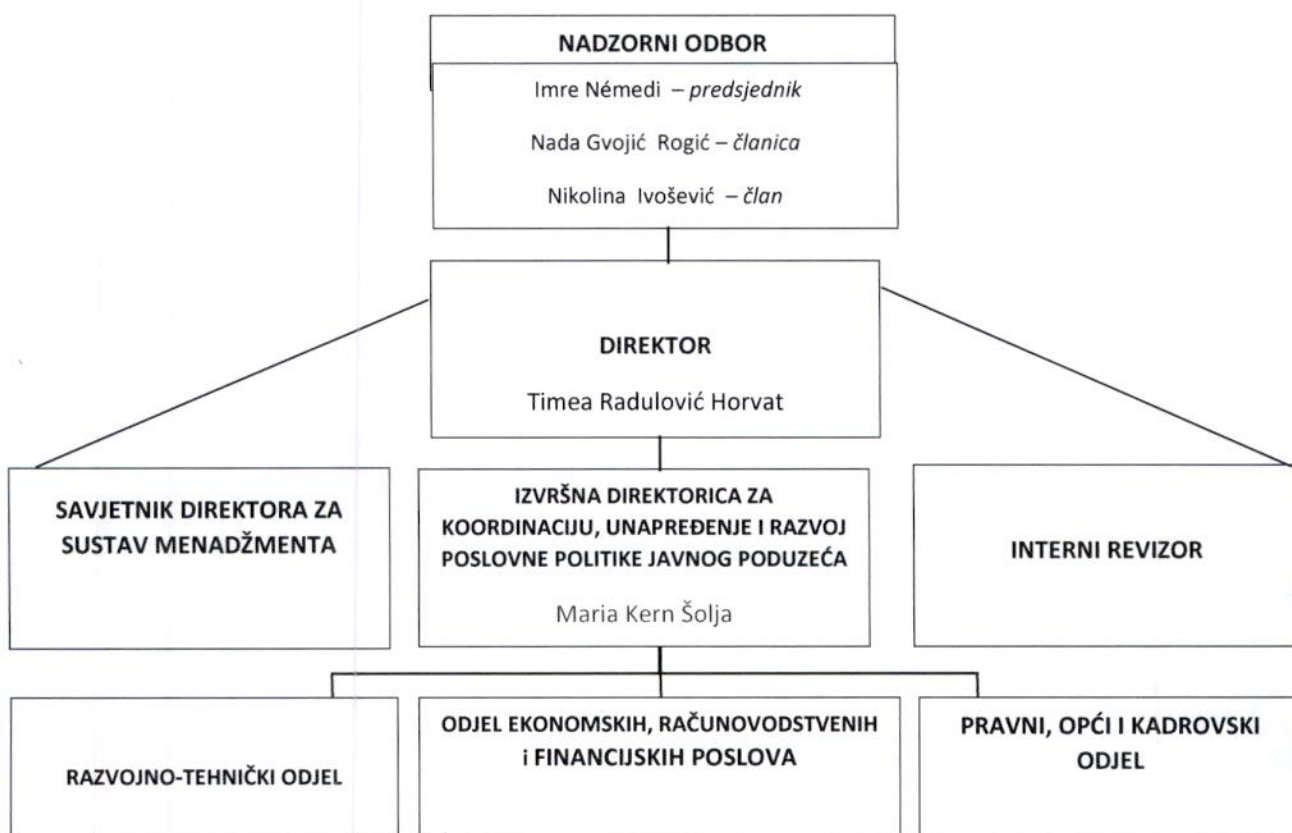
DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA

Nadzorni odbor JKP „Suboticaplin“ Subotica je na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.5.2022. godine donio Dugoročni plan poslovne strategije i razvoja JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2022.-2031. godinu na koji je Skupština grada Subotica donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-238/2022 od 2.6.2022. godine.

Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2022.-2026. Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.5.2022. godine na koji je Skupština grada Subotice donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-237/2022 od 2.6.2022. godine.

ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA

ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA



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

Izvršna direktorica za koordinaciju, unapređenje i razvoj poslovne politike javnog poduzeća – Maria Kern Šolja je raspoređena na poslove izvršne direktorice za koordinaciju, unapređenje i razvoj poslovne politike javnog poduzeća Aneksom Ugovora o radu broj: 325-2/17 od 12.4.2017. godine.

NADZORNI ODBOR – tijelo upravljanja Poduzeća ima predsjednika i dva članka od kojih je jedan član iz redova zaposlenika. Skupština Grada Subotice imenuje Nadzorni odbor poduzeća. Dana 3.3.2022. godine Skupština grada Subotice na 20. sjednici donijela je Rješenje o imenovanju predsjednika i članova Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica broj I-00-021-41/2022 („Službeni glasnik Grada Subotice“ broj 08 od 3.3.2022. godine). Za predsjednika Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica imenovan je Imre Némédi, dok su članovi Nikolina Ivošević i Nada Gvojić Rogić iz redova zaposlenika.

II. ANALIZA POSLOVANJA U 2023. GODINI

PROCIJENJENI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI

Tabela 2: Fizički obujam prodaje u 2023. god.

red. br.	Podjela potrošača	Jedinica mjere	Plan 2023	Ostvareno (procjena).	%(5/4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Opskrba	kWh	190.992.907	103.219.449	54,04
2	Javna opskrba	kWh	117.067.841	169.361.956	144,67
	UKUPNO:	kWh	308.060.748	272.581.405	88,48

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

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

Fizički obujam prodaje prirodnog plina u 2023. godini za opskrbu za 46% manja od planirane vrijednosti, dok je za javnu opskrbu obujam prodaje povećan za 45% zbog povećanog broja novih potrošača.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2023.	Ostvarenje (procjena) na dan 31.12.2023
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	0	
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	848,492	833,353
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5,500	4,198
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	5,500	4,198
013	3. Gudvil	0006	0	0
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	0	0
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	842,992	829,155
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	684,434	676,300
023	2. Postrojenja i oprema	0011	28,558	27,855
024	3. Investicijske nekretnine	0012	0	
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	130,000	125,000
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	0	0
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	0	0
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	0	0
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019	0	0
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela	0020	0	0
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021	0	0
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022	0	0
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023	0	0

045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024	0	0
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025	0	0
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026	0	0
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	0	0
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	0	0
288	C. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	21,000	21,000
	D. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	713,900	705,542
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	61,600	76,002
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	60,500	75,400
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	0	0
13	3. Roba	0034	0	0
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	500	602
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	0	0
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	0	0
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	265,000	241,801
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	265,000	241,801
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	0	0
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	0	0
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042	0	0
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043	0	0
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,300	4,212
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	4,400	4,212
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	0	0
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	0
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	251,500	251,595
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049	0	0
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050	0	0
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	1,500	1,595
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052	0	0

235	5. Vrijednosni papiri koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053	0	0
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054	0	0
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055	0	0
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056	250,000	250,000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	131,000	131,000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	1,000	932
	E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,583,392	1,559,895
88	F. VANBILANČNA AKTIVA	0060	154,262	154,262
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,195,971	1,159,312
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	844,165	828,606
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	0	0
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404	0	0
32	IV. REZERVE	0405	12,063	12,063
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEOSTVARENI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0406	0	0
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEOSTVARENI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0407	0	0
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	339,743	318,643
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	292,182	270,786
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	47,561	47,857
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411	0	0
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	20,000	20,000
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	20,000	20,000
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	20,000	20,000
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418	0	0
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	0	0
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0

410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	0	0
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422	0	0
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423	0	0
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi lizinga u zemlji	04240	0	0
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi lizinga u inozemstvu	0425	0	0
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426	0	0
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	0	0
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	0	0
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	76,600	76,500
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	0	0
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	290,821	304,083
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	0	0
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434	0	0
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435	0	0
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436	0	0
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	0	0
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	0	0
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	0	0
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440	0	0
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	7,000	6,000
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25,000	26,000
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443	0	0
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444	0	0
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	25,000	26,000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	0	0
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	0	0
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	0	0
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	20,000	28,200
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	1,000	1,000

47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	15,000	24,000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	4,000	3,200
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	0	0
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	238,821	243,883
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	G. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,583,392	1,559,895
89	H. VANBILANČNA PASIVA	0457	154,262	154,262

Skoro sve pozicije su u granicama planiranih vrijednosti.

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

1. zalihe materijala – povučena je veća količina robe zbog povećanja cijena, kao i manjeg broja izvedenih priključaka (planirano 500, a ostvareno 400) je utjecalo na vrijednost zaliha (povećanje za 25%).
2. Potraživanja od kupaca – poduzeće je poduzimalo razne mjere (npr. reprogrami, opomene i sl.) kako bi naplatilo svoja potraživanja od potrošača.
3. primljeni predujmovi – manji su u odnosu na plan zbog toga što je jedan dio budućih potrošača priključak za plin platio jednokratno a ne na obroke.

PROCJENA PRIHODA ZA 2023. GODINU

Tabela 3: Procjena prihoda u 2023. godini

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2023.	Ostvarenje (procjena) 2023.	Indeks proc/pla.
604	Prihodi od distribucije plina	1,440,000,000	1,235,000,000	85,76
614	Ostali prihodi od prodaje usluga	170,000,000	160,000,000	94,11
621	Investicije u vlastitoj režiji	16,000,000	16,000,000	100,00
641	Prihodi po osnovi uvjetnih donac	5,500,000	4,000,000	72,73
662	Prihodi od kamata	15,000,000	21,000,000	140,00
663	Pozitivne tečajne razlike	1,000	0	0,00
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	100,000	1,282,000	1.282,00
673	Dobici od prodaje materijala	0	0	0,00
679	Ostali nespomenuti prihodi	451,000	450,000	99,78
685	Ostali od usklađivanja vrijed.potraživanja	1,000,000	1,000,000	100,00
	UKUPNO PRIHODI (A+B+C)	1,648,052,000	1,438,732,000	87,30

PROCJENA RASHODA ZA 2023. GODINU

Tabela 4: Procijenjeni rashodi u 2023. god.

Kto	Vrsta troška	Plan 2023	Ostvarenje (procjena) 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1,260,000,000	1,120,000,000	88,89
511	Troškovi materijala za izradu	50,705,503	45,700,000	90,13
512	Troškovi ostalog materijala	9,300,000	5,200,000	55,91
513	Troškovi goriva i energije	3,995,000	2,350,000	58,82
514	Troškovi rezervnih dijelova	100,000	100,000	100,00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	6,200,000	6,200,000	100,00
520	Troškovi bruto zarada	64,344,202	58,982,197	91,67
521	Troškovi doprinosa na zarade	9,748,224	8,935,873	91,67
523	Ugovor o autorskom djelu	550,000	333,434	60,62
524	Privremeni i povremeni poslovi	500,000	140,000	28,00
525	Naknade po ugovoru fizičkim osobama	750,000	700,000	93,33
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1,988,808	1,800,000	90,51
529	Ostali osobni rashodi	12,796,000	10,017,183	78,28
531	Troškovi transportnih usluga	7,400,000	7,000,000	94,59
532	Troškovi usluga održavanja	19,989,000	6,100,000	30,55
533	Troškovi zakupnine	26,600,000	18,000,000	67,67
535	Troškovi reklame i promidžbe	1,600,000	1,600,000	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	18,643,000	10,000,000	54,22
540	Troškovi amortizacije	42,500,000	42,000,000	98,82
545	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1,700,000	1,700,000	100,00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	35,521,300	20,000,000	62,81
551	Troškovi reprezentacije	500,000	500,000	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	990,000	700,000	70,71
553	Troškovi platnog prometa	800,000	800,000	100,00
554	Troškovi člankarina	800,000	700,000	81,25
555	Troškovi poreza na imovinu	5,860,000	3,200,000	54,61
559	Ostali nematerijalni troškovi	5,135,000	4,200,000	81,79
562	Rashodi od kamata	250,000	200,000	80,00
563	Negativne tečajne razlike	10,000	10,000	100,00
569	Ostali financijski rashodi	10,000	10,000	100,00
574	Manjkovi	10,000	10,000	100,00
576	Ras.po osnovi direk.otpisa potraživanja	2,500,000	2,500,000	100,00
579	Ostali nespomenuti rashodi	1,950,000	1,800,000	92,31
585	Obezvredjenja potraživanja	2,500,000	2,500,000	100,00
	UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1,593,246,037	1,383,988,687	86,87

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 1.1- 31.12.2023.	Ostvarenje (procjena) 1.1- 31.12.2023.
Alihe materijala1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,631,500	1,415,000
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1,440,000	1,235,000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	1,440,000	1,235,000
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	170,000	160,000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	170,000	160,000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	0	0
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	16,000	16,000
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	0	0
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	0	0
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	5,500	4,000
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012	0	0
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1,586,016	1,376,959
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	1,260,000	1,120,000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	70,436	59,550
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	90,677	80,908
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	64,344	58,982
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	9,748	8,936
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	16,585	12,990
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	42,500	42,000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021	0	0
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	74,232	43,100
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	1,700	1,700
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	46,471	29,701
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	45,484	38,041
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	D. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15,001	21,000
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	15,000	21,000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	1	0

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	0	0
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	270	220
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	0	0
562	II. RASHODI KAMATA	1034	250	200
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	10
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	10	10
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	14,731	20,780
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	1,000	1,000
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	2,500	2,500
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	551	1,732
57	K. OSTALI RASHODI	1042	4,460	4,310
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,648,052	1,438,732
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,593,246	1,383,989
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	54,806	54,743
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047	0	0
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	0	0
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	54,806	54,743
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	S. POREZ NA DOBITAK			0
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	7,470	7,500
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052	0	0
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	225	614
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	0	0
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	47,561	47,857
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058		

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060		
	V. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1061		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062		

OSTVARENJE PLANA ZA 2023. GODINU

Ukupni procijenjeni prihodi u odnosu na plan manji su za 13%.

Osnovni prihodi u Poslovnom planu za 2023. godinu činili su prihodi ostvareni od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (tzv. „mrežarina“) koja se posebno naplaćuje onim opskrbljivačima prirodnog plina koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“. Prema Zakonu o energetici postoje i drugi licencirani opskrbljivači koji opskrbljuju svoje potrošače prirodnim plinom te JKP „Suboticaplin“ od njih naplaćuje samo takozvanu „mrežarinu“, a potrošenu količinu plina naplaćuju drugi licencirani opskrbljivači. To je bio slučaj u 2023. godini s poduzećima JP „Srbijagas“ Novi Sad, „Cestor Veks“ doo Beograd i JKP „Standard“ Ada, koji imaju svoje potrošače, a imajući u vidu da koriste distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“, za to plaćaju naknadu za pristup distribucijskom sustavu (mrežarinu).

Prihodi od prodaje prirodnog plina su manji u odnosu na planiranu vrijednost za 2023. godinu za 14%. Na visinu ove vrste prihoda utjecala je količina prodanog plina i cijena. U prihodima od prodaje plina udio javne opskrbe je 62%, a opskrbe 38%. Cijenu prirodnog plina za javnu opskrbu određuje Agencija za energetiku, dok za opskrbu se formira slobodno na tržištu. Od studenog 2023. godine povećana je cijena za javnu opskrbu za 10% (odluka Nadzornog odbora JKP Suboticaplin Subotica broj 32-15/2023 od 13.9.2023. godine i suglasnost Agencije za energetiku Republike Srbije dana na 254 sjednici od 21.9.2023. godine).

Prihodi od prodaja roba i usluga obuhvaćaju najvećim dijelom prihode od tzv. „mrežarine“ i kreću se u granicama planiranih vrijednosti, dok su prihodi od ostalih usluga manji za 6%.

Investicije u vlastitoj režiji ovise o broju izvedenih priključaka. Poduzeće je omogućilo fizičkim osobama plaćanje plinskih priključaka na obroke, što je uvjetovalo veći broj podnesenih zahtjeva i kreću se u granicama planiranih vrijednosti.

Prihodi od uvjetovanih donacija ovise o stupnju aktiviranja priključaka, kako poslovnih tako i stambenih, i manji su u odnosu na plan za 27%.

Prihodi od kamata ovise o stupnju naplate, visine oročenih sredstava i kamatne stope. U 2023. godini referentna kamatna stopa imala je tendenciju rasta, što je utjecalo i na visinu kamatne stope na oročena nenamjenska sredstva (veći za 40%).

Prihodi od prodaje osnovnih sredstava veća su u odnosu na plan zbog prodaje dva motorna vozila po povoljnoj cijeni.

Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine su u granicama planiranih vrijednosti.

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

1. Konto 501- nabavna vrijednost prirodnog plina

Procijenjeni troškovi nabave prirodnog plina ovisi o količini i cijene prirodnog plina s jedne strane i tečaja dolara s druge strane. U odnosu na plan troškovi nabave prirodnog plina manji su za 11%.

2. Konto 511 – troškovi materijala za izradu

Troškovi materijala za izradu obuhvaćaju materijal za izradu priključaka i zamjenu brojila. Visina troškova materijala za izradu priključaka ovisi o broju izvedenih priključaka i cijene dobivene u postupku javne nabave, kao i o načinu izvođenja priključka (veličine mjerila, vrste materijala priključka – polietilen ili čelik, položaja i veličine mjerno-regulacijskog seta). Na visinu troškova materijala za plinifikaciju utječe i duljina priključka koja je u prosjeku veća od standardne duljine definirane Metodologijom za određivanje cijene tipskog priključka. Broj izvedenih priključaka ovisi o broju mjernih mjesta, pa tako jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta. Sve navedeno utjecalo je na visinu utrošenog materijala za plinifikaciju. Procijenjeni troškovi nabave materijala za plinifikaciju su u odnosu na plan manji za 10%, zbog manjeg broja izvedenih priključaka i dobivanja povoljnijih uvjeta u postupcima javnih nabava (niže cijene).

3. Konto 512 -ostali materijal

Troškovi ostalog materijala obuhvaćaju troškove uredskog materijala, materijala za higijenu, kao i troškove za odorizaciju. Manji su troškovi za odorizaciju u odnosu na plan, jer su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (niža cijena, povoljni rokovi plaćanja), a kod ostalih troškova došlo je do uštede zbog mjera štednje i racionalnijeg korištenja raspoloživih resursa. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 44% manji u odnosu na planiranu vrijednost. Najveće odstupanje se odnosi na troškove za odorizaciju kao i na manje troškove za uredski materijal, higijenu i sl. (racionalno trošenje raspoloživih resursa).

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije obuhvaćaju troškove električne energije, goriva i zagrijavanja poslovnih prostorija. Najveće odstupanje u odnosu na plan je nastalo u dijelu troškova koji se odnose na gorivo. Na visinu ovih troškova utjecao je broj izvedenih priključaka, broj zamijenjenih mjernih instrumenata, kao i broj reklamacija, hitnih intervencija, kao i mjere ostvarenih troškova štednje koje je Poduzeće primjenjivalo u 2023. godine. Troškovi grijanja poslovnih prostorija su također manji u odnosu na plan i rezultat su mjera štednje koje poduzima Poduzeće kao i cijene energenta. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 41% manji u odnosu na planiranu vrijednost.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

6. Konto 515- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

7. Konto 520 i 521 - troškovi bruto zarada su manji u odnosu na plan zbog: manjeg broja zaposlenika i umanjenja zarada zbog bolovanja, godišnjih odmora, plaćenih dopusta i sl. (manji za 8%).

8. Konto 523 - troškovi naknada po autorskim ugovorima

Troškovi naknada po autorskim ugovorima su manji za 39% u odnosu na plan, jer nije bilo potrebe za većim angažiranjem vanjskih suradnika.

9. Konto 524 - troškovi po privremenim i povremenim poslovima

Ova vrsta troškova ostvarena je u visini od 28% od planiranih vrijednosti (manja potreba za angažiranjem osoba na ovoj vrsti poslova).

10. Konto 525- naknade po ugovorima fizičkim osobama

U odnosu na planirane vrijednosti ova vrsta naknada je za 7% manja u odnosu na plan.

11. Konto 526- troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora ostvareni su za manje u odnosu na plan za 9% iz razloga što su svi članovi u radnom odnosu pa se ne plaćaju doprinosi za zdravstvo.

12. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Do odstupanja u odnosu na plan došlo je u dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrtni slučaj, jer je bilo manje zahtjeva za ove namjene. Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je ostvaren u manjem iznosu u odnosu na plan zbog bolovanja ili godišnjih odmora zaposlenika, što umanjuje ove troškove za dane odsutnosti. Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika isplaćena je u manjem iznosu jer se isplata vrši razmjerno vremenu provedenom u poduzeću. Poduzeće je tijekom 2023. godine primjenjivalo mjere štednje i racionalno koristilo raspoložive resurse što je dovelo između ostalog i do smanjenja ostalih osobnih rashoda. Odstupanje u odnosu na plan je 22%.

13. Konto 531 – troškovi transportnih usluga

Ova vrsta troškova obuhvaća poštanske troškove, troškove fiksne i mobilne telefonije. U odnosu na plan procijenjeno ostvarenje je manje za 5% . Najveće odstupanje je u dijelu koji se odnosi na troškove mobilne i fiksne telefonije i rezultat su štednje koje je poduzeće provodilo tijekom 2023. godine.

14. Konto 532 - troškovi održavanja

Troškove usluga održavanja koji obuhvaćaju troškove ispitivanja plinomjera i kalorimetara, održavanje poslovnog prostora, plinskih postrojenja i voznog parka. Kada su u pitanju troškovi održavanja voznog parka i poslovnog prostora, ostvareni su u manjem obujmu, jer nije bilo većih kvarova na vozilima i poslovnoj zgradi, zatim u promatranom razdoblju nije izvršen servis odoranta, kao i manji broj mjernih instrumenata je baždaren. Procijenjeni troškovi za ove namjene je 31% od planirane vrijednosti.

15. Konto 533 - troškovi zakupa

Troškovi zakupnine su manji za 32% od planiranih vrijednosti i visina ovih troškova ovisi o potrošnji prirodnog plina od strane JKP „Subotičke toplane“. Naime, između JKP „Subotičaplin“ i JKP „Subotička toplana“ sklopljen je ugovor o zakupu za dio plinske distribucijske mreže (vlasništvo Subotičke toplane), a ukupna vrijednost zakupnine ovisi o potrošenoj količini prirodnog plina.

16. Konto 535 – troškovi reklame i promidžbe

Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

17. Konto 539 – troškovi ostalih usluga

Troškovi ostalih usluga obuhvaćaju troškove izmještanja plinovoda, troškove nadzora, uključenja i isključenja, davanja suglasnosti i sl. Najveća odstupanja u odnosu na plan su u dijelu troškova izmještanja plinovoda kao i kod troškova nadzora, gdje su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (cijena). Visina troškova nadzora ovisi o okončanoj realizaciji priključaka. U promatranom razdoblju nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda tj. visina ovih troškova ovisi o potrebama drugih pravnih osoba koje vrše npr. asfaltiranje, postavljanje optičkih kabela, sječenje stabala i sl. U odnosu na plan procijenjeno ostvarenje iznosi 54%.

18. Konto 540 i 545 – troškovi amortizacije i rezerviranja

Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

19. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga

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

Procijenjeno ostvarenje troškova neproizvodnih usluga je manja za 37% u odnosu na plan.

20. Konto 551 – troškovi reprezentacije
Visina ovih troškova je u granicama planiranih vrijednosti.
21. Konto 552 – troškovi premije osiguranja
Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 29% u odnosu na plan zbog dobivanja povoljnije cijene u postupku javne nabave.
22. Konto 553 – troškovi platnog prometa
Troškovi platnog prometa su u granicama planiranih vrijednosti.
23. Konto 554 – troškovi člankarina
Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 19% u odnosu na plan. Poduzeće ima zakonsku obvezu plaćanja člankarine Privrednoj komori Srbije a visina ovisi o ostvarenim prihodima.
24. Konto 555 – troškovi poreza
Troškovi poreza obuhvaćaju naknadu za zaštitu životnog okoliša, komunalnu taksu za isticanje firme i porez na imovinu kao i naknadu za ekološku taksu. Najveće odstupanje u odnosu na plan nastalo je kod poreza na imovinu (u odnosu na plan ostvareno je 55%).
25. Konto 559 – ostali nematerijalni troškovi
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove taksi, troškove registracije, monitoringa i sl. U odnosu na planiranu vrijednost do najvećeg odstupanja je došlo u dijelu koji se odnosi na takse, opasan otpad i sl. Ova vrsta troška manja je za 18% u odnosu na planiranu vrenost.
26. Konto 562 - rashodi kamata
Rashodi kamata su manji u odnosu na plan, jer su dospjele obveze izmirene u roku (ostvareno 80%).
27. Konto 563- negativne tečajne razlike
U odnosu na plan procijenjena vrijednost u granicama planiranih vrijednosti.
28. Konto 576 - rashod po osnovi direktnog otpisa potraživanja
Visina ovih sredstava ovisi o broju odobrenih zahtjeva za besplatnim priključcima od strane Nadzornog odbora i kreću se u granicama planiranih vrijednosti.
29. Konto 579 – ostali nematerijalni troškovi
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove za donatorstvo, sponzorstvo, humanitarnu pomoć, troškove za sport i rekreaciju, kao i izizvanredne rashode. U odnosu na plan došlo je do odstupanja u dijelu koji se odnosi na izvanredne rashode (ostvareno 92%).
30. Konto 585 – rashodi od usklađivanja vrijednosti finansijske imovine
Ova vrsta troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

Prilog 1b

**IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 1.1. do 31.12.2023 godine**

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 01.01-31.12.2023	Ostvarenje (procjena) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	1,168,100	1,139,415

1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	1,165,000	1,134,435
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	2,100	3,995
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	1,000	985
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	1,090,093	1,076,787
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	900,997	903,428
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008	-	-
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	80,000	61,427
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	96	220
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	-	-
6. Porez na dobitak	3012	9,000	9,290
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	100,000	102,422
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	-
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	78,007	62,628
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	-	-
B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		-
1. Prodaja dionica i udjela	3018	-	-
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	-	-
3. Ostali financijski plasmani	3020	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	-	-
5. Primljene dividende	3022	-	-
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	45,000	32,921
1. Kupnja dionica i udjela	3024	-	-
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	45,000	32,921
3. Ostali financijski plasmani	3026	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	-	-
C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA		-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	-	-
6. Ostale dugoročne obveze	3035	-	-
7. Ostale kratkoročne obveze	3036	-	-

II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	40,000	36,700
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	-	-
6. Ostale obveze	3043	40,000	36,700
7. Financijski lizing	3044	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	40,000	36,700
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,168,100	1,139,416
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,175,093	1,146,409
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	6,993	6,993
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	137,993	137,993
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053	-	-
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	-
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	131,000	131,000

- Priljevi gotovine iz poslovne aktivnosti manji su za 17% (manja potrošnja plina),
- Odljevi gotovine iz poslovne aktivnosti kreću se u granicama planiranih vrijednosti,
- Isplate za zarade, naknade zarada i ostalih osobnih rashoda manji su u odnosu na plan za 28% (manji broj zaposlenika, manje zahtjeva za pomoć i sl.),
- Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja manji su za 27% (nije ostvarena nabava jednog dijela opreme).

Prilog 4

Prikaz planiranih i ostvarenih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2021 godina	2022 godina	2023 godina	2024 godina

Ukupni kapital	Plan	1,041,699	1,096,950	1,195,971	1,196,805
	Ostvarenje	1,042,239	1,042,399	1,159,312	
	% odstupanja ostvarenja od plana	+1%	-5%	-3%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-4%	+11%	+3%
Ukupna imovina	Plan	1,440,269	1,151,62	1,583,392	1,502,800
	Ostvarenje	1,281,004	1,483,599	1,559,895	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-11%	+29%	-4%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+16%	+16%	-4%
Poslovni prihodi	Plan	1,085,000	1,049,965	1,631,500	1,698,325
	Ostvarenje	964,875	988,816	1,415,000	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-11%	-6%	-34%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+2%	+43%	+20%
Poslovni rashodi	Plan	1,058,412	1,018,883	1,586,016	1,667,202
	Ostvarenje	989,032	951,945	1,376,970	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-7%	-7%	-36%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-40%	+45%	+21%
Poslovni rezultat	Plan	36,588	31,082	45,484	28,123
	Ostvarenje	65,843	36,220	38,030	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+80%	+17%	-16%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-45%	+5%	-26%
Neto rezultat	Plan	30,128	30,522	47,561	37,493
	Ostvarenje	51,668	36,263	47,857	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+71%	+19%	+1%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-30%	+32%	-21%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	40	40	43	45
	Ostvarenje	38	40	43	-

	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%	0%	0%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+5%	+7%	+5%
Prosječna neto zarada	Plan	84,024	87,365	90,744	106,356
	Ostvarenje	79,831	83,870	82,805	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%	-4%	-9%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+5%	-1%	+28%
Investicije	Plan	63,000	23,260	79,800	95,990
	Ostvarenje	19,000	23,500	70,426	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-70%	+1%	-12%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+24%	+300%	+36%

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

Analiza planiranih i ostvarenih indikatora za 2023. godinu:

Ukupan kapital – manji za 3% zbog manje neraspoređene dobiti.

Ukupna imovina – manja je za 4% u odnosu na plan zbog smanjene vrijednosti opreme.

Poslovni prihodi – manji za 34% zbog smanjenja prihoda od prodaje prirodnog plina.

Poslovni rashodi – manji za 36% najvećim dijelom zbog povećanja nabavne vrijednosti plina.

Poslovni rezultat – manji za 16% zbog većih poslovnih rashoda (najveće odstupanje se odnosi na nabavnu cijenu prirodnog plina).

Neto rezultat – kreće se u granicama planiranih vrijednosti.

Broj zaposlenika – kreće se u granicama planiranih vrijednosti.

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

Investicije -manje su za 12% zbog neokončanih ulaganja.

Analiza planiranih indikatora za 2024. godinu u odnosu na plan za 2023. godinu :

Ukupan kapital – kreće se u granicama planiranih vrijednosti.

Ukupna imovina je manja za 14% zbog manje vrijednosti zaliha materijala i manje visine oročenih dinarskih sredstava.

Poslovni prihodi – veći za 4% zbog povećanja prihoda od prodaje plina i prihoda od prodaje usluga (tzv. „mrežarina“ i ostalih nestandardnih usluga).

Poslovni rashodi – veći za 14% najvećim dijelom zbog povećanja troškova nabave prirodnog plina, materijala, zarada, proizvodnih i nematerijalnih troškova.

Poslovni rezultat je manji za 38% zbog većih poslovnih rashoda tj. najveće odstupanje se odnosi na troškove nabave prirodnog plina.

Neto rezultat je manji za 21% zbog većih ukupnih rashoda od ukupnih prihoda.

Broj zaposlenika je veći za 2 (sa 43 na 45).

Investicije su veće za 20% i rezultat su ulaganja u proširenje plinske mreže.

	2021. godina Ostvarenje	2022. godina Ostvarenje	2023. godina Ostvarenje (procjena)	Plan 2024. godina
--	----------------------------	----------------------------	--	----------------------

EBITDA	78,434	78,233	75,423	106,843
ROA	2,1	2,24	1,82	2,49
ROE	2,70	3,48	2,6	3,13
Operativni novčani tijek	70,606	25,332	26,993	31,000
Dug / kapital	34,23	34,29	32,52	23,94
Likvidnost	1,50	1,72	2,50	3,03
% zarada u poslovnim prihodima	14,75	17,36	19,50	20,21

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Plan na dan 31.12.2024.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	0	0	0	0
Kreditno zaduženje s jamstvom države	0	0	0	0
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	0	0

u 000 dinara

		2021. godina	2022 godina	2023. godina (procjena)	Plan 2024. godina
Subvencije	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	3.000	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	0	0	0	0
Ukupni prihodi iz proračuna	Plan	3.000	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Ostvareno	3.000	0	0	0

NAPOMENA:

EBITDA: u odnosu na 2023. godinu EBITDA u 2024. godini ima tendenciju rasta zbog povećanja dobiti u odnosu na prethodnu godinu.

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

Operativni novčani tijek - odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2023. godinu je posljedica većeg postotka naplate dospjelih potraživanja.

Dug / kapital: na odstupanje procijenjene ostvarenja i visine planiranih vrijednosti utjecali su visina kratkoročnih obveza koje su manje od planiranih vrijednosti.

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

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

OSTVARENJE CILJEVA KOJI SU PLANIRANI PROGRAMOM POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Prilog 2

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Cilj	Indikator	Temeljna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Temeljna godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina		
povećanje poslovnih prihoda	poslovni prihodi	2023	1.27	1.28	1.3	1.35	Praćenje ostvarenja bilančnih pozicija	Racionalno trošenje raspoloživih resursa u poduzeću
izmirivanje obveza	likvidnost	2023	2.53	2,55	2,60	2,70	Stanje na tekućim računima	Praćenje naplate potraživanja
proširenje plinske mreže	ukupni kapital	2023	34.400	45.000	50.000	55.000	Praćenje ostvarenja radnih naloga	Izgradnja DGM sa priključcima, nadzor nad izgradnjom
povećanje dobiti	neto rezultat	2023	31.103	32.189	35.000	40.000	Knjigovodstvena dokumentacija	Racionalno trošenje sredstava i aktivnosti u povećanju prihoda
poboljšanje kadrovskih kapaciteta	broj zaposlenika	2023	43	45	45	45	Kadrovska evidencija	Zapošljavanje i stručno osposobljavanje zaposlenika, osuvremenjavanje opreme i osposobljavanje zaposlenika

U 2023. godini Poduzeće je ostvarilo manji poslovni prihod za 3% , ima manji broj zaposlenika i u odnosu na plan, ostvareno je 400 umjesto planiranih 500 priključaka.

Пословни ризици и план управљања ризицима

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

НАПОМЕНА:

Kolona "Vjerovatnoća rizika" se popunjava po sljedećoj shemi izborom iz padajućeg menija:

Broj 1 - Niska vjerovatnoća

Broj 2 - Umjerena vjerovatnoća

Broj 3 - Visoka vjerovatnoća

Kolona "Utjecaj rizika" se popunjava po sljedećoj shemi izborom iz padajućeg menija:

Broj 1 - Nizak utjecaj

Broj 2 - Umjeren utjecaj

Broj 3 - Visok utjecaj

Kolona "Ukupno" se popunjava automatski

III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2024. GODINU

Osnovni ciljevi Poduzeća mogu se grupirati po sljedećem:

- Zadržavanje najvećeg dijela postojećih ugovornih potrošača plina i povećanje broja istih, kako kod privrednih subjekata tako i kod građana.
 - Izgradnja novih plinskih priključka (za građane i male poslovne potrošače), što će i u 2024. godini biti strateški cilj.
 - Daljnje prilagođavanje novim zakonskim i tržišnim uvjetima, pri čemu se transparentnost ugovornih uvjeta s potrošačima postavlja i kao poslovni cilj, i kao nezaobilazni uvjet u stvaranju poslovnog povjerenja, osobito kod većih poslovnih potrošača.
 - Kontinuirano i dinamičko praćenje parcijalnih rezultata poslovanja, analiza mjesečnih parametara, osobito u razdobljima koji uvjetuju učestalu promjenu čimbenika koji utječu na nabavnu cijenu plina (tečaj dolara, promjena cijena naftnih derivata, „marže“ uvoznika plina, i sl.).
 - Permanentna analiza naplate potraživanja po grupama kupaca je poslovna obveza koja je neophodni alat u ostvarenju prethodnih ciljeva. U okviru ovih ciljeva određeni su interni okviri u kojima se može održavati dnevna i mjesečna likvidnost poduzeća, pri čemu je maksimalni iznos potraživanja u razdobljima I. i IV. tromjesečja dozvoljen do 1,5 mjesečne ostvarenja u ovom razdoblju, a u II. i III. tromjesečju maksimalno do razine jednomjesečnj ostvarenja.
 - Zamjena i inoviranje tehnoloških uređaja koji mjere potrošnju plina, sukladno zakonskoj obvezi, je uvjet i poslovni cilj koji mora pratiti i analogno smanjenje amortizacionih rokova, da bi se tehnološki razvoj odvijao na potrebnom razini.
 - Povećanje sustava nadzora i sigurnosti u opskrbi tržišta.
 - Implementacija standarda ISO 14001, 9001 i 18001.
 - Veća odgovornost zaposlenika, timski rad, kolektivni duh i ulaganje u stručno obrazovanje i motivaciju zaposlenika.
 - U dijelu financijskog upravljanja i kontrole obavljat će se usklađivanje s novim Zakonom o javnim nabavama.
 - Osnovna funkcija sustava telemetrije ili daljinskog očitavanja potrošnje plina je da korisniku osigura podatke o potrošnji plina. Temeljem tih podataka, korisnik može formirati profil potrošnje svakog potrošača. Svakodnevnom analizom očitanih podataka moguće je ustanoviti eventualne nepravilnosti u radu potrošača kroz nagle skokove odnosno padove protoka plina, potencijalna curenja, variranje tlaka, temperature i sl., i sukladno tome, poduzeti korake za otklanjanje tih problema. Primjena različitih tehnoloških procesa i postupaka na određenim mjernim mjestima može utjecati i na ukupne količine utrošenog energenta.
- Uspostavljanjem sustava mjerenja i telemetrije dodatno se omogućava kontrolno praćenje količina izmjerenih od strane opskrbitelja prirodnog plina. Podatak koji će investitor moći iskoristiti doprinijet će ukupnoj energetske efikasnosti distribuciji plina.
- Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje, počelo primjenu istog i taj trend nastavlja i u 2024. godini.

KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA

- U cilju unapređenja i razvoja sustava poslovanja poduzeća, i u planskoj 2024. godini će menadžment poduzeća vršiti aktivnosti u cilju apliciranja na moguće raspoložive fondove (IPA, EU sredstava, pokrajinska i republička sredstva).
- U 2024. godini će se nastaviti usaglašavanje Financijskog upravljanja i kontrole (FUK) sa zakonskim promjenama.
- Poduzeće nastavlja sa slanjem faktura elektroničkim putem i to kako javnom sektoru također i svim pravnim licima koja su u sistemu PDV-a.
- U planskoj 2024. godini planira se mogućnost plaćanja plinskog priključka na obroke za sve buduće zainteresovane potrošače.

ANALIZA TRŽIŠTA

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

I grupa – „Javna opskrba“, koje obuhvaća male kupce, podijeljene na dva segmenta:

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

Izmjenom zakona o energetici od listopada 2022. godine iskazivanje potrošnje prirodnog plina iskazuje se umjesto u m³ u kwh.

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

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

Stupanj naplate kod stambenih potrošača u 2023. godini je oko 92%. Kod ostalih potrošača, uvijek postoji određeni postotak rizika nenaplativosti potraživanja (stečaj, blokade, nelikvidnost i dr.), odnosno naplate potraživanja kod ovih subjekata postoji veći stupanj rizika, zbog nepredvidivosti poslovnog ponašanja ovih subjekata i sve veće nelikvidnosti.

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

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

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

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

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

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

Plinska distribucijska mreža opskrbljuje se prirodnim plinom s transportnog sustava JP “Srbijagas”, pri čemu GMRS (glavna mjerno regulacijsko postrojenje) Subotica, predstavlja mjesto primopredaje prirodnog plina, na kojem se obavlja očitavanje potrošnje prirodnog plina za grad Suboticu i to putem turbinskog mjerača s korektorom.

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

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

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

RIZICI U POSLOVANJU

Temeljem Strategije upravljanja rizicima JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2022. do 2024. godine, a sukladno Strategiji razvoja interne finansijske kontrole u javnom sektoru u Republici Srbiji („Sl. Glasnik RS“, br: 23/2013) i Pravilnika o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavljanje, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, br: 89/2019), planirani su rizici kao i plan upravljanja navedenim rizicima u planskoj 2024. godini:

KATEGORIJA RIZIKA	
VANJSKI RIZICI	
Makro rizici	Nedostatak energenta, veliki porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost u opskrbi zemlje energentom – svjetska kriza energenata (rat), česte promjene cijene prema distributerima – prema krajnjim kupcima

Proračunsko - financijski rizici	Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica). Odluka osnivača za uplatu dijela dobiti poduzeća, pojava inflacije i smanjenje platežne moći korisnika, nagomilanje duga za utrošeni plin.
Zakonodavni rizici	Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI), izmjena metodologije obračuna cijene individualnih priključaka
Rizik od konkurencije	Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom, na tržištu su se pojavili i drugi distributeri (Cestor Veks doo Beograd i dr.), konkurentski distributeri s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača
Rizik od neuspjevanja raspisane javne nabave	Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)
Rizik od smanjenja potrošnje plina kod kategorije javne opskrbe	Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina osobito kod kategorije potrošača javne opskrbe, česte promjene cijene zbog promjene ulazne cijene plina potrošači smanjuju svoju potrošnju
Rizik od neodobravanja cijene za javnu opskrbu	Poduzeće temeljem utvrđene metodologije upućuje Agenciji za energetiku zahtjev za korekciju cijena plina za javnu opskrbu sukladno Zakonu o energetici, odobravanje cijena od strane agencije prema korisnicima iz javne opskrbe ne prati dinamiku povećanja cijene plina prema distributeru (Suboticaplin)
Rizik od oštećenja plinovoda od strane trećih osoba	Poduzeće izdaje uvjete izvođačima za vođenje raznih instalacija (kabeli itd.) a i pored toga često se dešava kidanje plinovoda, prespajanje novo izgrađenog plinovoda s postojećim zbog gradnje brze pruge
Rizik naplate potraživanja	Korisnici plina mogu doći u težak financijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP "Suboticaplin" Subotica.
Rizik u kašnjenju slanja računa (usko grlo u PTT)	Zbog kašnjenja u tiskanju i slanju računa, korisnicima može stići račun sa zakašnjenjem, a koji utječe na skraćanje roka uplate bez kamate.
Rizik od lošeg medijskog utjecaja i komunikacija s potrošačima	Mediji preuzimaju informacije, koje se nedovoljno provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prijevode ili protumače, neobjektivno i nestručno izvještavanje od strane pojedinih medija, neobjavljivanje važne informacije iz poslovanja poduzeća od strane pojedinih medija

Tabelarni prikaz razine vjerojatnoće rizika

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

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

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

RAZINA UTJECAJA RIZIKA - S OPISOM I BODOVIMA

Utjecaj - razine	Rangiranje-bodovi	Opis mogućeg utjecaja
Visok	3	- Duži prekid u isporuci energenta, - Veći porast cijena energenta na tržištu, - Značajne promjene deviznog tečaja, - Veliki broj ovlaštenih distributera koji čine konkurenciju i nude niže cijene - Veliko smanjenje potrošnje plina od strane potrošača – iznad 20% - Potpuna nemogućnost korištenja računalne mreže u duljem razdoblju – više dana u periodu izdavanja računa - Teške ozljede zaposlenika tijekom obavljanja radnih zadataka

		- Dug proces rješavanja podnesenog zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača u procedure javne nabave (preko 3 mjeseca) - Vremenski uvjeti (slaba zima) koja dovodi do smanjenja potrošnje - Česti prekidi u distribuciji zbog kidanja plinovoda (na tjednoj razini)
Srednji	2	- Prekidi u isporuci plina manjeg obujma (najdulje 24 sata) - Kašnjenja u izmirivanju obveza od strane potrošača (iz kategorije javne opskrbe) dulje od dva mjeseca - Nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI) - Kašnjenje u tiskanju i slanju računa, dulje od 7 dana - Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prijevode ili protumače i time nanose manji broj negativnih komentara - Manje pogreške u očitavanju mjernih instrumenata, za mali broj korisnika - Odlazak zaposlenika s radnih mjesta koja se mogu zamijeniti lako s tržišta rada - Manje kazne zbog neodgovarajuće usklađenosti poslovanja poduzeća s zakonskim i podzakonskim aktima,
Nizak	1	- Kraći prekidi u obavljanju djelatnosti (nekoliko sati tijekom dana) - Pojedinačni prekidi u radu-kraći prekid u radu računala - Lakše ozljede zaposlenika - Nezadovoljstvo pojedinih korisnika – pojedinačni slučajevi - Neodgovarajuća ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita- koji ne utječu bitno na donošenje odluka.

PLAN/MAPA UPRAVLJANJA RIZICIMA

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

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

Poduzeće u planskoj 2024. godini nastavlja s obukom nositelja i izvršitelja FUK-a (Financijsko upravljanje i kontrola).

Također je poduzeće izradilo i u roku dostavilo treći ciklus plana Integriteta za 2021-2024 godinu.

Naziv rizika	Vjerojatnoća	Mjere otklanjanja
Nedostatak energenta, porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost	Visok	Praćenje procesa
Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica)	Srednji	Praćenje naplate-slanje opomena, sklapanje reprograma za izmirivanje dugova

Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI)	Srednji	Praćenje procesa-pravna služba
Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom, na tržištu su se pojavili i drugi distributeri, konkurentski distributeri sa ponudom nižih cijena poduzeće može da izgubi određeni broj potrošača	Visok	Praćenje procesa, investicije u cilju izgradnje mreže, povećanje broja korisnika (priklučci na obroke)
Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)	Visok	Blagovremeno pokretanje procedure javnih nabava
Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina posebno kod kategorije potrošača javne opskrbe	Srednji	Praćenje potrošnje, analiza podataka
Poduzeće temeljem utvrđene metodologije upućuje Agenciji za energetiku zahtjev za korekciju cijena plina za javnu opskrbu sukladno Zakonu o energetici.	Visok	Sukladno zakonu, poduzeće prati ulazne elemente i blagovremeno upućuje prijedlog za korekciju cijene Agenciji za energetiku.
Poduzeće izdaje uvjete izvođačima za vođenje raznih instalacija (kabeli itd.), prespajanje novo izgrađenog plinovoda sa postojećim zbog gradnje brze pruge a i pored toga često se dešava kidanje plinovoda.	Visok	Prati tijekove izgradnje, intervenira putem nadležnih inspeksijskih tijela, upozorava izvođača.
Korisnici plina mogu doći u teški finansijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP "Suboticaplin" Subotica.	Srednji	Prati naplatu i dostavlja opomene. Poduzeće tijekom ljetnog razdoblja odobrava reprogram izmirivanja dugovanja.
Zbog kašnjenja u tiskanju i slanju računa, korisnicima može da stigne račun sa zakašnjenjem, a koji utječe na skraćivanje roka uplate bez kamate.	Srednji	Praćenje ugovora s PTT od strane pravne službe i blagovremena intervencija, slanje računa u elektroničkoj formi
Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prijevode ili protumače.	Srednji	Praćenje informacija, zahtjev za ispravak netočno iznesenih informacija, izjavu daje samo ovlaštena osoba
Poduzeću prijeti rizik od nelikvidnosti posebno u grijaćem razdoblju, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)	Srednji	Tromjesečnim planiranjem prihoda i rashoda i stalnom finansijskom kontrolom se prati priljev i odljev sredstava.
Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvalitetu očitavanja istih.	Srednji	Logička kontrola od strane službenika koji unosi podatke o očitavanju, nastojanje od strane vodstva za uvođenje daljinskog očitavanja.
Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda sa greškom.	Srednji	Unutarnja kontrola od strane voditelja prije konačnog slanja računa.

Odljev stručnog kadra i izravnih izvršitelja.	Srednji	Praćenje procesa
Ograničenja i rizici uzrokovani neodgovarajućom organizacijom ili loše sistematiziranim poslovima, radnim mjestima (ovlaštenja, odgovornosti, delegiranje itd.) uz neodgovarajuće vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.	Srednji	Direktor donosi Pravilnik o sistematizaciji, upućivanje analize osnivaču i nadležnim tijelima radi povećanja mase za zarade, poštovanje Kolektivnog ugovora
Rizik da se nabave ne provedu u roku i planiranom obujmu, a kao rezultat javnih nabava zbog kriterija najpovoljnijih ponuda, neodgovarajuća kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je gas.	Visok	Stručno sastavljanje tečajne dokumentacije s unošenjem više kriterija, kako bi se osiguralo da će se nabaviti kvalitetna roba.
Neodgovarajuća usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.	Mali	Praćenje propisa od strane pravne službe
Neodgovarajuća ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.	Mali	Uvođenje procedura i FUK, kao stalno ažuriranje istih
Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neodgovarajući hardvijer i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučenos kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)	Srednji	Nabava i obnova zastarjele računalne opreme, osiguranje sigurnog čuvanja podataka
Neodgovarajuća zaštita, neodgovarajuće procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neodgovarajuća zaštita od požara, curenja plina.	Visok	Zaštitna oprema za zaposlenike, obuka, redovita lekarska kontrola.

AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

Tijekom 2024. godine u JKP „Suboticaplin“ Subotica će se provoditi aktivnosti na unapređenju procesa poslovanja u području korporacijskog upravljanja, primjene Kodeksa etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika.

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

IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2024.	Plan 30.06.2024.	Plan 30.09.2024.	Plan 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA	0002	825,200	824,500	850,185	847,700
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	4,200	4,200	4,200	4,000
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	4,200	4,200	4,200	4,000
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	821,000	820,000	845,985	843,700
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	671,000	640,000	650,985	663,700
023	2. Postrojenja i oprema	0011	50,000	50,000	55,000	60,000
024	3. Investicijske nekretnine	0012				

025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	100,000	130,000	140,000	120,000
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (dio)	6. Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (dio)	7. Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019				
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela	0020				
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021				
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022				
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024				
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025				
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				

288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	21,000	21,000	21,000	21,000
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	580,207	543,714	542,500	634,100
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	73,000	72,100	68,000	72,500
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	70,000	70,000	65,000	70,000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	3,000	2,100	3,000	2,500
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	171,994	101,000	102,000	230,000
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	171,994	101,000	102,000	230,000
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041				
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	108,000	112,500	116,000	4,000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	103,000	103,000	103,000	
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	5,000	9,5000	13,000	4,000
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI	0048	151,713	181,500	180,500	251,600

	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050				
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	1,713	1,500	500	1,600
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052				
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053				
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054				
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055				
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056	150,000	180,000	180,000	250,000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	75,000	75,000	75,000	75,000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	500	1,614	1,000	1,000
	C. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,426,407	1,388,914	1,413,685	1,502,800
88	D. VANBILANČNA AKTIVA	0060	154,262	154,262	154,262	154,202
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,184,113	1,206,014	1,189,485	1,196,805
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	828,606	828,606	828,606	847,352
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405	12,063	12,063	12,063	12,063

330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0406				
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0407				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	343,444	365,345	348,816	337,390
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	318,644	318,644	318,644	299,897
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	24,800	46,701	30,172	37,493
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	22,000	21,500	21,500	21,500
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	22,000	21,500	21,500	21,500
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	22,000	21,500	21,500	21,500
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421				
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422				

411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423				
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi lizinga u zemlji	0424				
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi lizinga u inozemstvu	0425				
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426				
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427				
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	75,000	75,000	75,000	75,000
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	145,294	85,900	127,200	209,495
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434				
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437				
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438				
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439				
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440				

430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	12,000	10,000	10,000	10,000
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15,000	8,000	18,000	25,000
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443				
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444				
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	15,000	8,000	18,000	25,000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446				
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447				
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448				
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	8,294	4,994	7,994	24,000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	294	994	1,994	1,000
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	8,000	4,000	6,000	20,000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	-	-	-	3,000
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	-	-	-	-
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	110,000	62,906	91,206	150,495
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,426,407	1388,914	1,413,685	1,502,800
89	H. VANBILANČNA PASIVA	0457	154.262	154.262	154.262	154.262

U planskoj 2024. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira povećanje vrijednosti osnovnih sredstava i to :

- proširenje plinske mreže i povećanje broja priključaka,
- kupnjom dva nova vozila za potrebe obavljanja djelatnosti i to jednog lakog teretnog vozila i jednog putničkog. Zbog starosti (prosječna starost voznog parka je 15 godina),
- obnavljanje računalne i uredske opreme,
- ulaganja u daljinsko očitavanje za velike potrošače,
- izgradnja nadstrešnice za zaštitu materijala od elementarnih nepogoda u dvorištu poduzeća i sl.,
- ukoliko se ukaže potreba poduzeće planira mogućnost davanja kratkoročnog zajma drugom javnom poduzeću sukladno zakonu,
- poduzeće planira smanjenje zaliha materijala,
- poduzeće planira povećanje osnovnog kapitala,
- poduzeće planira smanjenje visine kratkoročnih obveza,
- dio ostvarene dobiti (50%) usmjerit će se osnivaču, a drugi dio u povećanje osnovnog kapitala.

Prilog 5a

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 01.01- 31.03.2024.	Plan 01.01- 30.06.2024.	Plan 01.01- 30.09.2024.	Plan 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	521,410	773,558	1,017,031	1,698,325
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	465,000	685,000	900,000	1,480,000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	465,000	685,000	900,000	1,480,000
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004	-	-	-	-
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	56,410	88,558	117,031	186,325
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	56,410	88,558	117,031	186,325

611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	-	-	-	-
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	-	-	-	28,000
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	-	-	-	-
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	-	-	-	4,000
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012	-	-	-	-
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	500,110	736,707	1,004,499	1,670,802
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	440,000	610,000	800,000	1,320,000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	5,000	12,000	35,000	71,845
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,860	58,207	85,749	113,392
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	19,910	39,886	59,974	80,010
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	3,016	6,172	9,086	12,122
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6,934	12,149	16,689	21,260
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	10,250	20,500	32,250	43,000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021	-	-	-	-
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	10,000	22,000	31,000	74,733
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023				1,700
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	5,000	14,000	20,500	46,132
	C. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	21,300	36,851	12,532	27,523
	D. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-
	E. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3,900	11,000	19,000	21,000
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	-	-	-	-

662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	3,900	11,000	19,000	21,000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-	-	-
665 i 669	IV. OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	1031	-	-	-	-
	F. FINACIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	-	50	160	270
560 i 561	I. FINACIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	-	-	-	-
562	II. RASHODI KAMATA	1034	-	50	150	250
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	-	5	10
565 i 569	IV. OSTALI FINACIJSKI RASHODI	1036	-	-	5	10
	G. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3,900	10,950	18,840	20,730
	H. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-	-
683, 685 i 686	I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	-	-	-	1,800
583, 585 i 586	J. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	-	-	-	2,500
67	K. OSTALI PRIHODI	1041	100	900	1,300	2,000
57	L. OSTALI RASHODI	1042	500	2,000	2,500	4,660
	LJ. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	525,410	785,458	1,037,331	1,723,125
896,686	M. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	500,610	738,757	1,007,159	1,678,232
	N. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	24,800	46,701	30,172	44,893
	NJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-	-
69-59	O. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047	-	-	-	-

59- 69	P. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	-	-	-	-
	R. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1049	24,800	46,701	30,172	44,893
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0					
	S.GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050	-	-	-	-
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0					
	T. POREZ NA DOBITAK		-	-	-	-
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1051	-	-	-	7,750
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNIH RASHODI PERIODA	1052	-	-	-	-
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1053	-	-	-	350
723	U. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	-	-	-	-
	V. NETO DOBITAK	1055	24,800	46,701	30,172	37,493
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0					
	Z. NETO GUBITAK	1056	-	-	-	-
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0					
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057	-	-	-	-
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058	-	-	-	-
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059	-	-	-	-
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060	-	-	-	-
	V. ZARADA PO DIONICI		-	-	-	-
	1. Osnovna zarada po dionici	1061	-	-	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062	-	-	-	-

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

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 1.1-31.3.2024.	Plan 1.1-30.6.2024.	Plan 1.1-30.9.2024.	Plan 1.1-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	901,600	691,700	923,600	1,001,120
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	500,00	690,000	920,000	995,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	1,600	1,700	3,000	5,000
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005			600	1,120
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	537,600	722,700	934,600	1,032,120
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	450,000	606,000	780,000	840,000
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008	-	-	500	500
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	26,600	26,700	55,000	78,500
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	-	-	100	120
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	-	-	-	-
6. Porez na dobitak	3012	5,000	10,000	14,000	18,000
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	56,000	80,000	85,000	95,000
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	36,000	31,000	11,000	31,000
B. TIJEKOVI GOTOVINIE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		-	-	-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	-	-	-	-
1. Prodaja dionica i udjela	3018	-	-	-	-
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	-	-	-	-
3. Ostali financijski plasmani	3020	-	-	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	-	-	-	-
5. Primljene dividende	3022	-	-	-	-
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	20,000	25,000	45,000	45,000
1. Kupnja dionica i udjela	3024	-	-	-	-
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	20,000	25,000	45,000	45,000

3. Ostali financijski plasmani	3026	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	20,000	25,000	45,000	-
C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA		-	-	-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029	-	-	-	20,000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	-	-	-	-
6. Ostale dugoročne obveze	3035	-	-	-	-
7. Ostale kratkoročne obveze	3036	-	-	-	20,000
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	-	-	-	-
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	-	-	-	-
6. Ostale obveze	3043	-	-	-	-
7. Financijski lizing	3044	-	-	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	-	-	-	20,000
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	-	-	-	-
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	501,600	691,700	923,600	1,021,120
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	557,600	747,700	979,600	1,077,120
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	56,000	56,000	56,000	56,000
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	131,00	131,000	131,000	131,00
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053	-	-	-	-
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	-	-	-
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	75,000	75,000	75,000	75,000

BROJ POTROŠAČA

Tabela 5: Broj potrošača po godinama

Godina	2022.	2023. (procjena)	Plan za 2024.
Poslovni	1.263	1,285	1.305
Stambeni	10.595	11,073	11.473
UKUPNO	11.858	12,358	12.778

Napomena: jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta.

PLANIRANI FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2024. GODINI PO MJESECIMA

Tabela 6: Planirani fizički obujam prodaje u 2024. god. po mjesecima

Mjesec	Javna opskrba (kWh)	Opskrba (kWh)	Ukupno (kWh)
I.	36,734,750	13,533,915	50,268,665
II.	30,541,506	12,083,530	42,625,036
III.	27,382,524	11,664,615	39,047,139
IV.	12,056,444	8,151,088	20,207,532
V.	4,253,899	7,345,780	11,599,679
VI.	1,420,836	6,789,257	8,210,093
VII.	1,560,484	5,554,620	7,115,104
VIII.	1,501,654	6,198,199	7,699,853
IX.	2,692,614	7,055,063	9,747,677
X.	12,688,470	9,137,351	21,825,821
XI.	25,610,355	10,873,014	36,483,369
XII..	33,620,019	12,827,832	46,447,851
UKUPNO	190,063,555	111,214,264	301,277,819

PLANIRANI PRIHODI ZA 2024. GODINU

Tabela 7: Planirani prihod u 2024. god.

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2023.	Ostvarenje (procjena) 2023.	Plan 2024.	Indeks Procjena 2023./ Plan 2023.	Indeks Plan 2024./ Plan 2023.	Indeks Plan 2024./ procjena ostvarenja 2023.
604	Prihodi od distribucije plina	1,440,000,000	1,235,000,000	1,480,000,000	85,76	97,30	119,84

614	Ostali prihodi od prodaje usluga	170,000,000	160,000,000	185,325,000	115,83	109,01	115,83
621	Investicije u vlastitoj režiji	16,000,000	16,000,000	28,000,000	100,00	57,14	175,00
641	Prihodi po osnovi uvjet. donacija	5,500,000	4,000,000	4,000,000	72,73	137,50	100,00
662	Prihodi od kamata	15,000,000	21,000,000	21,000,000	140,00	71,43	100,00
663	Pozitivne tečajne razlike	1,000	300	0	30,00	0,00	0,00
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	100,000	1,282,000	1,000,000	1,282,000	10,00	78,00
679	Ostali nespomenuti prihodi	451,000	450,000	2,000,000	99,78	443,46	444,44
685	Ostali prihodi od usklađivanja vrijed.potraživanja	1,000,000	1,000,000	1,800,000	100,00	55,56	180,000
	UKUPNO PRIHODI (A+B+C)	1,648,052,000	1,438,732,300	1,723,125,800	87,30	111,58	119,77

PLANIRANI RASHODI ZA 2024. GODINU

Tabela 8: Planirani rashodi u 2024. god.

Kto	Naziv konta	plan 2023.	procjena ostvarenja 2023.	plan 2024.	Indeks procjena 2024./plan 2023.	Indeks plan 2024./plan 2023.	Indeks plan 2024./procjena ostvarenja 2023.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1,260,000,000	1,120,000,000	1,320,000,000	88.89	104.76	117.86
511	Troškovi materijala za izradu	50,705,503	45,700,000	50,000,000	90.13	98.61	109.41
512	Troškovi ostalog materijala	9,300,000	5,200,000	8,995,000	55.91	96.72	172.98
513	Troškovi goriva i energije	3,995,000	2,350,000	4,250,000	58.82	106.38	180.85

514	Troškovi rezervnih dijelova	100,000	100,000	600,000	100.00	600.00	600.00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	6,200,000	6,200,000	8,000,000	100.00	129.03	129.03
520	Troškovi bruto zarada	64,344,202	58,982,197	80,010,273	92,42	124,35	134,55
521	Troškovi doprinosa na zarade	9,748,224	8,935,873	12,121,556	92,42	124,35	134,55
523	Ugovor o autorskom djelu	550,000	333,434	550,000	60,62	100.00	164,95
524	Privremeni i povremeni poslovi	500,000	140,000	600,000	28.00	120.00	428.57
525	Naknade po ugovorima fiz.osobama	750,000	700,000	750,000	93.33	100.00	107.14
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1,988,808	1,800,000	1,988,808	90.51	100.00	110.49
529	Ostali osobni rashodi	12,796,000	10,017,183	17,971,332	78,28	140.44	179,41
531	Troškovi transportnih usluga	7,400,000	7,000,000	7,495,000	94.59	101.28	107.07
532	Troškovi usluga održavanja	19,989,000	6,107,000	25,908,000	30.55	129.61	424.23
533	Troškovi zakupnine	26,600,000	18,000,000	20,600,000	67.67	77.44	114.44
535	Troškovi reklame i promidžbe	1,600,000	1,600,000	1,720,000	100.00	107.50	107.50
539	Troškovi ostalih usluga	18,643,000	10,000,000	18,410,000	54.22	99.82	184.10
540	Troškovi amortizacije	42,500,00	42,000,000	43,000,000	98.82	101.18	102.38
541	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1,700,000	1,700,000	1,700,000	100.00	100.00	100.00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	32,521,300	20,000,000	34,347,000	62.81	107.87	171.74
551	Troškovi reprezentacije	500,000	500,000	550,000	100.00	110	110.00
552	Troškovi premije osiguranja	990,000	700,000	990,000	70.71	100.00	141.43

553	Troškovi platnog prometa	800,000	800,000	900,000	100.00	112.50	112.50
554	Troškovi člankarina	800,000	700,000	880,000	81.25	110.00	135.38
555	Troškovi poreza na imovinu	5,860,000	3,200,000	4,000,000	54.61	68.26	125.00
559	Ostali nematerijalni troškovi	5,135,000	4,200,000	4,465,000	81.79	86.95	106.31
562	Rashodi od kamata	250,000	200,000	250,000	80.00	100.00	125.00
563	Negativne tečajne razlike	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
569	Ostali financijski rashodi	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
574	Manjkovi	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
576	Rashod po osnovi direk.otpisa potraživanja	2,500,000	2,500,000	2,500,000	100.00	100.00	100.00
579	Ostali nspomenuti rashodi	1,950,000	1,800,000	2,150,000	92.31	110.26	119.44
585	Obezvređenja potraživanja	2,500,000	2,500,000	2,500,000	100.00	100.00	100.00
591	Ispravak greške iz pret.per.	0	0	0	0	0	0
	UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1,593,246,037	1,384,000,000	1,678,231,969	86.60	105.01	121.26

STRUKTURA PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2024. GODINU

Osnovne prihode u Poslovnom planu za 2024. godinu čine prihodi ostvareni od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (mrežarina) koja se posebno naplaćuje onim opskrbljivačima plina koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“ za prodaju prirodnog plina potrošačima koji opskrbu plinom vrše od opskrbitelja van teritorija grada Subotice.

Prilikom planiranja prihoda od prodaje prirodnog plina za javnu opskrbu pošlo se od broja potrošača, cijene energenta i tečaja dolara, kao i povećanja cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 10% od studenog 2023. godine (suglasnost dala Agencija za energetiku Republike Srbije na 254. sjednici dana 21.9.2023. godine, a temeljem odluke Nadzornog odbora JKP Suboticaplin Subotica broj 32-15/2023 od 13.09.2023. godine).

Što se tiče opskrbe procjena prihoda je vršena temeljem Metodologije, planirane količine prodanog plina i cijene koja nije fiksna već se korigira tromjesečno i ovisi o kretanju cijene na tržištu.

Planirani prihodi od prodaje prirodnog plina veći su za 20% u odnosu na plan za 2023. godinu.

Ostvarenje prihoda kroz „mrežarinu“ je zakonska kategorija koja se prema Zakonu o energetici naplaćuje drugim opskrbljivačima koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“-a u prodaji

plina kupcima koji se nalaze na mreži JKP „Suboticaplin“, a za opskrbitelja su sklopili ugovor s drugim distributerom. Ova vrsta prihoda se naplaćuje kako zbog korištenja plinovoda koji su u vlasništvu JKP „Suboticaplin“, tako i zbog nadzora i kontrole koju JKP „Suboticaplin“ kao operator distribucijskog sustava obavlja nad vlastitom plinovodnom mrežom. Ovaj dio prihoda će se u planskoj godini relizirati prema „Cestor veks“-u doo Beograd, JKP „Standard“ Ada i JP „Srbijagas“-u Novi Sad, uz istovremenu refundaciju dijela tog prihoda prema JKP „Subotička toplana“, kao najvećem kupcu prirodnog plina koji se nalazi na distribucijskom sustavu JKP „Suboticaplin“, a koja je istovremeno i idealni suvlasnik plinsko distribucijskog voda od glavne mjerno regulacijskog postrojenja do JKP „Subotička toplana“, odnosno suvlasnik kompletnog mjerno regulacijskog postrojenja na njenoj lokaciji.

JKP „Suboticaplin“ Subotica dio prihoda ostvaruje i od izgradnje plinskih priključaka. U planskoj 2024. godini planira se izgradnja 500 priključaka (broj izvedenih priključaka ovisi o broju podnesenih zahtjeva, dinamike dostavljanja dokumentacije i vremenskih uvjeta).

Planirani prihodi za ove namjene su veći za 16% u odnosu na plan za 2023. godinu.

Dio prihoda planiran je od financijskih transakcija oročenjem sredstava kod banaka, kroz pozitivne kamate, kao i prihoda od očekivane naplate potraživanja od utuženih poslovnih potrošača prethodnih godina. Planirani prihodi za ove namjene su na istoj razini kao i u 2023. godini.

Visina planiranih prihoda od aktiviranja vlastitih učinaka ovisi o broju izvedenih plinskih priključaka kao i cijene istih. U odnosu na plan za 2023. godinu visina ovih prihoda je veća jer se očekuje okončanje većeg broja investicija i iz ranijih razdoblja.

Rashodi u 2024. godini planirani su temeljem:

- Analize ostvarenja svih grupa troškova u prethodnoj godini.
- Planiranih investicijskih aktivnosti za 2024. godinu.
- Planirane racionalizacije pojedinih vrsta troškova.
- Planiranih javnih nabava suglasno planiranim investicijskim aktivnostima.

Obrazloženje odstupanja planiranih troškova za 2024. godinu u odnosu na ostvarenje tih troškova u 2023. godini, odnosno planiranih u prethodnoj planskoj godini:

1. Konto 501 - troškovi nabavne vrijednosti plina

Prilikom definiranja troškova nabave prirodnog plina Poduzeće je pošlo od planirane potrošnje, zadnje poznate cijene, kao i broja potrošača. Cijena za javnu opskrbu je korigirana u 2023. godini s primjenom od 1.11.2023. godine i cijena prirodnog plina za javnu opskrbu je veća za 10%, dok kod opskrbe cijena se formira slobodno i usklađivanje se vrši tromjesečno.

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

Uzimajući u obzir cijenu energenta, broj potrošača i tečaj dolara planirani troškovi nabave prirodnog plina za 2024. godinu povećani su za 18% u odnosu na 2023. godinu.

2. Konto 511 - troškovi materijala za izradu

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

Poduzeće planira da u 2024. godini izgraditi 500 priključaka.

Planirani troškovi materijala za plinifikaciju za 2024. godinu su veći u odnosu na visinu tih troškova u 2023. godini iz sljedećih razloga:

1. planirana je nabava plinskih mjerila i regulatora po novim tržišnim cijenama
2. planirana je i nabava materijala za planirane plinovode radi proširenja distribucijske plinske mreže prema važećoj projektno-tehničkoj dokumentaciji
3. u 2023. godini neophodno je da JKP „Suboticaplin“ nastavi s periodičnim ovjeravanjem plinskih mjerila tipa G-4 i G-6 i većih od G-6, a sukladno Zakonu o metrologiji („Službeni glasnik RS“, br. 15/2016) i Pravilnikom o vrstama mjerila za koja je obvezno ovjeravanje i vremenskim intervalima njihovog periodičnog ovjeravanja („Sl. glasnik RS“, broj 49/2010 i 110/2013).

Budući da pored obaveznog periodičnog ovjeravanja JKP „Suboticaplin“ ima i obvezu prema Uredbi o uvjetima za isporuku prirodnog plina („Službeni glasnik RS“, broj 47/2006, 3/2010, 48/2010) zamijeniti sva mjerila bez termokompenzacije, mjerilima s termokompenzacijom. JKP „Suboticaplin“ će nastaviti sa zamjenom mjerila umjesto periodičnog ovjeravanja sukladno mogućnostima Poduzeća.

Planira se veća nabava plinskih mjerila u odnosu na 2023. godinu što za zakonsku zamjenu, što za izvođenje novih priključaka. Određeni broj mjernih instrumenata mora biti spreman u skladištu za hitne intervencije. Nabava mjerila se radi sukcesivno prema potrebama, što znači da će troškove poslovanja teretiti samo utrošena mjerila. U cilju sigurnosti distribucijskog sustava, poduzeće treba raspolagati optimalnim zalihama.

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

U odnosu na plan iz 2023. godine planirana visina troškova za ove namjene u 2024. godini veća je za 9%. Ispitivanjem tržišta u planskoj 2023. godini očekuje se povećanje cijena za veći broj materijala.

3. Konto 512 - troškovi ostalog materijala

U 2023. godini odstupanje u odnosu na plan nastalo je kod troškova za odorizaciju, gdje je u postupku javne nabave dobivena niža cijena i povoljniji rokovi plaćanja.

Visina planiranih troškova ostalog materijala za 2023. godinu je manja u odnosu na plan za 2023. godinu za 3%.

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

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

Veće odstupanje ostvarenja u odnosu na plan za 2023. godinu nastalo je u dijelu troškova koji se odnose na troškove goriva, električne energije i zagrijavanja.

Planirani troškovi goriva i energije za 2024. godinu veći su za 6% u odnosu na plan 2023. godine. Broj priključaka i povećanje cijene električne energije, prirodnog plina i naftnih derivata uvjetuju planirano povećanje ove vrste troškova.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Planirana sredstva za ove namjene su veća u odnosu na predhodnu plansku godinu zbog potrebe zamjene određenih rezervnih dijelova na postojećoj računalnoj opremi.

6. Konto 515 - troškovi alata i sitnog materijala

U ovu grupu troškova spadaju razni alati koje je potrebno osigurati, kako bi se osigurao kontinuirani rad na održavanju distribucijske plinske mreže i sigurna isporuka prirodnog plina. Visina ovih sredstava je u granicama planiranih vrijednosti za 2023. godinu.

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

Troškovi auto guma su u visini planiranih sredstava za 2023. godinu.

Predviđeni iznos za ove namjene uvjetovan je planiranim brojem zaposlenika i cijenom i veći je u odnosu na planiranu vrijednost za 2023. godinu za 29%.

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

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2024. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11503/2023-1 od 23.11.2023. godine, Uputa za planiranje sredstava za zarade broj IV-09-022-357/2023-1 od 19.12.2023. godine, Zakon o doprinosima za obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine („Sl.glasnik RS“, br.79/2023), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije (Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Zakona o Proračunskom sistemu (Sl.glasnik 138/2022) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Uputi za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2024. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 17,8% ,
- prosječna zaradu poslovođstva (direktora) uvećana je za 10%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji ranih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za dva novozaposlena (za tehnički i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom) tako da je bruto osnovicu iz 2023. godine uvećalo za 17,8%.

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

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade - 30% od osnovice (primjena ista i u 2023. i u 2024. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječnja 2024. godine) – odnosi se na 2 zaposlenika (s 230,00 dinara po satu u 2023. godini na 271,00 dinara po satu u 2024. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za

poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2023. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stavka 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog povećanog obujma poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2024. godini za 2 što čini 4% od ukupnog broja zaposlenika i to u tehničko i ekonomsko odjel s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2024. godini iznosi 45.

Prilikom planiranja mase zarada za 2023. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za dva zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 271,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 17,31%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2023. godini i uvećana je za 17,31%.

Ukupan zbroj koeficijenata za planirani broj zaposlenika na mjesečnoj razini iznosi 157,30.

7. Konto 523 – troškovi po autorskom djelu

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2023. godini.

8. Konto 524 - troškovi privremeno povremenih poslova

Troškovi za privremeno povremene poslove JKP „Suboticaplin“ su planirani u većem iznosu nego u 2023. godinu, za one poslovne aktivnosti za koje će se pojaviti potreba, a koje se ne mogu realizirati s postojećim brojem zaposlenika za 20% u odnosu na prethodnu godinu.

9. Konto 525- Naknade po ugovorima sa fizičkim osobama

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2023. godini. Osoba će biti angažirana za konzultanske usluge u tehničkoj sferi za koju se traži odgovarajuća licenca.

10. Konto 526 – troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Visina sredstava za ove namjene planirana je u istom iznosu kao i za 2023. godinu.

Visina naknade predsjedniku Nadzornog odbora, temeljem Rješenja o utvrđivanju visine neto naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj: I 00-401-188/2018 od 22.02.2018. godine, iznosila je 35.000 dinara, a članovima Nadzornog odbora po 30.000 dinara. Naknade za članove Nadzornog odbora iskazane su u bruto iznosu (pripadajući porezi i doprinosi ovisno o tome jesu ili ne osigurani po drugoj osnovi).

11. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Planirani troškovi za ostale osobne rashode su veći u odnosu na planirane troškove za iste namjene u 2023. godinu (povećan je broj zaposlenika).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2024. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“, Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini prijevozne karte u javnom prometu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

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

Tijekom 2024. godine planira se isplata jubilarne nagrade za tri zaposlenih radnika uz primjenu čl.75 Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine (za 10 godina radnog staža koji su ostvarili u poduzeću).

Zaposlenik ima pravo na jubilarnu nagradu i to:

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

- za 30 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3 prosječne zarade,
 - za 35 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 3,5 prosječne zarade,
 - za 40 godina radnog staža koji je ostvario kod poslodavca 4 prosječne zarade,
- zaposlenog na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposleniku kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposleniku isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenika povoljnije.
- Zbog odlaska u mirovinu za troje zaposlenika isplatit će se otpremnina uz primjenu odredbi Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine.

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

12. Konto 531 - troškovi transportnih usluga

Veće odstupanje planiranih sredstava u odnosu na plan za 2023. godinu došlo je u dijelu koji se odnosi na poštanske troškove zbog povećanja potrebe za istim (obavješćavanjem kućanstava o eventualnim promjenama cijena prirodnog plina, povećanog broja potrošača i sl.).

Planirani iznos sredstava za usluge telefona (fiksni i mobilni) za 2024. godinu, sačinjen je temeljem predviđenih iznosa po Pravilniku o upotrebi mobilnih telefona JKP „Suboticaplin“ Subotica.

Prema planu za 2024. godinu visina ovih sredstava je veća za 1% u odnosu na plan za 2023. godinu.

13. Konto 532 - troškovi održavanja

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

Redovito (5-godišnje) baždarenje (redovito i izvanredno) mjerila obuhvaća mjerila puštena u rad 2015. godine i ranije, što za posljedicu ima veliki broj uređaja uključujući i veća mjerila preuzeta od jednog broja poslovnih potrošača tijekom 2023. godine što je uvjetovalo planiranje značajnih financijskih sredstava za te namjene.

U 2024. godini planira se baždarenje mjerila koja posjeduju termokompenzator i korektor, čiji je žig istekao ili će isteći u 2023. godini (zakonska obveza periodičnog ovjeravanja i žigosanja). U pitanju su plinska mjerila kod poslovnih potrošača i to veća od G-10. Prilikom planiranja sredstava za ove namjene pošlo se od sljedećeg:

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

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

Troškovi održavanja voznog parka u 2023. godini bili su manji u odnosu na plan za 2024. godinu jer nije bilo potrebe za većim popravcima. Visinu planiranih sredstava za ove namjene određuje starost voznog parka i mogućnost većeg broja kvarova i intervencija na vozilima (u 2024. godini planiraju se u istom iznosu kao i u 2023. godini).

Za potrebe čišćenja i održavanja poslovnih prostorija planirana su veća sredstva za 2024. godinu za 6% zbog usklađivanja s tržišnim cijenama, čišćenja većeg broja poslovnih prostorija (arhiva, skladište i sl.), zdravstvene situacije koja uvjetuje podizanje razine higijene na višu razinu, kao i povećanja najniže cijene rada.

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

U 2024. godini planiraju se radovi na održavanju mjerno regulacijskih postrojenja i šahtova podzemnih ventila, kao i tehnički pregled na produžecima distribucijske plinske mreže.

Visina planiranih sredstava za troškove održavanja je veća od planiranih vrijednosti za 2023. godinu za 30%.

14. Konto 533 - troškovi zakupa

Planirani troškovi zakupnine predstavljaju refundiranje troškova zakupa (mrežarine) prema JKP „Subotička toplana“ za zajednički plinovod koji vodi od glavnog mjerno regulacijskog postrojenja do mjernog regulacijskog postrojenja u krugu JKP „Subotička toplana“. Visina sredstava za ove namjene ugovorno je definirana i ovisi o količini plina koje JKP „Subotička toplana“ koristi za svoje potrebe. U ovu grupu troškova uključeni su i troškovi zakupnine Gebi doo Čantavir za lokaciju MRS-a u krugu Veterinarskog zavoda, kao i troškovi koji se plaćaju Željeznicama Srbije za prolazak plinskih vodova kroz željezničke pružne trase u Subotici. Planirani troškovi za ove namjene su manji za 23% u odnosu na 2023. godinu.

15. Konto 535 - troškovi reklame

Troškovi reklame planirani su veći u odnosu na planirana sredstava za te namjene u 2023. godini za 7%.

16. Konto 539 - troškovi ostalih usluga

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

U 2023. godini nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda, pa je u odnosu na plan manje ostvarenje. Tijekom 2024. godine ovi troškovi moraju biti realno planirani, jer se u momentu planiranja ne može točno predvidjeti koliko zahtjeva će pristići za izmještanje plinovoda, te su sredstva za ove namjene planirana u visini planiranih sredstava kao i u 2023. godini.

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

Ostvareni troškovi nadzora su u 2023. godini manji u odnosu na plan, jer su dobiveni povoljniji uvjeti u postupku javne nabave (niža cijena). Visinu planiranih sredstava za 2024. godinu određuje broj planiranih priključaka kao i planirana investicijska izgradnja.

Troškovi uključenja i isključenja planirani su u visini planiranih sredstava za ove namjene u 2023. godini.

Sredstva za potrebe hostinga su na razini planiranih sredstava u 2023. godini (za čuvanje podataka vezanih za daljinsko očitavanje).

Za 2024. godinu planirana su sredstva za preuzimanje uplata stambenih potrošača preko JP Pošta Beograd su na istoj razini kao i u 2023. godini.

17. Konto 540 i 545 - troškovi amortizacije i troškovi rezerviranja za otpremnine

Troškovi amortizacije za 2024. godinu su veći za 1% u odnosu na plan za 2023. godinu i visina ovih troškova najvećim dijelom ovisi o vrijednosti aktiviranog plinovoda.

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

18. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga

Ova grupa troškova obuhvaća troškove:

1. komunalnih usluga,
2. intelektualne usluge,
3. troškove izrade projekata (povećani su u odnosu na prošlu godinu jer se dio nezavršenih projekata prenosi u 2024. godinu),
4. atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje – zakonska obveza da se svake dvije godine izvrši obnavljanje atesta,
5. troškovi FUK-a,
6. očitavanja,
7. prijevoda,
8. zdravstveni pregledi
9. održavanje web stranice i sl.

U 2023. godini odstupanja su u dijelu koji se odnose na troškove geodetskom zavodu, troškove očitavanja plinomjera i intelektualnih usluga (troškovi eksterne revizije, održavanje iznajmljivanje knjigovodstvenog programa) su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (cijena i rok plaćanja), a i jedan

dio projekata bit će završen tek u sljedećoj godini. U odnosu na planirana sredstva za projekte u 2023. godini troškovi za projekte u 2024. godini su manji za 15%.

Za daljnje investicije kao prvi korak neophodno je osigurati projektno-tehničku dokumentaciju, da bi za iduće godine osigurali kontinuitet u investicijskim ulaganjima. U 2024. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira izradu projektno tehničke dokumentacije s osiguranjem građevinske dozvole za produljenje plinske distribucijske mreže. Agencija za energetiku Republike Srbije je izmijenila Metodologiju za određivanje troškova priključenja na sustav za transport i distribuciju prirodnog plina (Sl. glasnik 140/2022), kojom je regulirana obveza Poduzeća da vrši za poslovne potrošače projektiranje priključka, pa su sredstva za te namjene planirana u visini sredstava po planu za 2023. godinu.

Troškovi revizije su planirani na istoj razini kao i u 2023. godini.

Sredstva za očitavanje su planirana u većem iznosu nego što je bilo planirano za te namjene u 2023. godini zbog većeg broja potrošača i realne cijene na tržištu (povećanje cijene rada u 2024. godini).

Troškovi naknade Agenciji za energetiku, odvjetničke usluge, planirana su u visini sredstava za iste namjene kao i u 2023. godini.

Sredstva za stručnu literaturu povećana su u odnosu na plan za 2023. godinu za 20% temeljem dobivenih ponuda o pretplati za 2024. godinu.

U 2024. godini planiran je izdatak za održavanje web stranice, kao i naknade za softverske licence koje su planirane u većem iznosu u odnosu na plansku vrijednost za 2023. godinu.

Planirani troškovi zdravstvene zaštite su povećani zbog zakonske obveze za liječničkim pregledom i ovisi o broju zaposlenika i povećanju cijene ovih troškova.

Svake dvije godine poduzeće ima zakonsku obvezu osigurati i obnavljanje atesta za zavarivače za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje. Bez važećeg atesta zaposlenici ne mogu obavljati poslove.

Troškovi stručnog usavršavanja planirani su u visini planiranih sredstava za 2023. godinu.

U 2024. godini planiraju se sredstva za stručne konzultacije iz oblasti FUK-a (uveden u 2018. godini) povećana su za 100% u odnosu na 2023. godinu.

Za 2024. godinu planiraju se i sredstva za prijevode. Visina planiranih sredstava za ove namjene je na istoj razini kao i u 2023. godini.

Zakonska obveza mjesečnog plaćanja naknade Udruzi za zaštitu prava potrošača je na istoj razini kao i u 2023. godini.

19. Konto 551 - troškovi reprezentacije

Troškovi reprezentacije su za 10 % veća u odnosu na planiranu visinu ovih sredstava u 2023. godini zbog povećanja cijena.

20. Konto 552 - troškovi premije osiguranja

Troškovi premije osiguranja u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2023. godini.

21. 553 - troškovi platnog prometa

Planirana sredstva za ove namjene u 2024. godini su veća zbog očekivanog povećanja cijena bankarskih usluga za 12%.

22. Konto 554 - troškovi člankarine

U strukturi troškova člankarina najveće udio imaju člankarine Privrednoj komori Srbije (sukladno Zakonu o privrednim komorama, kao i udruženjima gdje je Poduzeće član). Visina ovog troška ovisi o veličini poduzeća i ostvarenog poslovnog prihoda (veća za 10%).

23. Konto 555 - troškovi poreza

Troškovi poreza obuhvaćaju komunalnu taksu, zaštitu životnog okoliša, kao i porez na imovinu. Visina poreza na imovinu ovisi o visini cijene četvornog metra nekretnine, kao i vrijednosti plinovoda, te je stoga korigirana visina sredstva za ove namjene u odnosu na plan za 2023. godinu.

U 2024. godini nisu planirana sredstva za naknadu za zaštitu i unapređenje životnog okoliša (Zakon o naknadama za korištenje javnih dobara – Sl.glasnik RS br. 95/2018, 49/2019 i 92/2023).

Visina planiranih sredstava za troškove poreza je manja za 7% u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2023. godini.

24. Konto 559 - ostali nematerijalni troškovi

Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju sljedeće troškove:

1. razne takse (RAT, Agenciji za gospodarske registre, sudske takse, takse javnom bilježniku i slično),
2. takse za potrebe izrade projekata
3. troškovi postupka,
4. troškovi naknada za opasan otpad,
5. oglasi i sl.

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

Planirani troškovi za sudske takse, troškove vještačenja, troškove postupka kao i mogućih troškova naknade za invalide u 2024. godini planirani su u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2023. godini.

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

25. Konto 562 - rashodi kamata

U odnosu na planirana sredstva za ovu namjenu u 2023. godini, Poduzeće je planiralo za 2024. godinu isti iznos sredstava (svoje obveze planira izmiriti u valutnom roku).

26. Konto 563 - troškovi negativnih tečajnih razlika

Troškovi negativnih tečajnih razlika u odnosu na plan iz 2023. godine, planirani su u istom iznosu.

27. Konto 574 - manjkovi

Ova vrsta troškova planirana je na istoj razini kao i u 2023. godini.

28. Konto 576 - rashodi po osnovi direktnog otpisa

Planirana sredstva za ovu namjenu u 2023. godini su na istoj razini kao i u 2023. godini (besplatni priključci za škole, ustanove i sl.).

29. Konto 579 - ostali nespomenuti rashodi

Ova vrsta rashoda obuhvaća troškove donacija, sponzorstva, humanitarne pomoći, izvanredne rashode i troškove za sport i rekreaciju. Planirana sredstva za ove namjene povećana u odnosu na 2023. godinu. U odnosu na plan visina planiranih sredstava je veća za 10% u odnosu na plan 2023. godine.

30. Konto 585 - obezvređivanje potraživanja

Ova vrsta troškova je planski je povećana u odnosu na 2023. godinu.

ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA PROIZVODA I USLUGA

Temeljem članka 88. stavak 2. točka 8. Zakona o energetici („Službeni glasnik“ RS broj: 145/14) i Statuta JKP „Subotica“ Subotica, odluku o cijeni prirodnog plina za javnu opskrbu donosi Nadzorni odbor poduzeća, a temeljem prethodno dobivene suglasnosti Agencije za energetiku Republike Srbije. Posljednja

promjena cijene prirodnog plina usvojena je na sjednici Nadzornog odbora dana 13.9.2023. godine i primjenjuje se od 1.11.2023. godine.

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

Nabavna cijena plina za opskrbu, predstavlja zbroj promjenjivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenjivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se izkazuju po tarifama: energent i kapacitet. Tarifa za energent se primjenjuje na nabavljenu količinu plina utvrđenu mjerenjem na mjestu isporuke, a tarifa za kapacitet se primjenjuje na maksimalnu dnevnu potrošnju plina na mjestu isporuke u prethodnoj kalendarskoj godini, u zavisnosti od ravnomjernosti potrošnje i kategorije.

PREGLED CIJENE PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA

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

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

Od 1.1.2015. godine izvršena je zakonska podjela potrošača na:

1. „Javna opskrba“, koje obuhvaća male kupce, podijeljene na dvije grupe:

- kućanstva,
- ostali (manji poslovni potrošači), i

2. „opskrba“ (veći poslovni potrošači), koji su u JKP „Suboticaplin“u, razmjerno veličini potrošnje i uputama Agencije za energetiku podijeljeni na dvije grupe:

- potrošači koji imaju godišnju potrošnju do 5.130.000 kwh/god. i
- potrošači koji imaju godišnju potrošnju preko 5.130.000 kwh /god.

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

Kod prve grupe potrošača (kućanstva i mali poslovni potrošači) suglasnost na cijene daje Agencija za energetiku, dok kod druge grupe potrošača (veći poslovni potrošači) postoji slobodno tržište i cijene se slobodno

formiraju u bilateralnim odnosima distributera i potrošača, a prvenstveno prema nabavnoj cijeni plina koju za sada, temeljem svojih kriterija određuje JP „Srbijagas“ Novi Sad.

Agencija za energetiku je na svojoj 254. sjednici održanoj 21.09.2023. godine dala suglasnost na povećanje cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 10%, a temeljem odluke Nadzornog odbora JKP Suboticaplin Subotica, broj 32-15/2023 od 13.9.2023, s primjenom od 1.11.2023. godine.

FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA

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

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

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

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

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

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

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

JKP „Suboticaplin“ Subotica je za 2024. godinu potpisalo ugovor s većinom svojih dosadašnjih poslovnih potrošača.

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

SUBVENCije

Prilog 6.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

1.1-31.12.2023. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Ostvareno (procjena)	Neurošeno	Iznos neurošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	0	0	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0	0

u dinarima

Plan za razdoblje 1.1-31.12.2024. godine				
	1.1. do 31.03.	1.1. do 30.6.	1.1. do 30.9.	1.1. do 31.12.
Subvencije	0	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0

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

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1.- 31.12.2023	Ostvarenje (procjena) 1.1.- 31.12.2023	Plan 1.1.- 31.3.2024.	Plan 1.1.- 30.6.2024.	Plan 1.1.- 30.9.2024.	Plan 1.1.- 31.12.2024.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	46,184,338	42,727,151	14,289,646	28,708,648	43,048,988	57,432,201
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	64,344,202	59,465,014	19,910,336	39,885,857	59,973,592	80,010,273
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	74,092,425	67,917,999	22,926,752	46,057,779	69,059,591	92,131,829
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	43	43	45	45	45	45
4.1.	- na neodređeno vrijeme	38	38	38	38	38	38
4.2.	- na određeno vrijeme	5	5	7	7	7	7
5	Naknade po ugovoru o djelu	0	0	0	0	0	0
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	0	0	0	0	0	0
7	Naknade po autorskim ugovorima	550,000	299,236	250,000	350,000	450,00	550,000

8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	3	2	2	2	2	3
39	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	500,000	139,051	250,000	400,000	500,000	600,000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	2	2	3	3	3	3
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	750,000	697,334	187,500	375,000	562,500	750,000
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*	1	1	1	1	1	1
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine*	0	0	0	0	0	0
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1,988,808	1.759,260	497,202	994,404	1,491,606	1,988,808
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	0	0	0	0	0	0
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	0	0	0	0	0	0
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	3,000,000	2.185,778	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20	Dnevnice na službenom putu	500,000	456,000	100,000	300,000	450,000	500,000

21	Naknade troškova na službenom putu	600,000	550,000	100,000	500,000	600,000	750,000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	0	0	0	0	0	2,100,000
23	Broj primatelja otpremnine	0	0	0	0	0	3
24	Jubilarne nagrade	200,000	159,725	550,000	550,000	550,000	550,000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	1	1	3	3	3	3
26	Smeštaj i prehrana na terenu	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	570,000	244,830	100,000	200,000	350,000	570,000
28	Stipendije	0	0	0	0	0	0
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	750,000	750,000	600,000	600,000	600,000	950,000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	1,045,000	522,259	150,000	300,000	600,000	1,045,000
31	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika	6.926,121	5,812,967	4,098,583	5,979,583	8,533,749	10,751,332
32	Prevenција radne invalidnosti	600,000	598,000	0	900,000	900,000	900,000

* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

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

OSTVARENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2023. GODINI

U 2023. godini došlo je do odstupanja u dijelu troškova zaposlenika u odnosu na plan:

- U dijelu koji se odnosi na masu isplaćenih zarada do odstupanja u odnosu na plan je došlo zbog toga što je jedan broj zaposlenika odsustvovao s posla (bolovanje, godišnji odmor, plaćena odsustva i sl.).
- U dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrtni slučaj, jer je bilo manje zahtjeva za ove namjene.
- U dijelu koji se odnosi na privremeno povremene poslove procijenjena vrijednost ostvarenja je 28% (nije bilo potrebe za većim angažiranjem).
- U dijelu koji se odnosi na naknade za autorska djela procijenjena vrijednost je 28% od planirane vrijednosti (intelektualne usluge).
- Troškovi službenog puta manji su u odnosu na plan zbog mjera štednje koje je Poduzeće primjenjivalo tijekom 2023. godine.
- Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je ostvaren u manjem iznosu u odnosu na plan i visina ovih troškova ovisi o broja zaposlenika, bolovanja ili godišnjih odmora.
- Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika isplaćena je u manjem iznosu jer se isplata vrši razmjerno vremenu provedenom u Poduzeću.
- Troškovi stručnog usavršavanja su manji za 50% u odnosu na plan jer su zaposleni pratili veći broj vebinara.

PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2024. GODINI

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2024. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11503/2023-1 od 23.11.2023. godine, Uputa za planiranje sredstava za zarade broj IV-09-022-357/2023-1 od 19.12.2023. godine, Zakon o doprinosima za obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine („Sl.glasnik RS“, br.79/2023), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije (Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Zakona o budžetskom sistemu (Sl.Glasnik 138/2022) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022.godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu. Sukladno Upusti za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2024. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 17,8% ,
- prosječna zaradu posloводства (direktora) uvećana je za 10%,

- temeljem Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za dva novozaposlena (za tehničko i ekonomsko odjel s visokom stručnom spremom) tako da je osnovicu iz 2023. godine uvećalo za 17,8%.

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

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade -30% od osnovice (primjena ista i u 2023. i u 2024. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječnja 2024. godine) – odnosi se na 2 zaposlenika (s 230,00 dinara po satu u 2023. godini na 271,00 dinara po satu u 2024. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine i to:

- zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2023. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stava 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara neto, uz pripadajuće poreze i doprinose.

Zbog povećanog obujma poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2024. godini za 2 što čini 4% od ukupnog broja zaposlenika i to u tehničko i ekonomsko odjel s visokom stručnom spremom.

Planirani broj zaposlenika u 2024. godini iznosi 45.

Prilikom planiranja mase zarada za 2023. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za dva zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 271,00 dinar po satu, poslovodstvu (direktoru) za 10%, a ostalim zaposlenim zarada je povećana prosječno za 17,31%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2023. godini i uvećana je za 17,31%.

Troškovi za autorska dijela planirani su u istom iznosu kao i u 2023. godini.

Troškovi za privremeno povremene poslove JKP „Suboticaplin“ su planirani u većem iznosu u odnosu na 2023. godinu za 20%, za one poslovne aktivnosti za koje će se pojaviti potreba, a koje se ne mogu realizirati sa postojećim brojem zaposlenika.

Planirana sredstva za naknade po ugovorima fizičkim osobama za konzultanske poslove, su u istom iznosu kao i u 2023. godini.

Planirana visina sredstava za naknade Nadzornom odboru je u istom iznosu kao i za 2023. godinu.

Visina naknade predsjedniku Nadzornog odbora, temeljem Rješenja o utvrđivanju visine neto naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj: I 00-401-188/2018 od 22.02.2018. godine. iznosila je 35.000 dinara, a članovima Nadzornog odbora po 30.000 dinara. Naknade za članove Nadzornog odbora iskazane su u bruto iznosu (pripadajući porezi i doprinosi ovisno o tome jesu ili ne osigurani po drugoj osnovi).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2024. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i

primeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica od 8.4.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini prijevozne karte u javnom prometu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

Troškovi dnevnica na službenom putu, solidarne pomoći planirani su u istom iznosu kao i za 2023. godinu. Što se tiče troškova na službenom putu planirana su veća sredstva zbog povećanih troškova smještaja.

Tijekom 2024. godine se planira se isplata jubilarne nagrade za tri zaposlenika uz primjenu članka 75. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. go-dine.

Zbog odlaska 3 zaposlenika planirana su sredstva za otpremnine, uz primjenu članka 76 Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine.

Za solidarnu pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika planirana su sredstva sukladno članku 73 Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica s obračunatim porezima, kao i Aneksa II Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 310-2/23.

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

Temeljem članka 27. stav 1. Odluke o budžetu Grada Subotice za 2024. godinu, a sukladno Zakonu o budžetu za 2024. godinu, JKP „Suboticaplin“ Subotica će za 2023. godinu, izvršiti raspodjelu dobiti na sljedeći način:

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

Raspodjela dobiti za 2023. godinu izvršit će se po dobivanju Odluke osnivača o raspodjeli dobiti za 2022. godinu.

RASPODJELA DOBITI PO GODINAMA :

Tabela 10. Raspodjela neto dobiti po godinama

Godina	2020.	2021.	2022.	Procjena 2023.
Neto dobit	51.667.981	92.341.867	73,339,254	47.560.963
Osnivaču	36.167.587	46.170.933	36,669,627	23.780.482
Osnovni kapital (ulaganje u investicije)	15.500.394	46.170.933	36,669,627	23.780.481

JKP „Suboticaplin“ Subotica je u razdoblju od 2020. godine do 2023. godine ostvarilo dobit koja je prikazana u gornjoj tabeli.

Temeljem odluke Nadzornog odbora i suglasnosti osnivača o raspodjeli dobiti, Poduzeće je za 2020, 2021, i 2022. godinu je delom dobiti povećao osnivački kapital. JKP „Suboticaplin“ je svih ovih godina ulagalo u proširenje distribucijske mreže i izgradnju što većeg broja priključaka.

2020.	
Opis	iznos
Osnivaču	36.167.586,93
U osnovni kapital	15.500.394,40

U 2020. godini aktivirano je 285 priključaka po mjesnim zajednicama. Okončane su 2020. godini investicije na izgradnji produžetaka na distribucijskoj plinskoj mreži (MZ Palić, MZ Zorka, MZ Aleksandrovo i MZ Centar I).

2021.	
Opis	iznos
Osnivaču	46.170.933,31
U osnovni kapital	46.170.933,32

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

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

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

Prilog 8.

**VI. Broj zaposlenika po sektorima / organizacijskim jedinicama
na dan 31.12.2023. godine**

	Sektor /					
--	----------	--	--	--	--	--

Redni broj	Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1.	DIREKTOR	1	1	1		1
2.	IZVRŠNI DIREKTOR	1	1	1	1	
3.	SAVJETNIK DIREKTORA	1	1	1	1	
4.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	1	
5.	RAZV. TEHNIČKO ODJEL.	20	21	21	20	1
6.	ODJEL EK.FIN. I RAČUNOV. POSLOVA	12	12	12	11	1
7.	PRAV.KADROV. I OPĆE ODJEL.	5	6	6	4	2
UKUPNO:		41	43	43	38	5

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2024.
1	VSS	11	15	3	3
2	VS	4	3		
3	VKV	2	2		
4	SSS	23	23		
5	KV	1	1		
6	PK	-	-		
7	NK	2	1		
UKUPNO		43	45	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2023.	Broj zaposlenika 31.12.2024.
1	Do 30 godina	1	1
2	30 do 40	7	8
3	40 do 50	18	19
4	50 do 60	9	12
5	Preko 60	8	5
UKUPNO		43	45
Prosječna starost		48	47

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2024.
1	Muški	23	23	1	1
2	Ženski	20	22	2	2
UKUPNO		43	45	3	3

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2023	Broj zaposlenika 31.12.2024.
1	Do 5 godina	2	2
2	5 do 10	3	3
3	10 do 15	4	4
4	15 do 20	8	10
5	20 do 25	9	9
6	25 do 30	3	3
7	30 do 35	4	4
8	Preko 35	10	10
UKUPNO		43	45

Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2023. godinu - Bruto 1

Plan po mjesecima 2023.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I	41	5,345,362	130,375	40	5,095,888	127,397				1	249,474	249,474
II	41	5,270,508	128,549	40	5,021,034	125,526				1	249,474	249,474
III	41	5,278,794	128,751	40	5,029,320	125,733				1	249,474	249,474
IV	41	5,472,113	133,466	40	5,222,639	130,566				1	249,474	249,474
V	41	5,319,266	129,738	40	5,069,792	126,745				1	249,474	249,474
VI	41	5,224,550	127,428	40	4,975,076	124,377				1	249,474	249,474
VII	41	5,280,887	128,802	40	5,031,413	125,785				1	249,474	249,474
VIII	41	5,281,383	128,814	40	5,031,909	125,798				1	249,474	249,474
IX	41	5,207,448	127,011	40	4,957,974	123,949				1	249,474	249,474
X	43	5,503,582	127,990	40	4,957,498	123,937	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
XI	43	5,582,316	129,821	40	5,036,232	125,906	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
XII	43	5,577,993	129,721	40	5,031,909	125,798	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
UKUPNO	498	64,344,202	129,205	480	60,460,684	125,960	6	889,830	296,610	12	2,993,688	2,996,688
PROSJEK	41	5,362,017	130,781	40	5,038,390	125,960	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474

Planirana i ostvarena masa zarada , broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2023. godinu – Bruto 1

Plan po mjesecima 2023.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I	40	5,093,764	127,344	39	4,844,290	124,213	-	-	-	1	249,474	249,474
II	40	4,855,385	121,385	39	4,605,911	118,100	-	-	-	1	249,474	249,474
III	39	4,825,901	123,741	38	4,576,427	120,432	-	-	-	1	249,474	249,474
IV	39	4,777,240	122,493	38	4,527,766	119,152	-	-	-	1	249,474	249,474
V	39	4,897,611	125,580	38	4,648,137	122,319	-	-	-	1	249,474	249,474
VI	39	4,789,622	122,811	38	4,540,148	119,478	-	-	-	1	249,474	249,474
VII	40	4,833,574	120,839	39	4,584,100	117,541	-	-	-	1	249,474	249,474
VIII	40	5,012,830	125,321	39	4,763,356	122,137	-	-	-	1	249,474	249,474
IX	40	4,843,496	121,087	39	4,594,022	117,795	-	-	-	1	249,474	249,474
X	40	4,875,282	121,882	39	4,625,808	118,610	-	-	-	1	249,474	249,474
XI	42	5,067,492	120,655	39	4,668,131	119,696	2	149,887	74,944	1	249,474	249,474
XII	43	5,110,000	118,837	40	4,563,916	114,098	2	296,610	148,305	1	249,474	249,474
UKUPNO	481	58,982,197	1,471,975	465	55,542,012	1,433,572	4	446,497	223,249	12	2,993,688	2,996,688
PROSJEK	40	4,915,183	122,665	39	4,628,501	119,464	2	223,249	111,624	1	249,474	249,474

*Starozaposleni u 2023. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2022. godine

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

Plan po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I	43	6,383,138	148,445	42	6,108,717	145,446	-	-	-	1	274,421	274,421
II	45	6,748,122	149,958	42	6,093,853	145,092	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
III	45	6,779,077	150,646	42	6,124,808	145,829	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
IV	45	6,698,348	148,852	42	6,044,079	143,907	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
V	45	6,793,883	150,975	42	6,139,614	146,181	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
VI	45	6,595,504	146,567	42	5,941,235	141,458	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
VII	45	6,690,529	148,678	42	6,036,260	143,720	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
VIII	45	6,655,528	147,901	42	6,001,259	142,887	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
IX	45	6,629,463	147,321	42	5,975,194	142,267	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
X	45	6,657,279	147,940	42	6,003,010	142,959	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
XI	45	6,681,054	148,468	42	6,026,785	143,495	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
XII	45	6,698,348	148,852	42	6,044,079	143,907	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421
UKUPNO	538	80,010,273	1,784,604	504	72,538,893	1,727,117	22			12	3,293,052	3,293,052
PROSJEK	45	6,667,523	148,717	42	6,044,908	143,926	2	379,848	189,924	1	274,421	274,421

*Starozaposleni u 2024. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2023. godine

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2024. godinu (Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, kao i Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 broj 110-11503/2023-1 od 23.11.2023. godine, Upute za planiranje sredstava za zarade broj IV-09-022-357/2023-1 od 19.12.2023. godine, Zakon o doprinosima za obvezno socijalno osiguranje (Sl.Glasnik RS broj 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-dr.zakon, 112/15,113/17,95/18,86/19,153/20,44/21,118/21,138/22, 6/2023- usklađivanje din. izn. i 92/2023), Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine („Sl.glasnik RS“, br.79/2023), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na treitoriju Republike Srbije (Službeni glasnik RS“, br.127/2021), Zakona o Proračunskom sistemu (Sl.Glasnik 138/2022) kao i primjene odredaba Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“ Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022.godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primeniće se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Uputi za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2024. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna zarada za 42 starozaposlena uvećana za 17,8% ,
- prosječna zaradu posloводства (direktora) uvećana za 10%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji ranih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za dva novozaposlena (za tehnički i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom) tako da je bruto osnovicu iz 2023. godine uvećana za 17,8%.

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

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade -30% od osnovice (primjena ista i u 2023. i u 2024. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2023. i u 2024. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječnja 2024. godine) – odnosi se na 2 zaposlenika (s 230,00 dinara u 2023. godini na 271,00 dinara po satu u 2024. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP "Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to:

a) Zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2023. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stava 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara neto uz pripadajuće poreze i doprinose.

Zbog povećanog obujma poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2024. godini za 2 što čini 4% od ukupnog broja zaposlenika i to u tehničko i ekonomsko odjel s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2024. godini iznosi 45.

Prilikom planiranja mase zarada za 2023. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za dva zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 271,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana je u prosjeku za 17,31%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2023. godini i uvećana je u prosjeku za 17,31%.

**Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada
po mjesecima za 2024. godinu - Bruto 2**

u dinarima

Plan po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zapos.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada
I	45	7,350,183	170,934	42	7,034,187	167,481	-	-	-	1	315,996	315,996
II	45	7,770,463	172,677	42	7,017,071	167,073	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
III	45	7,806,107	173,469	42	7,052,715	167,922	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
IV	45	7,713,147	171,403	42	6,959,755	165,708	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
V	45	7,823,156	173,848	42	7,069,764	168,328	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VI	45	7,594,723	168,772	42	6,841,331	162,889	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VII	45	7,704,144	171,203	42	6,950,752	165,494	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VIII	45	7,663,841	170,308	42	6,910,449	164,535	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
IX	45	7,633,827	169,641	42	6,880,435	1663,820	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
X	45	7,665,857	170,352	42	6,912,465	164,583	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
XI	45	7,693,234	170,961	42	6,939,842	165,234	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
XII	45	7,713,147	171,403	42	6,959,755	165,708	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
UKU PNO	540	92,131,829	2,054,971		83,528,521	1,988,774	22	4,811,356	2,405,678	12	3,791,952	3,791,952

				504								
PROS JEK	45	7,677,652	171,248	42	6,960,710	165,731	2	400,946	200,473	1	315,996	315,996

*Starozaposleni u 2024. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2023. godine

Prilog 11a

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2023. godini		Planirana u 2024. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez posloводства	Najniža zarada	72,780	53,656	83,582	61,092
	Najviša zarada	215,544	153,267	252,857	179,753
Posloводство	Najniža zarada	249,474	177,052	274,421	194,869
	Najviša zarada	249,474	177,052	274,421	194,869

U 2024. godini za dva zaposlena radnika povećane su minimalna cijena rada za 17,8% (sa 230,00 dinara/ satu na 271,00 dinara/ satu). Poslovodstvu (direktoru) zarada je povećana za 10%, a ostalim zaposlenicima u prosjeku za 17,31%.

Prilog 12.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - Ostvarenje 2023. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2024. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada članka	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada članka	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IV	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
X	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
UKUPNO	1.140.000	420.000	360.000	24	1.140.000	420.000	720.000	36
PROSJEK	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3

Naknade Nadzornom odboru / Skupštini u bruto iznosu

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - Ostvarenje 2023. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2024. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada članka	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada članka	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
II	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
III	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IV	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
V	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VIII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IX	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
X	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
UKUPNO	1.792.452	660.375	566.040	24	1.792.452	660.375	566.040	24
PROSJEK	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2

VI. KREDITNA ZADUŽENOST

Poduzeće nije kreditno zaduženo i ne planira se u 2024. godini kreditno zadužiti.

VII. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

Prilog 15.

U dinarima

Rb r	POZICIJA	Planirana vrijedost	Ostvarenje (procjena) u 2023. god.	Plan 1.1- 31.3.2024.	Plan 1.1- 30.6.2024.	Plan 1.1-30.9.2024.	Plan 1.1- 31.12.2024.
Dobra:							
1.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkov i zaštitne cijevi za KMRS	14,600,901	4,005,216	1,500,000	4,500,000	12,000,000	16,020,901
2.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	14,454,976	4,747,500	1,000,000	3,000,000	7,000,000	14,145,000

3.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	22,918,700	3,571,840	500,000	2,500,000	13,000,000	22,918,700
4.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	24,823,384	20,287,594	0	0	3,000,000	26,141,977
5.	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore s unutarnjim sagorijevanjem	2,250,000	1,500,000	300,000	700,000	1,200,000	2,250,000
6.	Nabava električne energije	1,210,000	880,000	250,000	350,000	750,000	1,400,000
7.	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike ljetni i zimski.	5,000,000	4,968,945	0	0	8,000,000	8,000,000
8.	Nabava alata	999,000	990,827	0	0	0	999,000
9.	Nabava materijal i auto guma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP"Suboticaplin"	1,700,000	1,086,445	0	0	0	1,700,000
10.	Nabava reklamnog materijala	999,000	999,000	0	0	0	999,000
11.	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000	2,028,000	300,000	750,000	1,500,000	2,500,000
12.	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju s kontrolom razine odorizacije	5,500,000	4,280,000	1,500,000	22,000	3,500,000	5,500,000

13.	Nabava vozila za obavljanje djelatnosti	6,000,000	5,760,170	0	6,000,000	6,000,000	6,000,000
14.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,260,000,000	450,000,000	548,750,000	720,400,000	828,200,000	1,320,000,000
15.	Nabava plina radi grijanja	535,000	225,000	250,000	350,000	400,000	600,000
16.	Nabava računalnih dijelova za održavanje	100,000	100,000	300,000	400,000	500,000	600,000
17.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	550,000	100,000	350,000	600,000	995,000
18.	Nabava stručne literature-časopisa	800,000	750,000	450,000	550,000	650,000	950,000
19.	Reprezentacija	125,000	125,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000	990,000	0	0	995,000	995,000
21.	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica bilja i sl.	380,000	380,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Nabava računalne opreme	995,000	995,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
23.	Softverske licence	500,000	200,000	200,000	200,000	200,000	650,000
24.	Nabava ostalih dobara	160,000	160,000	40,000	80,000	120,000	160,000

25.	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	0	0	0	200,000	200,000
26.	Nabava starter buster aparata za vozila Poduzeća	20,000	0	0	0	0	0
27.	Nabava auto presvlaka za vozila JKP" Suboticaplin"	200,000	0	0	0	0	0
28.	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000	170,000	40,000	80,000	250,000	300,000
29.	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	280,000	280,000	0	0	0	350,000
30.	Daljinsko očitavanje-uređaji i usluge	32,000,000	0	0	32,000,000	32,000,000	32,000,000
31.	Mobilni aparati	0	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
32.	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila	2,990,000	0	0	0	2,990,000	2,990,000
33.	Dorada programskog modula	1,500,000	1,200,000	500,000	500,000	1,000,000	1,500,000
34.	Nabava TAG-a (elektronička naplata cestarine)	50,000	45,000	0	100,000	100,000	100,000
35.	Izrada držača za bicikle sa zaštitom od vremenskih uvjeta i zaštitnom ogradom	400,000	396,500	0	0	0	0
36.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika	80,000	0	0	0	0	80,000
37.	Dopuna prve pomoći	0	0	0	0	5,000	5,000
38.	Popravak elektro aparata s materijalom	0	0	0	120,000	120,000	120,000
	Ukupno dobra:	1,406,560,961	511,672,037	558,220,000	775,732,000	928,250,000	1,475,564,578

Usluge:							
1.	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva.	10,000,000	8,850,000	2,900,000	5,900,000	9,000,000	11,800,000
2.	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara.	1,850,000	1,640,700	0	2,500,000	4,000,000	7,000,000
3.	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarskih i građevinskih radova na DGM	6,708,000	4,500,000	500,000	1,200,000	4,500,000	7,030,000
4.	Izrada projektne tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	10,500,000	6,672,296	2,100,000	3,300,000	5,700,000	9,075,000
5.	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaaplin"	2,350,000	1,214,000	625,000	1,250,000	1,875,000	2,500,000
6.	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje)mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	3,500,000	1,200,000	2,000,000	4,000,000	4,500,000	7,820,000
7.	Usluge fiksne telefonije	200,000	140,000	50,000	100,000	150,000	200,000
8.	Usluge interneta	190,000	100,000	40,000	80,000	130,000	190,000
9.	Usluge reklame	610,000	563,527	180,000	360,000	540,000	721,000
10.	Usluge osiguranja	990,000	769,701	250,000	500,000	750,000	990,000
11.	Usluge pregleda,kontrole,etaloniranja: hidr.mreže	110,000	107,300	0	0	0	0

12.	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže	0	0	30,000	60,000	120,000	120,000
13.	Usluge pregleda, kontrole, dojava požara	50,000	50,000	0	0	0	0
14.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara	0	0	30,000	60,000	120,000	120,000
15.	Usluga kontrole eksplozivne zone MRS	40,000	25,000	0	0	0	0
16.	Kontroliranje instalacija i uređaja u zonama opasnosti ode eksplozije (eh izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet. zavod, Glavna-MRS Ciglana sa šahtom za odorizaciju	0	0	0	40,000	40,000	40,000
17.	Usluga kontrole panik rasvjete	30,000	30,000	0	20,000	20,000	40,000
18.	Geodetske usluge	700,000	573,000	0	0	700,000	700,000
19.	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	150,000	0	0	225,000	225,000	225,000
20.	Servisiranje i popravci aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem s kalibriranjem	120,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Usluge eksterne revizije	450,000	450,000	0	0	450,000	450,000

22.	Usluge mobilne telefonije	700,000	700,000	375,000	750,000	1,100,000	1,300,000
23.	Komunalne usluge(vodovod i kanalizacija i čistoća)	430,000	430,000	137,500	275,000	412,500	550,000
24.	Poštanske usluge	5,500,000	5,500,000	1,800,000	3,600,000	5,400,000	7,000,000
25.	Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS " Subotička toplana" MRS Palić, MRS 3 I MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost.	450,000	396,000	0	0	500,000	500,000
26.	Zdravstveni pregledi radnika	995,000	852,296	120,000	140,000	970,000	995,000
27.	Restoranske usluge	291,667	291,667	75,000	150,000	230,000	291,667
28.	Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007, ISO 9001:2008	166,500	166,500	50,000	100,000	150,000	200,000
29.	Konzultacije za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	210,000	205,000	210,000	210,000	210,000	210,000
30.	Tehnički periodični pregledi vozila	300,000	125,000	100,000	200,000	300,000	300,000
31.	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP "Suboticaplin"	330,000	224,000	100,000	200,000	300,000	400,000
32.	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	330,000	96,000	90,000	180,000	270,000	360,000
33.	Monitornig-vidio nadzor objekta	330,000	275,000	0	0	0	0
34.	Zbrinjavanje opasnog otpada	350,000	350,000	0	0	0	0

35.	Tiskarske i grafičke usluge	995,000	661,822	250,000	500,000	750,000	995,000
36.	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	580,000	343,200	170,000	340,000	510,000	680,000
37.	Usluga obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara	250,000	126,000	0	0	0	0
38.	Izrada planskih dokumenata iz oblasti sigurnost na radu	0	0	0	0	250,000	250,000
39.	Servisiranje opreme JKP" Suboticaplin" sa potrebnim materijalom	490,000	300,000	150,000	300,000	450,000	600,000
40.	Usluge oglašavanje	150,000	16,977	30,000	60,000	120,000	150,000
41.	Usluga pranja vozila	150,000	150,000	40,000	40,000	80,000	160,000
42.	Usluge vulkanizera	120,000	70,000	0	20,000	40,000	140,000
43.	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test,aparata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature,aparata za mjerenje odoriranosti.	300,000	0	0	0	300,000	300,000
44.	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	995,000	750,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	3,300,000
45.	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	1,750,000	0	0	999,000	999,000	999,000
46.	Usluge sustava FUK-a	100,000	0	0	0	0	200,000
47.	Odvjetničke usluge	250,000	12,000	0	250,000	350,000	500,000
48.	Usluge tekućeg održavanja i popravke objekta JKP"Suboticaplin" s materijalom	500,000	100,000	0	0	250,000	999,000
49.	Hosting	950,000	10,750	0	0	500,000	950,000

50.	Usluge prevođenja	300,000	300,000	150,000	250,000	250,000	300,000
51.	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno sa korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja	1,500,000	0	0	500,000	800,000	1,500,000
52.	Održavanje softvera” ALFASOFT”	3,000,000	2,280,000	900,000	1,200,000	2,100,000	3,500,000
53.	Održavanje WEB stranice	150,000	48,000	45,000	90,000	135,000	180,000
54.	Usluge deratizacije i druge usluge	150,000	0	0	20,000	20,000	20,000
55.	Servis uređaja za odorizaciju	360,000	0	0	0	360,000	360,000
56.	Usluga izrade akta o procjeni rizika u zaštiti osoba imovine i poslovanja JKP” Suboticaplin” Subotica	160,000	96,000	0	0	0	0
57.	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja	20,000	0	0	0	10,000	20,000
58.	Usluge revizija dokumenata “ Plan zaštite i spasavanja” “ Upravljanja otpadom i Akta o procjeni rizika od katastrofa i Plan zaštite i spasavanja	330,000	329,000	0	0	0	0
59.	Usluge popravka i održavanja instalacija-vodovodno kanalizacijske na objektu JKP”Suboticaplin” Subotica s materijalom	150,000	108,490	0	0	0	0
60.	Organizacija jubileja poduzeća-promo paket	800,000	800,000	0	0	0	0

61.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	2,000,000	100,000	200,000	300,000	400,000	500,000
62.	Projektiranje tiskih priključaka za poslovne potrošače.	1,000,000	0	0	200,000	500,000	1,000,000
63.	Razne nespomenute usluge	900,000	890,000	200,000	400,000	600,000	990,000
64.	Usluge fizičke i tehničke zaštite	1,200,000	1,000,000	0	0	0	0
65.	Usluge održavanja tepiha staza i otirača	200,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
66.	Usluge održavanja periferne mreže i uređaja	250,000	125,000	75,000	150,000	225,000	300,000
67.	Usluge parkiranja-pretplatne godišnje karte	400,000	385,375	0	0	500,000	500,000
68.	Brendiranje vozila i natpisa na poslovnoj zgradi na 4 jezika.	360,000	360,000	0	100,000	100,000	100,000
69.	Minitoring alarmnog sustava	120,000	100,000	0	0	0	0
70.	Plan i projekat tehničke zaštite	120,000	120,000	0	0	0	0
71.	Plan fizičkog osiguranja	50,000	50,000	0	0	0	0
72.	Zakup dvorane s ugostiteljskim uslugama	600,000	599,000	150,000	300,000	450,000	600,000
73.	Izrada Akta transferne cijene	250,000	250,000	0	0	0	250,000
74.	Nadzor nad izradom nadstrešnice za materijal i službena vozila	200,000	0	0	200,000	200,000	400,000
75.	Usluge tehničkog pregleda za nadstrešnicu za službena vozila i materijal	150,000	0	0	150,000	300,000	300,000

76.	Stručne usluge iz oblasti građevine i elektrostruke	100,000	0	0	300,000	500,000	500,000
77.	Usluge ekspres pošte	50,000	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
78.	Zbrinjavanje otpada	0	0	0	0	0	80,000
79.	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini	0	0	0	70,000	70,000	70,000
80.	Ispitivanje uvjeta radne okoline – mikroklima – zimski period	0	0	10,000	10,000	10,000	10,000
81.	Pegled i ispitivanje električne instalacije sa izdavanjem službenog izvještaja za objekte: upravna zgrada i MRS	0	0	0	0	0	80,000
82.	Kategorizacija otpada: odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad	0	0	0	250,000	250,000	250,000
83.	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije sa izdavanjem službenog izvještaja za upravnu zgradu	0	0	0	0	0	15,000
84.	Atestiranje i kontrola TNG za vozila	0	0	0	150,000	200,000	200,000
85.	Usluga korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika	0	0	450,000	450,000	450,000	450,000
86.	Fizičko tehnička zaštita	0	0	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
	Ukupno usluge:	71,381,167	47,028,601	16,457,500	36,749,000	61,316,500	87,325,667
Radovi:							

1.	Građevinski radovi na izgradnji plinskih priključaka(tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	24,200,000	17,998,476	3,000,000	10,000,000	20,000,000	29,000,000
2.	Radovi na održavanju-adaptaciji MRS i šahti podzemnih ventila	900,000	0	0	0	999,000	999,000
3.	Građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu.	13,500,000	13,454,655	5,000,000	15,000,000	20,000,000	27,200,000
4.	Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju higijenskih i poslovnih prostorija u objektu JKP " Suboticaplin" s potrebnim materijalom	450,000	450,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000	2,900,000
5.	Arheološka iskopavanja s kontrolnim nadzorom	2,900,000	0	0	0	0	0
6.	Strojarski radovi po odobrenim projektima	2,500,000	0	0	0	0	2,900,000
7.	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	2,995,000	1,257,280	0	1,500,000	2,500,000	2,900,000
Ukupno radovi:		44,945,000	33,160,411	9,000,000	28.000,000	45,499,000	65,899,000
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		1,522,887,128	591,974,604	583,677,500	840,481,000	1,037,962,600	1,628,789,245

u dinarima

Redni broj	Obrazloženje nabava u 2024. godini
Dobra	
1	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkovi i zaštitne cijevi za KMRS-Ostvarenje u odnosu na planiranu vrijednost za 2023.godinu je 52% . Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2024. godinu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 10 %. Temeljem istraživanja tržišta, povećanje cijena sirovina i materijala kao i povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome povećava se procijenjena vrijednost predmetne nabave.
2	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi, procijenjeno ostvarenje je manje za 33 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2023. godinu zbog manjeg broja izvedenih priključaka, manji obujam izvedenih produžetaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2024. za predmetnu nabavu je manja u odnosu na plan za 2023. godinu za 2% .
3	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže - procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 16 % od planirane vrijednosti zbog manjeg broja izvedenih priključaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je ista kao i za 2023. godinu.
4	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - uređaja za regulaciju i mjerenje.- procijenjeno ostvarenje u odnosu na plan je 82%.

	Planirana vrijednost u 2024. godini veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 5 % .Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina i materijala, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave, a u skladu je s potrebama u 2024. godini.
5	Nabava dobara, Nabava goriva za motorna vozila i uređaje sa motorima s unutarnjim sagorijevanjem, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 57 % od planirane vrijednosti. Nabava nije ostvarena u procijenjenoj vrijednosti zbog dobivenih povovoljnijih uvjeta u postupku javne nabave, kao i provedenih mjera štednje. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je ista u odnosu na prethodnu 2023.godinu.
6	Nabava dobara- Nabava električne energije: procijenjeno ostvarenje u 2023. godini je 56% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 16 % . Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena električne energije, sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2024. godini.
7	Nabava dobara, Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike, ljetna i zimska, procijenjeno ostvarenje u okviru planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 60% u odnosu na 2023.godinu zbog primjene Pravilnika „Kodeks etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika u JKP „Suboticaplin“ (primjena članka 22), kao i većeg broja zaposlenika.
8	Nabava dobara- nabava alata ostvarena je u okviru planiranih vrijednosti za 2023.godinu Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2023. godinu a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2024. godini.
9	Nabava dobara, Nabava materijala i autoguma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticaplin", procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 60% od planirane vrijednosti. Nabava nije ostvarena u procijenjenoj vrijednosti zbog manjih potreba za istim i dobivanja povoljnijih cijena u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2023. godinu.
10	Nabava dobara- Nabava reklamnog materijala: procijenjeno ostvarenje u 2023. godini, je u okviru planiranih vrijednosti za 2023 .godinu. Planirana sredstva za 2024.godinu su u okviru prošlogodišnjih vrijednosti.

11	Nabava dobara- Nabava i isporuka uredskog materijala: procijenjeno ostvarenje iznosi 81 % od planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2023. godinu.
12	Nabava dobara, Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju s kontrolom razine odorizacije, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 78 % od planirane vrijednosti. Sredstva za ostvarenje ove nabave u 2024.godini se planiraju u visini planiranih sredstava za 2023. godinu.
13	Nabava dobara-Nabava vozila za obavljanje djelatnosti: procijenjeno ostvarenje je 96 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana sredstva u 2024.godini za kupovinu dva motorna vozila za obavljanje djelatnosti ostaju na razini sredstava iz 2023.godine.
14	Nabava dobara-nabava prirodnog plina za kupce JKP Suboticaplin-procijenjeno ostvarenje iznosi 89%. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 25 % a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini (veći broj potrošača i veća cijena).
15.	Nabava plina radi grijanja-Procijenjeno ostvarenje iznosi 62 % od planirane vrijednosti nabave .Planirana sredstva za 2024. godinu su za veća u odnosu na prethodnu godinu za 12 % zbog povećanja cijene prirodnog plina.
16	Nabava dobara, Nabava računalnih dijelova za održavanje, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024.godini je veća za 6 puta u odnosu na prethodnu godinu zbog obnavljanja dijelova.
17	Nabava dobara, Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara procijenjeno ostvarenje je 86 % od planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2023. godini.
18	Nabava dobara, Nabava stručne literature-časopisa, procijenjeno ostvarenje je 94 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost u 2024 godini veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 19 % , a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2024. godini i najavljenih korekcija cijena u 2024. godini.

19.	Nabava dobara -Reprezentacija- procijenjeno ostvarenje u 2023.godini je u okviru planiranih vrijednosti. Ukupni troškovi reprezentacije za 2024.godinu povećani su za 10 % zbog povećanja cijena.
20.	Nabava dobara-nabava uredske opreme i namještaja, procijenjeno ostvarenje u 2023.godini je u granicama planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je u visini sredstava za iste namjene u 2023. godini.
21.	Nabava dobara, Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, sadnog bilja, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana sredstva za 2024.godinu su u visini ostvarenih sredstava 2023.godine.
22.	Nabava dobara, Nabava računalne opreme, procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti u 2023.godini. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 201 % zbog potrebe obnavljanja iste.
23	Softverske licence-procijenjeno ostvarenje je 80 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost nabave za sljedeću godinu je veća za 30% u odnosu na 2023. godinu zbog većeg broja računala i više cijene.
24	Nabava ostalih dobara (zastave, jarboli...) – procijenjeno ostvarenje nabave je u granicama planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2024. godini su u istom iznosu kao i za 2023.godinu.
25	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrolučno zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem-nabava nije ostvarena u 2023.godini, i prenosi se u sljedeću godinu.
26	Nabava starter buster aparata za vozila- nabava nije ostvarena u 2023. godini i ne planira se u sljedećoj godini.
27	Nabava auto presvlaka za vozila JKP „ Suboticaplin“- nabava nije ostvarena u 2023.godini i ne planira se u sljedećoj godini.
28	Nabava mineralne vode radi prevencije rada na otvorenom- procijenjeno ostvarenje za 2023.godinu je na razini od 57 %. Planirani iznos nabave za 2024.godinu je u okviru visine planiranih sredstava za 2023.godinu.
29	Nabava novogodišnjih paketića za djecu- procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih sredstava. Planirani iznos nabave za 2024.godinu je veći za 25 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja dece.
30	Daljinsko očitavanje- uređaji i usluga- nabava nije bila realizovana u 2023 godini,i prenosi se u 2024. godinu.

31	Nabava dobara-nabava mobilnih aparata. U 2024 godini planiraju se financijska sredstva za nabavu mobilnih telefona za očitavače potrošnje prirodnog plina.
32	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila- nabava je u cijelosti ostvarena u 2023.godini (I faza), a u 2024. godini planira se ostvarenje II faze u istom iznosu kao i u 2023. godini.
33	Dorada programskog modula-procijenjeno ostvarenje u 2023.godini je 87% od planirane vrijednost. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2024.godinu je na razini prošlogodišnjih vrijednosti.
34.	Nabava TAG-a (elektronička naplata cestarine. Procijenjeno ostvarenje u 2023.godini je u visini planiranih vrijednosti.Zbog poskupljenja cestarine vrijednost planirane nabave u 2024.godini se uvećava za 100 %.
35	Izrada držača za bicikle sa zaštitom od vremenskih uvjeta i zaštitnom ogradom. Procijenjeno ostvarenje je u okviru planirane vrijednosti nabave odnosno sredstva su ostvarena u cijelosti i ne planiraju se u 2024. godini.
36.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika- nabava nije ostvarena u 2023. godini, sredstva se prenose u sljedeću.
37.	Dopuna prve pomoći-sredstva za ostvarenje ove nabave se planiraju za 2024. godinu za potrebe obnavljanja prve pomoći.
38.	Popravak elektro aparata s materijalom-sredstva za ostvarenje nabave planiraju se u 2024.godini.
Usluge	
1	Nabava usluga, Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva, procijenjeno ostvarenje je 89 % od planirane vrijednosti za 2023. godinu Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 18 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga, planira se povećanje poslovne aktivnosti ,veći je broj potrošača i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave, a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2024. godini.

2	Nabava usluga, Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra, procijenjeno ostvarenje iznosi 89 % od planirane vrijednosti za 2023 godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 278 % zbog većeg broja kalorimetara koji dopijevaju na baždarenje(zakonska obveza na 5 godina).
3	Nabava usluga, Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских i građevinskih radova na DGM, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 67 % od planirane vrijednost zbog manjeizvedenih plinskih priključaka. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 5 % .Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga, zbog većeg obujma izgradnje za koje je potreban stručni nadzor i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave.
4	Nabava usluga, Izrada projektne tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM, procijenjeno ostvarenje iznosi 97% od planirane vrijednosti u 2023. godini. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je u odnosu na 2023.godinu manja za 14%, zbog manje potrebe za istom.
5	Nabava usluga, Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin", procijenjeno ostvarenje je 52% planiranih vrijednosti za 2023. Godinu zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava (niža cijena). <u>Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je uvećana u odnosu na 2023. godinu za 6 % zbog potrebe za čišćenjem dodatnih prostorija (skladište, arhiva i sl.), zdravstvene situacije koja uvjetu podizanje razine higijene na viši nivo, kao i povećanja najniže cijene rada.</u>
6	Nabava usluga, Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja ostvarena je 66 % od planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je veća za 223% odnosu na planiranu vrijednost za 2023. godinu, i ovisi o broju mjerača koji dopijevaju na baždarenje u 2024. godini (zakonska obveza poduzeća je vršiti baždarenje mjerila svakih pet godina).
7	Nabava usluga, Usluge fiksne telefonije, procijenjeno ostvarenje je 70 % u odnosu na planiranu vrijednost i rezultat je mjera štednje koje je poduzeće sprovelo u 2023. godini. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je u visini prošlogodišnjih sredstava.

8	Nabava usluga, usluge interneta, procijenjeno ostvarenje je 53 % od planirane vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je na istoj razini kao i u 2023. godini.
9	Nabava Usluge reklame, procijenjeno ostvarenje je u granicama planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 18 % u odnosu na plan za 2023. godinu zbog najavljenog povećanja cijena usluga..
10	Nabava usluga- Usluge osiguranja, procijenjeno ostvarenje iznosi 78 % od planirane vrijednosti za 2023. Godinu, zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu je na razini prošlogodišnjeg iznosa sredstava.
11	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja- hidrantske mreže: procijenjeno ostvarenje iznosi 98 % od planirane vrednosi i ne planira se u 2024. godini.
12	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže.Sredstva za ostvarenje ove nabave se planiraju u 2024.godini kao zakonska obveza poduzeća.
13	Usluge pregleda, kontrole, dojave požara: Procijenjeno ostvarenje iznosi 100% od planirane vrijednosti za 2023.godinu i ne planira se u 2024. godini.
14	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara planira se u 2024. godini kao zakonska obveza poduzeća.
15	Usluga kontrole eksplozivne zone MRS: Procijenjeno ostvarenje iznosi 56 % od planirane vrijednosti za 2023.godinu i ne planira se za 2024. godinu.
16.	Kontroliranje intalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije(ex izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet. Zavod, Glavna MRS, Ciglane sa šahtom za odorizaciju, nova nabava zbog zakonske obveze poduzeća.
17	Usluga kontrole panik rasvjete- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2023.godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2024. godini su veća za 33 % u odnosu na 2023.godinu zbog većeg broja uređaja i najavljene više cijene usluga.
18	Nabava usluga, Geodetske usluge, procijenjeno ostvarenje je 82 % od planirane vrijednosti za 2023. godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2023. godini.

19	Nabava usluga, Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje, nabava nije bila ostvarena u 2023. godini već se prenosi u 2024. godinu i to uvećana za 50% zbog većeg broja zaposlenika kojima istječu atesti.
20	Nabava usluga, Servisiranje i popravci aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etanoliranjem, nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u 2024. godinu uz uvećanje od 67% zbog većeg broja aparata koji zahtijevaju servisiranje.
21	Nabava usluga, Usluge eksterne revizije- ostvarene vrijednosti su u okviru planiranih za 2023 godinu i za 2024. godinu planira se u istom iznosu
22	Usluge mobilne telefonije- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2023.godinu dok se za 2024.godinu planira povećanje sredstava za ostvarenje za 29% (sukladno pravilniku povećan je broj korisnika mobilne telefonije).
23	Nabava usluga, Komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i čistoća), procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Za 2024. godinu iznos sredstava je povećan za 28% zbog očekivanog povećanja istih.
24	Nabava usluga, Poštanske usluge, procijenjeno ostvarenje u 2023 godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 27 % u odnosu na 2023.godine zbog povećanja broja stambenih potrošača kojima se dostavljaju računi za potrošnju prrodnog plina.
25	Nabava usluga, Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS "Subotička toplana", MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. –nabava je realizirana u visini planiranih sredstava za 2023.godinu.. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 11 % u odnosu na 2023. godinu zbog veće potrebe za uslugama servisiranja.
26	Nabava usluga, Zdravstveni pregledi radnika, ostvaren je u visini od 86% od paniranih sredstava za ove namjene, a u 2024. godini ostaje na istom iznosu.
27	Nabava usluga, Restoranske usluge, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2023. godinu i ista vrijednost se planira i za 2024. godinu.

28	Nabava usluga, Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008. Nabava je ostvarena u visini planiranih sredstava za 2023.godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 20 % u odnosu na 2023.godinu zbog najave povećanja cijena.
29	Nabava usluga, Konzultacije za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008, procijenjeno ostvarenje iznosi 96 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2023. godinu i planirana je u istoj visini kao i za 2023. godinu.
30	Nabava usluga, Tehnički, periodični pregledi vozila, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 42% od planirane vrijednosti zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave (niže cijene). Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ostaje na istoj razini kao i u 2023. godini.
31	Nabava usluga- Monitoring praćenja vozila GPS -om JKP „Suboticaplin“: procijenjeno ostvarenje iznosi 68% od planiranih vrijednosti zbog dobivanja niže cijene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost nabave u 2024.godini veća je za 21 % u odnosu na 2023. (povećan broj vozila).
32	Nabava usluga-usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata- procijenjeno ostvarenje za 2023. godinu je 45 % jer je bilo manje potreba za ovom vrstom usluga. Zbog najavljenog skoka cijena planirana visina ovih sredstav za 2024. godinu su veća 21%.
33	Nabava usluga-monitoring vidio nadzor objekta: procijenjeno ostvarenje za 2023.godinu je 83 % . (niže cijene u postupku javne nabave) i ne planiraju se sredstva za te namjene u 2024. godini.
34	Nabava usluga- zbrinjavanje opasnog otpada. Nabava je ostvarena u cjelokupnom iznosu i ne planiraju se sredstva za te namjene u 2024. godini.
35	Nabava usluga, Tiskarske i grafičke usluge, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 82% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2023. godini.

36	Nabava usluga, Usluga prijevoza i osiguranja prijevoza gotovog novca, procijenjeno ostvarenje je 96 % planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 17 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
37	Nabava usluga, Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara, procijenjeno ostvarenje je 50% planiranih vrijednosti za 2023. godinu. Nabava se ne planira u 2024.godini.
38	Izrada planskih dokumenata iz oblasti sigurnosti na radu. Planiraju se sredstva za ostvarenje predmetne nabave u 2024.godini zbopg zakonskih obveza.
39	Nabava usluga, Servisiranja opreme JKP "Suboticaplin", s procijenjenim potrebnim materijalom - procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 91% vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 22 % u odnosu na 2023.godinu zbog potrebe servisiranja određene opreme.
40	Nabava usluga, Usluge oglašavanja, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 11 % od planirane vrijednosti. Nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluge jer nije bilo potrebe za istom (oglašavanje javnih nabava u Službenom glasniku, kao i nova obveza za objavljivanje promjena cijena po dobivanju suglasnosti od Agencije za energetiku). Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na 2023.godinu.
41	Nabava usluga, Usluga pranja vozila, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 7 % u odnosu na 2023.godinu zbog većeg voznog parka.
42	Nabava usluga, Usluge vulkanizera, 58% ostvareno u 2023. godini zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga. Zbog većeg voznog parka i najavljenog povećanja cijena ovih usluga za 2024. godinu poduzeće je planiralo povećanje za 17% u odnosu na plan za 2023. godinu.
43	Nabava usluga, Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja aparata za alko test, aparata za detekciju prirodnog plina, aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriranosti, nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u 2024. godinu u istom iznosu.

44	Nabava usluga, Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja, procijenjeno ostvarenje u 2023. godini iznosi 75% od planirane vrijednosti. U 2024. godini za predmetnu nabavu planira se povećanje vrijednosti ove vrste usluga za 232% u odnosu na plan iz 2023. godinu, zbog zakonske obveze da se svakih 5 godina vrši baždarenje i skidanje kalorimetara (veći broj uređaja koji će se baždari).
45	Nabava usluga, Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM, nije ostvarena u 2023. godini i prenosi se u sljedeću godinu.
46	Nabava usluga, Usluga sustava FUK-a, nije bilo potrebe za predmetnom nabavom u 2023. godini, ali potrebe izmjena u procedurama povećana je planirana vrijednost za 100%.
47	Nabava usluga, Odvjetničke usluge, procijenjeno ostvarenje iznosi 5 % od planirane vrijednosti (nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluge). Planirana vrijednost u 2024. godini za predmetnu nabavu veća je za 100 % u odnosu na 2023.godinu zbog planiranja većeg angažiranja stručne osobe iz oblasti prava.
48	Nabava usluga, Usluge tekućeg održavanja i popravke objekta JKP"Suboticaplin" s materijalom - procijenjena ostvarenja je 20% u odnosu na planiranu vrijednost za 2023.godinu jer nije bilo veće potrebe za ovom vrstom usluga. U 2024. godini planira se u istom istom obujmu kao i u 2023. godini.
49	Nabava usluga Hosting – nabava je ostvarena 1% od planirane vrijednosti.Nije proveden postupak hostinga za daljinsko očitavanje u 2023. godini i isti se planira u 2024. godini.
50	Nabava usluga, Usluge prevođenja, procijenjeno ostvarenje za 2023.godinu je u visini planiranih sredstava i u istom iznosu se planira i za 2024. godinu.
51	Nabava usluga Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja, nabava nije ostvarena u 2023.godini, planirana vrijednost prenosi se u 2024. godinu.

52	Održavanje softvera „ Alfasoft“ – Ostvarenje je u visini planiranih sredstava za 2023. godinu. Za 2024. godinu planirana vrijednost nabave za 2024.godinu je veća 17% u odnosu na plan 2023 godinu zbog većeg obujma održavanja istog.
53	Održavanje web stranice – Ostvarenje sredstava ove nabave je 83% u odnosu na planirana sredstva. U 2024.godini zbog najavljenog povećanja cijena visina planirana sredstva su veća za 20%.
54	Usluge deratizacije i druge usluge – predmetna nabave nije ostvarena u 2023.godini jer nije bilo potrebe za ovom vrstom usluge a u 2024. godini predviđeno su smanjenje sredstava za ostvarenje ove usluge odnosno nabave za 88 %.
55.	Servis uređaja za odorizaciju-predmetna nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u istom iznosu u 2024. godinu.
56.	Usluge izrade akta o procjeni rizika u zaštiti osoba i imovine i poslovanja JKP Suboticaplin. Ostvarena sredstva po predmetnoj nabavci iznose 60% od planirane vrijednostizbog dobivanja niže cijene u postupku javne nabave, a za 2024. godinu se ne planiraju se sredstva za ovu vrstu usluga.
57	Pregled kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja.- predmetna nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u istom iznosu u 2024. godinu.
58	Usluge revizije dokumenata „ Plan zaštite i spasavanja“ „ Upravljanje otpadom i Akta o procjeni rizika za radna mjesta u radnoj okolini.-Ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2023.godinu i ne planira se za 2024. godinu.
59	Usluge popravke i održavanja instalacija-vodovodno kanalizacijske na objektu JKP „ Suboticaplin“ s materijalom – procijenjeno ostvarenje iznosi 72 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga i ne planira se za 2024. godinu.
60	Organizacija jubileja poduzeća-promo paket.ostvarenja je u okviru planiranih vrijednosti nabave i ne planira se za 2024. godinu.
61	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte- procijenjeno ostvarenje nabave iznosi 5 % od planirane vrijednosti i ovise o dinamici plaćanja u JP Pošta Srbije. Planirana finasijska sredstva za ostvarenje nabave u 2024.godini se smanjuju za 75 %.
62	Projektiranje tipskih priključaka za poslovne potrošače.- nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u sljedeću 2024. godinu u istom iznosu.

63	Razne nespomenute usluge-nabava je ostvarena u okviru planiranih vrijednosti i u 2024. godini zbog najavljenih povećanja cijena planirani iznos je za 10% veći u odnosu na 2023. godinu.
64	Usluge fizičke i tehničke zaštite- Ostvarenje nabave je na razini od 83 % od planirane vrijednosti (povoljniji uvjeti – cijena u postupku javne nabave), ne planiraju se u 2024. godini.
65.	Usluge održavanja tepiha,staza i otirača-nabava nije ostvarena u 2023.godini. i prenosi se u 2024. godinu u istom iznosu.
66.	Usluge održavanja periferne mreže- Ostvarenje je u granicama planiranih vrijednosti za 2023. godinu i zbog očekivanog povećanja cijena usluga, planirani iznos za 2024. godinu povećava se za 20%.
67.	Usluge parkiranja-pretplatne godišnje karte. Procijenjeno ostvarenje nabave je 96 % u odnosu na plan. Zbog povećanja voznog parka poduzeća i poskupljenja usluge u 2024.godini planira se povećanje financijske vrijednosti nabave za 25 %.
68.	Brendiranje vozila i natpisa na poslovnoj zgradi na 4 jezika- procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti. U 2024.godini planirano je smanjenje sredstava po predmetnoj nabavci za 72 % zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge.
69.	Monitoring alarmnog sustava-Ostvarenje sredstava nabave za 2023.godinu je 83 % u odnosu na plan i ne planira se za 2024. godinu.
70	Plan i projekat tehničke zaštite- Ostvarenje nabave je u okviru planirane vrijednosti za 2023.godinu i ne planira se za 2024. godinu.
71	Plan fizičkog osiguranja- sredstva predviđena za ostvarenje predmetne nabave utrošena su u cijelosti u 2023.godini i ne planiraju se za 2024. godinu.
72	Zakup dvorane s ugostiteljskim uslugama- planirana financijska sredstva po ovoj nabavci utrošena su u cijelosti u tekućoj godini i isti iznos se planira i za 2024. godinu.
73	Izrada Akta transferne cijene- procijenjeno ostvarenje nabave je u okviru planiranih vrijednosti u 2023. godini i isti iznos se planira i za 2024. godinu.
74	Nadzor nad izradom nadstrešnice za materijal i vozila poduzeća- odnosi se na I i nije ostvarena u 2023. godini, prenosi se u 2024. godinu uz povećanje za iznos II faze.
75	Usluge tehničkog pregleda za nadstrešnicu za službena vozila i materijal- odnosi se na I i nije ostvarena u 2023. godini, prenosi se u 2024. godinu uz povećanje za iznos II faze.

76.	Stručne usluge iz oblasti građevine i elektro struke- nova nabava za potrebe stručne pomoći iz oblasti građevine i elektro struke.
77.	Usluge ekspres pošte- nabava je ostvarena u cijelosti u 2023.godini. Zbog povećane potrebe za ovom vrstom usluga poduzeće je za 2024. godinu planirao veći iznos sredstava.
78	Zbrinjavanje otpada- nova nabava za 2024. godinu- zakonska obveza poduzeća.
79	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini-- nova nabava za 2024. godinu- zakonska obveza poduzeća.
80	Ispitivanje uvjeta radne okoline- mikroklima zimsko razdoblje -- nova nabava za 2024. godinu- zakonska obveza poduzeća.
81	Pregled i ispitivanje električne instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za objekte: upravna zgrada i MRS-nova nabava za 2024. godinu – zakonska obveza.
82	Kategorizacija otpada: odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad-- nova nabava za 2024. godinu- zakonska obveza poduzeća.
83	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za upravnu zgradu- nova nabava za 2024. godinu- zakonska obveza poduzeća
84	Atestiranje i kontrola TNG uređaja za vozila- sredstva za ostvarenje nabave se planiraju u 2024.godini zbog isteka zakonskog roka potrebnog za atestiranje uređaja u vozilima koji kao pogonsko gorivo koriste TNG.
85	Usluge sprečavanja profesionalnih bolesti – nova nabava za 2024. godinu, potreba za prevencijom pojava profesionalnih bolesti zaposlenika.
86	Fizičko tehnička zaštita- nabava se planira u 2024.godini
Radovi	
1	Nabava radova- građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih), izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM, procijenjeno ostvarenje iznosi 98 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2024. godinu veća je u odnosu na plan za 2023. godinu za 20 % (temeljem istraživanja tržišta) zbog najavljenog povećanja cijena.

2	Nabava radova, Radovi na održavanju - adaptaciji MRS i šahtova podzemnih ventila - javna nabava nije ostvarena u 2023. godini i prenosi se u sljedeću 2024. godinu uvećana za 11%.
3	Nabava radova-Građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu- Procijenjeno ostvarenje nabave je u visini planiranih sredstava. Planirana sredstva po osnovi ove nabave za sljedeću godinu su veća za 204 % u odnosu na 2023.godinu zbog planirano povećanja izgradnje plinske mreže.
4	Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju objekta JKP „Suboticaplin“ s potrebnim materijalom-Procijenjeno ostvarenje za 2023.godinu je u visini planiranih sredstava. Predmetne nabava za sljedeću godinu je uvećana u odnosu na 2023.godinu za 645 % zbog većeg broja građevinskih intervencija na objektu poduzeća.
5	Arheološka iskopavanja s kontrolnim nadzorom- predmetna nabava nije bila ostvarena u ovoj godini i za 2024. godinu i ne planira se za 2024. godinu.
6	Strojarski radovi po odobrenim projektima- nabava nije ostvarena u 2023.godini i prenosi se u sljedeću godinu uvećano za 16% zbog povećane potrebe za ovom vrstom radova.
7	Nabava radova, Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama, procijenjeno ostvarenje je u visini 42 % od planirane vrijednosti za 2023. godinu zbog niže cijene dobivene u postupku javne nabave, kao i manje potrebe za ovom vrstom radova. Nabava radova- građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih), izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja s DGM, procijenjeno ostvarenje iznosi 98 % od planirane vrijednosti.

PLAN JAVNIH NABAVA

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV)	TROMJESEČJE U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	PERIOD NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
	Dobra			
1	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkov i zaštitne cijevi za KMRS	16,020,901	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
2	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	14,145,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
3	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	22,918,700	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
4	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	26,141,977	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
5	Nabava električne energije	1,400,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
6	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore s unutarnjim sagorijevanje.	2,250,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
7	Nabava materijala i autoguma sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticaplin"	1,700,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
8	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
9	Nabava vozila za obavljanje djelatnosti	6,000,000		GODINU DANA
10	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,320,000,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA

11	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike ljetni i zimski	8,000,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
12	Dorada programskog modula	1,500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
13	Daljinsko očitavanje-uređaji i usluge	32,000,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
14	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila JKP "Suboticaplin"	2,990,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
15	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju s kontrolom razine odorizacije	5,500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
16	Mobilni aparati	1,850,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
17	Nabava računalne opreme	2,000,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
...				
Ukupno dobra:		1,467,066,578		
	Usluge			
1	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva	11,800,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
2	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara	7,000,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
3	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin"	2,500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
4	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских i građevinskih radova na DGM	7,030,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
5	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	9,075,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
6	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno sa korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istrao važeći žig baždarenja.	7,820,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
7	Održavanje softvera " ALFASOFT"	3,500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA

8	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	1,500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
9	Poštanske usluge	7,000,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
10	Projektiranje tipskih plinskih priključaka za poslovne potrošače	1,000,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
11	Fizičko tehnička zaštita	3,000,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
12.	Usluge skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	3,300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
13.	Usluge mobilne telefonije	1,300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
Ukupno usluge:		65,825,000		
1	Radovi			
2	Građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	29,000,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
3	Građevinski radovi na zgradnji plinovoda po odobrenom projektu	27,200,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
Ukupno radovi :		56,200,000		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		11,589,091,578		

PLAN NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV)	TROMJESEČJE U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	PERIOD NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
	Dobra			
1	Nabava alata	999,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
2	Nabava reklamnog materijala	999,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
3	Nabava plina radi grijanja	600,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
4	Nabava računalnih dijelova za održavanje	600,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
5	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
6	Nabava stručne literature-časopisa	950,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
7	Reprezentacija	165,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
8	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
9	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica	380,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
10	Popravak elektro aparata s materijalom	120,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
11	Softverske licence	650,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
12	Nabava ostalih dobara(zastave, jarboli itd.)	160,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
13	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda za čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
14	Nabava TAG-a	100,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
15	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika	80,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA

15	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
16	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	350,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
17	Dopuna prve pomoći	5,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
Ukupno dobra:		8,648,000		
	Usluge			
1	Usluge fiksne telefonije	200,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
2	Usluge interneta	190,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
3	Usluge reklame	721,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
4	Usluge osiguranja	990,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
5	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže	120,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
6	Kontrola funkcionalnosti protipožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara	120,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
7	Kontroliranje instalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije (ex izvedba) MRS Palić , Mali Bajmok, Toplana, Vet zavod, Glavna – MRS ,Ciglana sa šahtom za odorizaciju	40,000	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
8	Usluga kontrole panik rasvjete	40,000	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
9	Geodetske usluge	700,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
10	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	225,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
11	Servisiranje i popravci aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanja plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
12	Usluge eksterne revizije	450,000	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
13	Komunalne usluge(vodovod i kanalizacija i čistoća)	550,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA

14	Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS " Subotička toplana" MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost.	500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
15	Zdravstveni pregledi radnika	995,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
16	Restoranske usluge	291,667	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
17	Nadzorna provjera za ISO 140001:2004, ISO 1800: 2007 i ISO 9001: 2008	200,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
18	Konzultacije za ISO 140001:2004 , ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	210,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
29	Tehnički, periodični pregledi vozila	300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
20	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP „Suboticaplin“	400,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
21	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	360,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
22	Izrada planskih dokumentata iz oblasti sigurnosti na radu	250,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
23	Tiskarske i grafičke usluge usluge	995,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
24	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	680,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
25	Servisiranje opreme JKP " Suboticaplin" s potrebnim materijalom	600,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
26	Usluge oglašavanja	150,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
27	Usluge pranja vozila	160,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
28	Usluge vulkanizera	140,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
29	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, parata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriranosti.	300,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
30	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	999,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
31	Usluge sustava FUK-a	200,000	DRUGO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
32	Odvjetničke usluge	500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
33	Usluge tekućeg održavanja i popravci objekta JKP"Suboticaplin" s materijalom	999,000	PRVO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO

34	Hosting	950,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
35	Usluge prevođenja	300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
36	Održavanje Web stranice	180,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
37	Usluge deratizacije i druge usluge	20,000	PRVO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
38	Servis uređaja za odorizaciju	360,000	PRVO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
39	Usluge održavanja tepiha i staza	200,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
40	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja	20,000	DRUGO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
41	Usluge održavanja periferne mreže	300,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
42	Ostale nespomenute usluge	990,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
43	Brendiranje vozila na 4 jezika	100,000	TREĆE TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
44	Zakup dvorane s ugostiteljskim uslugama	600,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
45	Izrada akta transferne cijene	250,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
46	Nadzor nad izradom nadstrešnice za materijal i službena vozila	400,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
47	Usluge tehničkog pregleda za nadstrešnicu za službena vozila i materijal	300,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
48	Stručne usluge iz oblasti građevine i elektrostruke	500,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
49	Usluge ekspres pošte	100,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
50	Zbrinjavanje otpada	80,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
51	Izmjena i dopuna akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini	70,000	TREĆE TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
52	Ispitivanje uvjeta radnog okoliša-mikroklimazimski period	10,000	PRVO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
53	Pregled i ispitivanje električne instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za objekte: upravna zgrada i MRS	80,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO

54	Kategorizacija otpada: odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad	250,000	DRUGO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
55	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za upravnu zgradu	15,000	ČETVRTO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
56	Atestiranje i kontrola TNG za vozila	200,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
57	Usluge parkiranja-pretplatne godišnje karte	500,000	DRUGI TROMJESEČJE	GODINU DANA
58	Usluge sprečavanja profesionalnih bolesti(sigurnost na radu)	450,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
59	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	500,000	PRVO TROMJESEČJE	GODINU DANA
Ukupno usluge:		21,500,667		
	Radovi			
1	Radovi na održavanju- adaptaciji MRS i šahtova podzemnih ventila	999,000.00	ČETVRTO TROMJESEČJE	GODINU DANA
2	Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju higijenskih i poslovnih prostorija u objektu JKP " Suboticaplin" s potrebnim materijalom	2,900,000	DRUGO TROMJESEČJE	JEDNOKRATNO
3	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	2,900,000	TREĆE TROMJESEČJE	GODINU DANA
4	Strojarski radovi po odobrenim projektima	2,900,000	DRUGO TROMJESEČJE	GODINU DANA
Ukupno radovi :		9,699,000		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		42,747,667		

VII. PLAN INVESTICIJA

U 2024. godini JKP „Suboticaplin“ u okviru svojih mogućnosti planira investicije u proširenje distribucijske plinske mreže (produljeci) ukupnoj duljini od oko 18 km.

rbr	naziv mjesne zajednice/ulice	duljina u m
01.	M.Z. Kelebija	4.000
02.	M.Z. Novo selo	2.625
03.	MZ Palić	800
04.	MZ Makova sedmica	6.200
05.	MZ Pješčara	1.380
06.	MZ Dudova šuma	230
07.	MZ Aleksandrovo	1.000
08.	MZ Zorka	1.580
09.	MZ Željezničko naselje	150
UKUPNO		17.975

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

- broj planiranih plinskih priključaka je 500 (na obujam izvedenih plinskih priključaka utječe dinamika dostavljanja potrebne dokumentacije od strane budućih potrošača).

rbr	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Ostvareno zaključno s 31.12.2023 godine		Iznos prema izvoru financiranja	Plan 1.1-31.3.2024.	Plan 1.1-30.6.2024.	Plan 1.1-30.9.2024.	Plan 1.1-31.12.2024.	Plan 2025. godina	Plan 2026. godina
1	građevinski radovi na izradi plinskih priključaka na DGM (tipskih i individualnih) s materijalom	2005				Vlastita sredstva	29.000.000	5.000.000	10.000.000	20.000.000	29.000.000	35.000.000	40.000.000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	29.000.000	5.000.000	10.000.000	20.000.000	29.000.000	35.000.000	40.000.000

2	građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu		2024	24.000.000	0	Vlastita sredstva	24.000.000	3.000.000	7.000.000	15.000.000	24.000.000	25.000.000	25.000.000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	24.000.000	3.000.000	7.000.000	15.000.000	24.000.000	25.000.000	25.000.000
3	Nabava dva vozila	2024	2024	6.000.000		Vlastita sredstva	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
4	Nabava računalne opreme	2024	2024	2,000.000		Vlastita sredstva	2,000.000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:							
						Ostalo							
						Ukupno:	2,000,000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
						Vlastita sredstva	2,990,000			2,990,000	2,990,000		
						Posuđena sredstva							

	Izgradnja nadstrešnice	2023	2024	5,980,000	2,990,000	Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	2,990,000			2,990,000	2,990,000		
	Nabava uređaja za daljinsko očitavanje					Vlastita sredstva	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
						Posuđena sredstva							
		2024	2024			Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
Ukupno investicije							95,990,00	14,000,00	24,500,000	77,490,000	95,990,000	60,000,000	65,000,000

Poduzeće kontinuirano vrši izgradnju i proširenje produžetaka na distribucijskoj plinskoj mreži. U planskoj 2024. godini planira se izgradnja 12,9 km plinskih produžetaka. Poduzeće planira izgradnju i 500 plinskih priključaka (uvjetovano brojem podnesenih zahtjeva od strane, kako pravnih, tako i fizičkih osoba).

U 2024. godini poduzeće planira kupnju dva nova vozila za potrebe nesmetanog obavljanja poslovne aktivnosti (jedno lako teretno vozilo i jedno putničko). Vozni park je prosječne starosti od oko 15 godina, te ga je potrebno obnavljati.

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

Osnovna funkcija sustava telemetrije ili daljinskog očitavanja potrošnje plina je korisniku osigurati podatke o potrošnji plina. Temeljem tih podataka, korisnik može formirati profil potrošnje svakog potrošača. Svakodnevnom analizom očitanih podataka moguće je ustanoviti eventualne nepravilnosti u radu potrošača kroz nagle skokove odnosno padove protoka plina, potencijalna curenja, variranje tlaka, temperature i sl., i sukladno tome, poduzeti korake za

otklanjanje tih problema. Primjena različitih tehnoloških procesa i postupaka na određenim mjernim mjestima može utjecati i na ukupne količine utrošenog energenta.

Uspostavljanje sustava mjerenja i telemetrije dodatno se omogućava kontrolno praćenje količina izmjerenih od strane opskrbitelja prirodnog plina.. Uzimajući u obzir sve navedeno, uspostavljanje ovakog sustava bitno doprinosi ukupnoj energetskej efikasnosti distribucije plina. Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje počelo implementaciju istog i taj trend nastavlja i u 2024. godini.

Poduzeće planira u 2024. godini izgradnju nadstrešnice za potrebe voznog parka kao i materijala za plinifikaciju (cijevi) u dvorištu poduzeća.

VIII. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

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

JKP „Suboticaplin“ Subotica kao društveno odgovorno poduzeće, planira u 2024. godini, pomoć sportskim klubovima, raznim udrugama, humanitarnim organizacijama, kroz donacije, sponzorstva i humanitarne aktivnosti. Broj zahtjeva za ovakvim vidovima davanja iz godine u godinu rastu.

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

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2023. godina	Ostvarenje (procjena) 2023. godina	Plan 1.1-31.3.2024.	Plan 1.1-30.0.2024.	Plan 1.1-30.9.2024.	Plan 1.1-31.12.2024.
1.	Sponzorstvo	300.000	300.000	200.000	300.000	350.000	400.000
2.	Donacije	500.000	500.000	300.000	450.000	550.000	600.000
3.	Humanitarne aktivnosti	450.000	450.000	250.000	350.000	450.000	550.000
4.	Sportske aktivnosti	500.000	490.000		500.000	500.000	500.000
5.	Reprezentacija	500.000	500.000	250,000	350,000	450,000	550.000
6.	Reklama i promidžba	1.600.000	1.600.000	250,000	600.000	950,000	1.720.000
7.	Ostalo						

IX. UPITNIK korporacijskog upravljanja za javna preduzeća

Naziv javnog poduzeća JKP "Suboticagas" Subotica

Datum 2023. godina

Krajnja ocjena

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
		15%		Napomena: Ukoliko su odgovori iz odjeljka različiti, pojedinačno ih navesti u polje "komentari"

A. PRINCIPI KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

A.1. Okvir korporacijskog upravljanja:

- 1.1) Osnivačkim aktom/Statutom poduzeća* uspostavljene su odgovarajuće strukture i procesi korporacijskog upravljanja;
- 1.2) Poduzeće ima usvojen etički kodeks (ukoliko ima, u polje komentari napisati tko ga donosi i tko je zadužen za primjenu istog); Etički kodeks definira skup pravila ponašanja koja su prihvatljiva, odnosno neprihvatljiva; etički kodeks, osobito jasno zabranjuje postupanja koja mogu dovesti poduzeće u sferu nedopuštenih i nezakonitih radnji;
- 1.3) Poduzeće ima usvojen kodeks korporacijskog upravljanja (ukoliko ima, u polje komentari napisati tko ga donosi i tko je zadužen za primjenu istih);

		25	69%	Komentari: 1.1) Statutom Javnog komunalnog poduzeća "Suboticaplin" Subotica (prečišćen tekst) br. 441/21 od 30.11.2021. godine uspostavljen je način upravljanja i vođenja poduzeća i odnosi između tijela što se nadležnosti tiče. 1.2.) Kodeks etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika sa izmjenama i dopunama br. 329/17 od 27.10.2017. i br. 223/22 od 21.06.2022. godine, koji je donesen od strane Nadzornog odbora, a primjenjuju ga direktor i menadžment poduzeća u suradnji s članovima Nadzornog odbora. 1.3.) Poduzeće nema poseban akt koji regulira isključivo korporacijsko upravljanje budući da je isto regulirano u okviru drugih akata.
--	--	----	-----	---

A.2. Funkcije korporacijskog upravljanja:

- 2.1) Poduzeće ima formalno uređene procedure koje reguliraju sukobe interesa i uređen proces kojim se osigurava primjena ovih procedura;
- 2.2) U poduzeću postoji osoba/odjel koja se stara o radu, sjednicama, pisanju akata, organizaciji rada nadzornog odbora/skupštine.

		35	75%	Komentari: 2.1) Предузеће примењује План интегритета за период 2021. до 2024. године и Финансијско управљање и контролу који регулишу сукобе интереса и којима је обезбеђена примена истих. 2.2) У предузећу постоји правно опште и кадровско одељење у којем су запослена лица у чијем опису послова се налазе послови који се односе на старање о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора.
--	--	----	-----	--

	Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
A.3. Program za unapređenje korporacijskog upravljanja: 3.1) Poduzeće je usvojilo/provodi program za unapređenje principa i procedura korporacijskog upravljanja. 3.2) Program obuhvaća analizu snage i slabosti korporacijskog upravljanja u poduzeću, uključujući primjenu mjera, predložene vremenske rokove i jasnu podjelu odgovornosti.			20	69%	Komentari: 3.1) Poduzeće provodi usvojene principe procedura korporacijskog upravljanja primjenom Plana integriteta poduzeća, Statutom i drugim aktima poduzeća 3.2) Mjere koje primjenjuje poduzeće primjenom Plana integriteta i ostalih akata vezanih za korporacijsko upravljanje se odnose na predložene vremenske rokove i jasnu podjelu odgovornosti
A.4. Obavješćavanje o pitanjima korporacijskog upravljanja unutar poduzeća i zainteresiranih aktera: 4.1) Poduzeće obavještava interne strane unutar poduzeća i vanjske zainteresirane strane o ciljevima poslovanja, praksama i aktivnostima koje se odnose na korporacijsko upravljanje. 4.2) Poduzeće ima jasne procedure putem kojih zaposlenici mogu pismenim ili usmenim putem iznijeti opravdanu sumnju i dokaz ako su uočili bilo kakvu nezakonitost u poslovanju.			20	69%	Komentari: 4.1.) Misija, vizija i ciljevi poduzeća su definirani Programom poslovanja poduzeća koji je transparentan i nalazi se na web stranici poduzeća i na oglasnoj ploči poduzeća. 4.2) Poduzeće ima jasne procedure kojima zaposlenici mogu iznijeti sumnju i dokaze u slučaju da su uočili nezakonitost u poslovanju definirane u sustavu FUK-a.
			100	70%	

**U ovom upitniku pojam: "poduzeće" se odnosi na sve gospodarske subjekte na koje se primjenjuju Smjernice za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa.*

		Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
B. NADZORNI ODBOR/SKUPŠTINA*				20%		
B.1 Sastav: 1.1) Nadzorni odbor (NO)/Skupština društva priprema i utvrđuje strategiju poduzeća i nadzire rad menadžmenta tj. direktora; 1.2) U poduzeću su uređene interne pisane procedure za članove NO/Skupštine kojim je utvrđena obveza da nakon stupanja na DUŽNOST poznaju osnovne i strateške akte, strukturu organizacije i korporacijskog upravljanja, odgovornosti i obveze poduzeća; 1.3) Osobe u NO/Skupštini imaju formalno znanje i iskustvo u oblasti gospodarskog sektora i korporacijskog upravljanja; 1.4) Osobe u NO/Skupštini imaju kontinuiranu dodatnu edukaciju iz oblasti korporacijskog upravljanja.				20	75%	Komentari: 1.1) Rad Nadzornog odbora poduzeća definiran je Statutom poduzeća kojim se nadzire rad menadžmenta tj. direktora, a Dugoročnim planom poslovne strategije i razvoja JKP "Suboticaaplin" Subotica je utvrđena strategija poduzeća 1.2) Pisane procedure za članove NO poduzeća, osim Statutom, definirane su i FUK-om. 1.3) Osobe u NO JKP "Suboticaaplin" Subotica imaju formalno znanje i iskustvo u oblasti gospodarstva i korporacijskog upravljanja 1.4) Osobe u NO JKP "Suboticaaplin" Subotica imaju kontinuiranu dodatnu edukaciju iz oblasti korporacijskog upravljanja.
B.2. Rad NO/Skupštine: 2.1) U poduzeću postoji godišnji unaprijed definirani kalendar sjednica NO/Skupštine; 2.2) Dnevni red sastanaka i odgovarajući prateći materijal dostavljaju se članovima NO/Skupštine dovoljno unaprijed kako bi mogli donositi odluke; 2.3) Predsjednik odbora je odgovoran za efikasnost rada odbora i, kad je to potrebno, u suradnji s drugim članovima odbora omogućava komunikaciju s nadležnim državnim tijelom;				20	0%	Komentari: 2.1) U JKP "Suboticaaplin" Subotica nije unaprijed definiran kalendar sjednica NO, one se održavaju mjesečno po potrebi. 2.2) Dnevni red sastanaka i odgovarajući prateći materijal dostavlja se članovima NO na vrijeme i dovoljno unaprijed. 2.3) Predsjednik NO je odgovoran za efikasnost rada NO i osigurava odgovarajuću komunikaciju sukladno Statutu JKP "Suboticaaplin" Subotica
B.3. Nadležnosti: 3.1) Svi članovi NO/Skupštine su aktivno uključeni u sva važna pitanja, redovito informirani o značajnim promjenama u poslovanju poduzeća i vanjskom okruženju i postupaju u najboljem interesu poduzeća; 3.2) NO/Skupština odobrava, prati i kontrolira strategiju u okviru ciljeva poduzeća i indikatora učinka; 3.3) NO/Skupština identificira ključne rizike i razrađuje i nadgleda djelotvorne politike i procedure upravljanja financijskim i operativnim rizicima, ali i rizicima koji su vezani za pitanja ljudskih prava, rada i životnog okoliša; sudjeluje u donošenju plana poslovanja od početka procedure.				20	75%	Komentari: 3.1) Svi članovi NO JKP "Suboticaaplin" Subotica su aktivno uključeni u sva važna pitanja, redovito informirani o značajnim promjenama u poslovanju poduzeća i vanjskom okruženju i postupaju u najboljem interesu poduzeća. 3.2) NO JKP "Suboticaaplin" Subotica odobrava, prati i kontrolira strategiju u okviru ciljeva poduzeća i indikatora učinka. 3.3) Planom poslovnog razvoja i strategije JKP "Suboticaaplin" Subotica od travnja 2022. godine, NO je identificirao ključne rizike, politike i procedure upravljanja svim postojećim rizicima.

	Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
B.4. Povjerenstvo za reviziju NO**: 4.1) NO ima Povjerenstvo za reviziju koje je sastavljeno sukladno zakonu, a članovi povjerenstva imaju znanja u oblasti financija i nezavisni član NO je predsjednik Povjerenstva; 4.2) Povjerenstvo za reviziju ima poslovnik ili odgovarajući akt koji jasno definira njegove nadležnosti, djelokrug rada i radne procedure.			20	0%	Komentari: 4.1) Sukladno Zakonu, JKP "Suboticaaplin" Subotica nije u obvezi imati povjerenstvo za reviziju 4.2) Sukladno Zakonu, JKP "Suboticaaplin" Subotica nema povjerenstvo za reviziju pa samim tim ne postoji akt kojim se definiraju nadležnosti ovog povjerenstva
B.5. Upravljanje naknadama/zaradama: 5.1) NO/Skupština upravlja procesom utvrđivanja visine naknada; 5.2) Nadzorni odbor je nadležan za primjenu sustava tj. plana zarada u cijelom poduzeću, aktivno nadgleda koncept i djelotvornost sustava zarada, prati i kontrolira njegovu primenu.			10	75%	Komentari: 5.1) Osnivač poduzeća, Skupština grada Subotice, upravlja procesom utvrđivanja visine naknada Nadzornom odboru. 5.2) Nadzorni odbor JKP "Suboticaaplin" Subotica usvaja Program poslovanja poduzeća kojim se planiraju zarade zaposlenika i Izvještajem o stupnju usklađenosti planiranih i ostvarenih aktivnosti iz Programa poslovanja prati i kontrolira djelotvornost sustava zarada.
B.6. Ocjena rada i obuka: 6.1) NO/Skupština vrši ocjenjivanje svog ukupnog učinka. Rezultati ocjenjivanja su osnova za konkretne prijedloge za poboljšanje njihovog rada, kao i za definiranje oblasti u kojima bi trebali dobiti daljnju obuku; 6.2) Uvodna obuka organizira se za korporacijsko upravljanje za nove članove, dok se tekuća obuka organizira prema potrebi, uključujući obuku o upravljanju i razvoju.			10	94%	Komentari: 6.1) Nadzorni odbor JKP "Suboticaaplin" Subotica ne vrši samoocjenjivanje. Uspješan poslovni rezultat poduzeća je pokazatelj uspješnog rada Nadzornog odbora. 6.2) Za članove Nadzornog odbora JKP "Suboticaaplin" Subotica ne organizira se obuka. Da bi netko mogao postati član Nadzornog odbora uvijek je da posjeduje određena znanja, vještine i završene obuke iz korporacijskog upravljanja i sl.
				100	53%

* Ovaj odjeljak se odnosi na rad Nadzornog odbora javnog poduzeća i Skupštine društva kapitala, odnosno Nadzornog odbora društva kapitala u dvodnomnom sustavu upravljanja.

**Pitanje se odnosi na Povjerenstvo za reviziju NO javnih poduzeća i društava kapitala shodno Zakonu o privrednim društvima.

Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
---------------	-------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------

C. IZVRŠNA TIJELA PODUZEĆA

15%

C.1. Sastav i nadležnosti:

- 1.1) Struktura i rad posloводства poduzeća (direktor i izvršni direktori/odbor direktora) osigurava da se aktivnosti poduzeća provode sukladno poslovnoj strategiji;
1.2) Posloводство blagovremeno delegira zaduženja zaposlenicima i određuje vodeću strukturu zaduženu za promicanje odgovornosti i transparentnosti rada.

35

75%

Komentari:
1.1) Direktor i vodstvo JKP "Suboticaplin" Subotica osigurava da se aktivnosti poduzeća provode sukladno Dugoročnom planu poslovne strategije i razvoja JKP "Suboticaplin" Subotica
1.2) Voditelji odjela JKP "Suboticaplin" Subotica delegiraju zaduženja zaposlenicima.

C.2. Organizacija:

- 2.1) Posloводство utvrđuje i usmjerava ukupnu organizacijsku strukturu poduzeća i njen razvoj;
2.2) Posloводство se stara da struktura (i cjeline koje čine tu strukturu) bude adekvatna, odnosno da ne bude nepotrebno ili neprimjereno složena.

35

75%

Komentari:
2.1) Posloводство JKP "Suboticaplin" Subotica utvrđuje i usmjerava organizacijsku strukturu poduzeća Sistematizacijom poduzeća
2.2) Voditelji JKP "Suboticaplin" Subotica se staraju o strukturi svojih odjela kojima rukovode.

C.3. Odnos sa NO/Skupštinom i Osnivačem:

- 3.1) Komunikacija posloводства s NO/Skupštinom se obavlja na profesionalan i konstruktivan način;
3.2) Posloводство daje NO/Skupštini informacije potrebne za rad;
3.3) Posloводство osigurava neophodne informacije Osnivaču kako bi oni bili odgovarajuće informirani o poduzeću, njegovim strateškim ciljevima i planovima.

30

69%

Komentari:
3.1) Komunikacija vodstva JKP "Suboticaplin" Subotica i Nadzornog odbora je profesionalna i konstruktivna.
3.2) Voditelji JKP "Suboticaplin" Subotica dostavljaju Nadzornom odboru informacije neophodne za rad
3.3) Voditelji poduzeća dostavljaju blagovremeno neophodne informacije o poduzeću i strateškim ciljevima i planovima osnivaču (Skupštini grada Subotice).

100

73%

	Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
D. FINANCIJSKA DISCIPLINA			15%		
D.1. Komercijalni i društveni ciljevi poduzeća: 1.1) Cilj poduzeća je jasno identificiran kao 1) društveni (npr. obavljanje djelatnosti od općeg interesa) 2) komercijalni (ukoliko postoje) ili 3) mješoviti (komercijalno-društveni). Ovi ciljevi su dostupni i javni; 1.2) Postoje jasni i razumljivi procesi u vezi s definiranjem komercijalnih ciljeva, uključujući analizu sektora u kome poduzeće posluje i druge ekonomske analize općeg karaktera.			35	75%	Komentari: 1.1) Ciljevi poduzeća identificirani su kao društveno-komercijalni. 1.2) Ciljevi poduzeća definirani su Dugoročnim planom poslovne strategije i razvoja JKP "Subotica" Subotica, Srednjoročnim planom poslovne strategije i razvoja JKP "Subotica" Subotica i Programom poslovanja poduzeća.
D.2. Procedure: 2.1) Poduzeće ima jasno identificirane procedure za financiranje svojih komercijalnih i društvenih ciljeva. Komercijalni ciljevi se financiraju iz sredstava, odnosno kapitala poduzeća; 2.2) Poduzeće u financijskim izvještajima na odgovarajući način vrednuje i informira o troškovima društvenih aktivnosti tj. ciljeva. Troškovi ispunjavanja društvenih ciljeva poduzeća vrednuju se temeljem međunarodno prihvaćenih knjigovodstvenih, financijskih i ekonomskih tehnika i odvojeno se prikazuju u financijskim izvještajima.			30	44%	Komentari: 2.1) Programom poslovanja poduzeća JKP "Subotica" Subotica za svaku godinu se planira financiranje komercijalnih i društvenih ciljeva iz sredstava poduzeća. 2.2) JKP "Subotica" Subotica u svojim financijskim izvještajima na odgovarajući način vrednuje i informira o troškovima društvenih aktivnosti, tj. ispunjavanju planiranih ciljeva.
D.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.			20	75%	Komentari: 3.1) U financijskim izvještajima JKP "Subotica" Subotica ne dobiva subvencije od osnivača kao ni jamstva i sl. i isključivo se financira iz vlastitih sredstava 3.2) JKP "Subotica" Subotica posluje tržišno i nema nikakvu finansijsku podršku ili prednost u odnosu na privatna poduzeća, također financira se iz vlastitih prihoda.
D.4. Profesionalan izbor financijskog direktora: 4.1) Poduzeće ima jasnu proceduru (u okviru sektora ljudskih resursa) o uspostavljanju povjerenstva koja imenuje/bira financijskog direktora; 4.2) Poduzeće ima jasnu politiku koja osigurava da se u procesu izbora financijskog direktora ocjenjuje integritet, strateško razmišljanje i znanje iz oblasti financija svih potencijalnih kandidata.			15	69%	Komentari: 4.1) U JKP "Subotica" Subotica izbor voditelja odjela financija se vrši objavljivanjem natječaja u kojem se zahtijeva od kandidata da ispunjava određene uvjete, a koji su u poduzeću propisani Sistematizacijom za radno mjesto voditelj odjela financija. Izbor kandidata vrši direktor poduzeća. 4.2) U procesu izbora voditelja financija direktor ocjenjuje integritet, znanje iz oblasti financija, stručnost i strateško razmišljanje.
			100	66%	

Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
---------------	-------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------

E. TRANSPARENTNOST I JAVNOST POSLOVANJA

10%

E.1. Javnost u radu:

- 1.1) poduzeće objavljuje i redovito ažurira informacije na svojoj internetSKOJ stranici sukladno zakonu;
- 1) radni životopisi članova nadzornog odbora, direktora i izvršnih direktora;
- 2) organizacijsku strukturu;
- 3) godišnji, odnosno trogodišnji program poslovanja, kao i sve njegove izmjene i dopune, odnosno izvod iz tog programa ako javno poduzeće ima konkurenciju na tržištu;
- 4) tromjesečne izvještaje o realizaciji godišnjeg, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja;
- 5) godišnji financijski izvještaj s mišljenjem ovlaštenog revizora;
- 6) druge informacije od značaja za javnost (ukoliko ih ima, opisati ukratko u polje: komentari).

35

75%

Komentari:

1.1.) Na internetskoj stranici poduzeća <https://suboticagas.co.rs/> redovito se objavljuju i ažuriraju informacije sukladno Zakonu, i to: radni životopisi članova NO, direktora i izvršnih direktora, organizacijska struktura, godišnji, trogodišnji programi poslovanja s izmjenama i dopunama, tromjesečni izvještaji o realizaciji godišnjeg i trogodišnjeg programa poslovanja, godišnji financijski izvještaj i mišljenje eksternog revizora i različite informacije od javnog značaja.

E.2. Transparentnost za ostale zainteresirane strane:

- 2.1) Sadržaj na internetskoj stranici poduzeća je razumljiv i do informacija se može jednostavno pristupiti;
- 2.2) Poduzeće objelodanjuje informacije o financijskim i operativnim rizicima, a kada je to relevantno i informacije koje su od materijalnog značaja za poduzeće.

35

44%

Komentari:

2.1) Na internetskoj stranici poduzeća <https://suboticagas.co.rs/> može se pronaći sadržaj kojem se može jednostavno pristupiti i koji je razumljiv.
2.2) JKP "Suboticaplin" Subotica je na svojoj internetskoj stranici objelodanilo Dugoročne i srednjoročne poslovne planove strategija razvoja poduzeća koji sadrže financijske i operativne rizike kao i informacije koje su od materijalnog značaja za poduzeće.

E3. Informator o radu:

- 3.1) poduzeće ima informator o radu koji se redovito ažurira (ukoliko se objavljuje, upisati u kolonu: komentari).

30

75%

Komentari:

3.1) JKP "Suboticaplin" Subotica ima Informator o radu koji se redovito ažurira i objavljuje se na internetskoj stranici poduzeća <https://suboticagas.co.rs/> i na portalu <https://informator.poverenik.rs/>

100

65%

		Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
F. KONTROLNO OKRUŽENJE I PROCESI		15%				
F.1. Struktura sustava kontrole i nadzora: 1.1) NO/Skupština osigurava pravilno stavljanje sustava kontrola u poduzeću; 1.2) Poduzeće ima uspostavljen sustav unutarnjih kontrola i funkciju internog revizora koji ima dovoljan autoritet, ugled, neovisnost, resurse i mogućnost pristupa tj. direktne komunikacije s NO/Skupštinom; 1.3) Interni revizor se angažira uz suglasnost Povjerenstva za reviziju (ukoliko postoji) i ima izravan pristup Povjerenstvu za reviziju.				20	50%	Komentari: 1.1) Nadzorni odbor poduzeća donosi Pravilnik o zajedničkim kriterijima za organiziranje i standardima i metodološkim uputama za postupanje i izvještavanje interne revizije u JKP "Suboticaaplin" Subotica 1.2) JKP "Suboticaaplin" Subotica ima uspostavljen sustav unutarnjih kontrola koji obuhvaća uspostavljen sustav financijskog upravljanja i kontrole (FUK) i internog revizora koji ima autoritet, ugled, neovisnost, resurse i mogućnost izravne komunikacije s NO 1.3) Interni revizor je zaposlen u JKP "Suboticaaplin" Subotica
F.2. Interne kontrole: 2.1) Poduzeće ima cjelovit sustav internih kontrola; 2.2) Sustav internih kontrola je koncipiran sukladno međunarodno priznatim okvirima (kao što je COSO okvir i sl.); 2.3) Poduzeće ima uspostavljen sustav internih kontrola, koji je djelotvoran u konceptualnom i funkcionalnom smislu, koji osigurava da za svaki značajan rizik postoji kontrolna mjera; 2.4) Poduzeće nije imalo nikakve značajne probleme ili poteškoće u svezi s internim kontrolama ili zbog internih kontrola u posljednje tri godine.				15	44%	Komentari: 2.1) Sustav unutarnjih kontrola u JKP "Suboticaaplin" Subotica je cjelovit i obuhvaća sustav FUK-a i internog revizora. 2.2) Sustav unutarnjih kontrola je koncipiran sukladno međunarodnom COSO okviru 2.3) Sustav unutarnjih kontrola u JKP "Suboticaaplin" Subotica je djelotvoran u konceptualnom i funkcionalnom smislu i za svaki rizik postoji kontrolna mjera 2.4) JKP "Suboticaaplin" Subotica nije imalo poteškoće vezane uz unutarnje kontrole u posljednje tri godine
F.3. Upravljanje rizikom: 3.1) Poduzeće ima uspostavljen funkciju za upravljanje rizicima koja obuhvaća identifikaciju, mjerenje, kontrolu, ublažavanje i izvještavanje o izloženosti svim rizicima; 3.2) Postoji interni akt o definiranju mape ključnih rizika poslovanja poduzeća i registra rizika; 3.3) Poduzeće upravlja rizicima u svezi sa zaštitom životnog okoliša i poslovnim rizicima - tj. mogućnosti nastupanja određenih posljedica u svezi s fizičkim, prirodnim, ili kulturnim okruženjem ili u svezi s aktivnostima poduzeća koje se reflektiraju na okruženje i zaposlenike.				15	50%	Komentari: 3.1) Financijskim upravljanjem i kontrolom uspostavljena je funkcija upravljanja rizicima kojima se identificiraju mjere, kontroliraju, ublažavaju rizici. 3.2) Ključni rizici definirani su u registru rizika i mapama poslovnih procesa 3.3) Suboticaaplin upravlja rizicima koji se odnose na sigurnost i zaštitu životnog okoliša

	Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
F.4. Usklađenost poslovanja: 4.1) Poduzeće ima odgovarajuću funkciju koja se stara za etiku i usklađenost s propisima (Compliance), prati regulatorni okvir i procjenjuje rizike neusklađenosti poslovanja; 4.2) Poduzeće je izvršilo usklađenost s propisima i definiralo rizike, imajući u vidu rizik od pravnih ili regulatornih sankcija, materijalnog i financijskog gubitka ili gubitka reputacije i štetu koju poduzeće može imati u slučaju nepoštovanja propisa; 4.3) NO/Skupština nadgleda upravljanje rizicima, odobrava etički kodeks i plan integriteta, uključujući i akt koji ustanovljava funkciju zaduženu za etiku i usklađenost; 4.4) Funkcija koja se stara za etiku i usklađenost s propisima podnosi izvještaj o novim propisima, rokovima, kao i efektima koji oni mogu imati na poslovanje društva.			20	50%	Komentari: 4.1) JKP "Suboticaaplin" Subotica je implementiralo sustav unutarnjih kontrola, DUK i interna revizija koji procjenjuju rizike neusklađenosti poslovanja, pravni, opći i kadrovski odjel prate regulatorni okvir i usklađenost s propisima, a o primjeni etike i integriteta se staraju svi voditelji u poduzeću. 4.2) U JKP "Suboticaaplin" Subotica se svakodnevno prate i usklađuju propisi radi sprečavanja rizika od regulatornih sankcija, gubitka reputacije i sl. 4.3) Nadzorni odbor JKP "Suboticaaplin" Subotica odobrava Etički kodeks poduzeća i Plan integriteta. 4.4) Za Etički kodeks u poduzeću stara se Pravno opći i kadrovski odjel.
F.5. Interna revizija: 5.1) Poduzeće ima uspostavljenu funkciju interne revizije sukladno standardima profesije i zahtjevima industrije; 5.2) Funkcija interne revizije pruža uvjeravanja putem provjeravanja, davanja mišljenja i preporuka za unapređenje sustava internih kontrola; vrši procjenu rizika i daje mišljenje o sustavima za upravljanje rizikom. Interna revizija raspolaže s dovoljno resursa i proračuna i ima objektivne i kompetentne zaposlene; 5.3) NO/Skupština i poslovodstvo unapređuje sposobnosti funkcije interne revizije da identificira probleme vezane za upravljanje poduzećem, upravljanje rizikom i internu kontrolu.			15	75%	Komentari: 5.1) JKP "Suboticaaplin" Subotica je normativno uspostavilo internu reviziju 2015. godine sistematizacijom radnog mjesta interni revizor 5.2) Interni revizor u JKP "Suboticaaplin" Subotica Interni revizor u JKP "Suboticaaplin" Subotica daje mišljenja i preporuke za unapređenje sustava unutarnjih kontrola, procjenjuje rizike i sustav FUK-a. 5.3) Vodstvo JKP "Suboticaaplin" Subotica podržava i unapređuje funkcioniranje interne revizije
F.6. Eksterna revizija: 6.1) Poduzeće ima neovisnog eksternog revizora koji ima odgovarajući ugled u svojoj oblasti; 6.2) Godišnji financijski izvještaji poduzeća podliježu eksternoj reviziji zasnovanoj na standardima visoke kvalitete, što daje razumno uvjeravanje da financijski izvještaji u svim materijalnim aspektima točno i iskreno prikazuju financijsku poziciju poduzeća i rezultate njegovog poslovanja i povezanih tijekova novca; 6.3) Povjerenstvo za reviziju osigurava neovisnost eksternog revizora. Povjerenstvo za reviziju redovito izvještava NO i osnivača o poduzetim mjerama u cilju osiguravanja nezavisnosti revizora; Povjerenstvo za reviziju razmatra nacrt revizorskog izvještaja s revizorima i nakon usuglašavanja izvještaja, Povjerenstvo predstavlja izvještaj NO i Osnivaču poduzeća; 6.4) Ukoliko se u izvještaju eksternog revizora iskažu nedostaci u financijskim izvještajima poduzeća, sustavu internih kontrola ili u sustavima za upravljanje rizikom, Povjerenstvo za reviziju, NO i poslovodstvo razmatraju mjere unapređenja i otklanjanja nedostataka.			15	50%	Komentari: 6.1) Obavljanje eksterne revizije za JKP "Suboticaaplin" Subotica se osigurava raspisivanjem javne nabave i angažiraju se eksterni revizori koji daju najpovoljniju ponudu za obavljanje ove usluge. 6.2) JKP "Suboticaaplin" Subotica je u zakonskoj obvezi obavljati eksternu reviziju godišnjih financijskih izvještaja 6.3) JKP "Suboticaaplin" Subotica nema i nije u zakonskoj obvezi imati Povjerenstvo za reviziju. Nadzornom odboru predstavlja izvještaje voditelj odjela. 6.4) U slučaju nedostataka u financijskim izvještajima, eksterna revizija daje preporuku za otklanjanje nedostataka, vodstvo razmatra nedostatke i otklanja ih u što kraćem roku.
			100	53%	

Glavna ocjena	Među-ocjena	Težinski čimbenik (ponder) %	Pojedinačna ocjena (u %)	Komentari
G. PRAVA OSNIVAČA I ZAINTERESIRANIH STRANA			10%	
G.1. Obavješćavanje osnivača: 1.1) Osnivaču se redovito i u rokovima dostavljaju godišnji programi poslovanja i izvještaji o stupnju ostvarenja programa poslovanja; 1.2) Komunikacija s osnivačem je redovita i obuhvaća i konzultacije kao i davanje instrukcija; 1.3) Osnivač se u razumnom roku obavješćava o svim problemima i novonastalim poteškoćama u radu poduzeća.				Komentari: 1.1) JKP "Suboticaaplin" Subotica redovito i u rokovima dostavlja osnivaču godišnji Program poslovanja i izvještaje o stupnju realizacije programa poslovanja 1.2) Prije usvajanja Programa poslovanja, JKP "Suboticaaplin" Subotica dobiva instrukcije od osnivača i konzultira se o detaljima. 1.3) U JKP "Suboticaaplin" Subotica, u slučaju nastanka problema ili poteškoća u radu (eventualne havarije na mreži) obavješćava se osnivač o nastaloj situaciji.
		50	75%	
G.2. Obavješćavanje zainteresiranih strana: 2.1) Postoji procedura za odgovore na pritužbe vanjskih zainteresiranih strana, kao što su lokalne zajednice; 2.2) Postoji intezivan kontakt sa zainteresiranim stranama tj. nositeljima interesa (stakeholders), uključujući kreditore (banke), kupce (dužnike) i lokalnu zajednicu.				Komentari: 2.1.) U JKP "Suboticaaplin" Subotica postoji procedura za reklamacije, pritužbe i žalbe. Osim toga, postoji i knjiga dojmova. 2.2) JKP "Suboticaaplin" Subotica održava dobre kontakte s potrošačima, bankama i lokalnom zajednicom.
		50	44%	
			100	59%

